

# *Estados Financieros Auditados y Otra Información Financiera*

# *PARTICIPACIÓN CIUDADANA*

*30 de septiembre de 2020 y 2019*



**CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL**

**Auditores - Consultores - Contadores**

**Firma Miembro de:**



**leading edge alliance**

innovation • quality • excellence

## Estados Financieros Auditados y Otra Información Financiera

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

30 de septiembre de 2020 y 2019

#### ***Estados Financieros Auditados***

Informe de los Auditores Independientes .....	1
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Actividades.....	5
Estados de Cambios en los Activos Netos.....	6
Estados de Flujos de Efectivo .....	7
Notas a los Estados Financieros .....	8

#### ***Otra Información Financiera***

Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera .....	18
------------------------------------------------------------------------------------	----

#### ***Estados de Situación, Actividades y Cambios Netos, por Fondos***

Estados de Situación por Fondos .....	19
Estados de Situación - Fondos No Restrictos.....	20
Estados de Situación - Fondos Restrictos.....	21
Estados de Actividades y Cambios en los Activos Netos por Fondos.....	22
Estados de Actividades y Cambios en los Activos Netos - Fondos No Restrictos.....	23
Estados de Actividades y Cambios en los Activos Netos - Fondos Restrictos .....	24

#### ***Estado del Fondo Patrimonial***

Estado de Cambios del Fondo Patrimonial.....	25
Notas al Estado de Cambios del Fondo Patrimonial.....	26-28



## ***Informe de los Auditores Independientes***

Consejo Directivo

***Participación Ciudadana***

Santo Domingo, República Dominicana

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros de ***Participación Ciudadana***, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2020, y los correspondientes estados de actividades, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ***Participación Ciudadana***, al 30 de septiembre de 2020, así como de sus resultados, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo, en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para Pymes).

### ***Fundamento de la Opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, de la Federación Internacional de Contadores, y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección de "*Responsabilidades de los Auditores Externos en relación con las Auditorías de los Estados Financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales (Código de Ética del IESBA), emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría a los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

### ***Responsabilidades de la Administración de la Entidad sobre los Estados Financieros***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para Pymes), y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD); y del control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con Entidad en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El Consejo Directivo es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### ***Otro Asunto***

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2019, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe sin salvedad el 10 de enero de 2020.

### ***Responsabilidad de los Auditores en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros***

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA's siempre detecte una desviación material cuando existe.

Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos acerca de lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia, entre otros asuntos, el alcance, el enfoque planeado, la oportunidad de ejecución de la auditoría y los hallazgos significativos detectados en su realización, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a la Gerencia de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y comunicado de cualquier relación y otros asuntos de las que se puede esperar, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Socio responsable: José Alberto Santos, exequatur No. 179-86



**Contadores Públicos Autorizados**  
**Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71**

Santo Domingo D.N, República Dominicana  
23 de febrero de 2021



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en RD\$)

	<i>30 de septiembre de</i>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIVO</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	49,517,321	34,313,957
Inversiones--Nota C	477,646	455,163
Cuentas por cobrar --Nota D	735,598	2,115,782
	<u>50,730,565</u>	<u>36,884,902</u>
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota E	2,258,460	2,539,642
	<u><b>52,989,025</b></u>	<u><b>39,424,544</b></u>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar--Nota F	2,084,834	2,314,504
Acumulaciones por pagar --Nota G	574,301	489,198
	<u>2,659,135</u>	<u>2,803,702</u>
Pasivo diferido--Nota H	24,166,381	13,981,348
	<u><b>26,825,516</b></u>	<u><b>16,785,050</b></u>
<b>ACTIVOS NETOS</b>	<u><b>26,163,509</b></u>	<u><b>22,639,494</b></u>
<b>Activos Netos Acumulados</b>		
No restringidos	26,727,349	23,203,334
Restringidos	(563,840)	(563,840)
	<u><b>26,163,509</b></u>	<u><b>22,639,494</b></u>
<b>Compromisos--Nota P</b>		

Véase notas a los estados financieros.

## ESTADOS DE ACTIVIDADES

### ***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en RD\$)

	<i>Años terminados al</i>	
	<i>30 de septiembre de</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<b>INGRESOS</b>		
Donaciones--Nota I	123,488,013	68,606,265
Aportes de contrapartidas--Nota J	44,640,900	18,205,813
Otros--Nota K	3,454,513	4,434,429
	<u>171,583,426</u>	<u>91,246,507</u>
<b>GASTOS</b>		
Personal--Nota L	37,324,488	29,471,958
Aportes institucionales--Nota M	41,852,711	22,638,732
Contrapartidas	44,640,900	18,205,813
Actividades	31,445,549	4,959,575
Generales y administrativos	12,146,040	16,789,899
Financieros	326,555	183,414
Depreciación	323,168	423,873
	<u>168,059,411</u>	<u>92,673,264</u>
<b>Resultado de los activos netos</b>	<b><u>3,524,015</u></b>	<b><u>(1,426,757)</u></b>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en RD\$)

	<i>Fondos no restringidos</i>	<i>Fondos restringidos</i>	<i>Total</i>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2018</b>	24,770,967	22,627,040	47,398,007
Aumento en los activos netos	(1,567,633)	140,876	(1,426,757)
Ajustes de años anteriores-- Nota N	-	(23,331,756)	(23,331,756)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2019</b>	<b>23,203,334</b>	<b>(563,840)</b>	<b>22,639,494</b>
Aumento en los activos netos	3,524,015	-	3,524,015
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2020</b>	<b>26,727,349</b>	<b>(563,840)</b>	<b>26,163,509</b>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

***PARTICIPACION CIUDADANA***

(Expresados en RD\$)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIONES</b>	<b><i>Años terminados al 30 de septiembre de</i></b>	
	<b><i>2020</i></b>	<b><i>2019</i></b>
Resultados en los activos netos	3,524,015	(1,426,757)
Conciliación entre aumento de los activos netos del año y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operaciones:		
Otros ajustes	-	(23,331,756)
Depreciación	323,168	423,873
Disminución (aumento) cuentas por cobrar	1,380,184	(1,555,595)
(Disminución) aumento cuentas por pagar	(229,670)	1,547,003
Aumento pasivos diferidos	10,185,033	13,981,348
Aumento (disminución) acumulaciones por pagar	85,103	(163,441)
	<u>11,743,818</u>	<u>(9,098,568)</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) OPERACIONES</b>	<u>15,267,833</u>	<u>(10,525,325)</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de mobiliario y equipo	(41,986)	(30,163)
Aumento en inversiones	(22,483)	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES</b>	<u>(64,469)</u>	<u>(30,163)</u>
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo del año	15,203,364	(10,555,488)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>34,313,957</u>	<u>44,869,445</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>49,517,321</b></u>	<u><b>34,313,957</b></u>

Véase notas a los estados financieros

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

30 de septiembre de 2020 y 2019

#### **NOTA--A ENTIDAD Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**Entidad:** *Participación Ciudadana* es un movimiento cívico no partidista, de presión, concertación y vinculación del ámbito social con los poderes públicos y los partidos políticos. Se constituye con el fin de promover la participación en el seno de la sociedad civil y para incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana y un desarrollo social justo y equilibrado, haciendo uso racional y eficiente de los recursos.

En la actualidad cuenta con 374 miembros inscritos, distribuidos en 29 municipios y el Distrito Nacional, que forman parte de diferentes comisiones de trabajo, tales como:

- Comisión de análisis político
- Comisión del fondo patrimonial
- Comisión de transparencia
- Comisión de justicia
- Comisión de fortalecimiento institucional
- Comisión control interno
- Comisión ética

Su domicilio y asiento social está ubicado en la calle Wenceslao Álvarez No. 8, Zona Universitaria, Santo Domingo, R. D.

Los estados financieros, al 30 de septiembre de 2020 fueron aprobados por la Gerencia, para emisión el 24 de febrero de 2021.

**Base de Presentación de Estados Financieros y Declaración de Cumplimiento:** Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para Pymes), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

**Sistema de Contabilidad:** La entidad utiliza el sistema de contabilidad por fondos, lo cual permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según los programas y proyectos para los cuales se realizan los mismos.

**Fondos no Restringidos:** Representan fondos que no están sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes. La Entidad tiene como fondos no restringidos, los ingresos correspondientes a aportaciones de agencias y otros.

**Fondos Restringidos:** Representan fondos sujetos a estipulaciones impuestas por donantes, que deben cumplirse mediante acciones a través del tiempo. Tales como las donaciones en especies.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

#### **NOTA--A ENTIDAD Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD--Continuación**

**Instrumentos Financieros:** La Entidad solo usa instrumentos financieros no derivativos que incluyen efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros al costo que aproxima su valor de mercado, debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

**Estimados Contables:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF' s para Pymes, requiere que la gerencia formule estimados y aseveraciones que afectan las cantidades de activos y pasivos informados y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cantidades de ingresos y gastos informados durante el período. En consecuencia, los resultados actuales pueden diferir de los estimados presentados en los estados financieros.

Las cuentas sobre suposiciones, estimaciones y juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, es reconocida en el rubro de mobiliario y equipo.

**Propiedad, mobiliario y equipo:** Los activos fijos, están registrados al costo de adquisición. La entidad utiliza el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo sobre el estimado de los años de vida útil de los activos sujetos a depreciación, considerando las adiciones y retiros originados durante el año. La vida útil estimada de los activos es como sigue:

<i><b>Tipos de activos</b></i>	<i><b>Vida útil estimada</b></i>
Edificaciones y sus componentes estructurales	5%
Mobiliario de oficina y equipos de transporte liviano, computadora, sistema de información y equipos de procesamiento de datos	25%
Cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores	15%

Las ganancias o pérdidas de la venta o retiro de activos se incluyen en las actividades del año en que se realice la transacción. La depreciación y las reparaciones y mantenimiento de los activos se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

**Moneda en que se presentan las cifras en los estados financieros:** Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en pesos dominicanos (RD\$). Las transacciones en US\$ fueron convertidas a RD\$ usando la tasa de cambio vigente establecida por el Banco Central de la República Dominicana.

Al 30 de septiembre de 2020 y 2019, las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$58.28 y RD\$52.40 por cada US\$1.00, respectivamente.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** La Entidad reconoce sus ingresos, costos y gastos por el sistema de lo devengado.

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA--A--ENTIDAD Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD --Continuación**

**Beneficios a Empleados**

*Prestaciones laborales:* El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre (paga) o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

*Seguridad Social:* Como consecuencia de la Ley 87-01, la Entidad reconoce mensualmente los aportes efectuados al Sistema de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

*Salario de Navidad:* Las leyes locales establecen compensaciones al personal, incluye el salario de navidad que representa la proporción de la doceava parte del sueldo anual.

**NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre, es como sigue:

<u>No restrictos</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bancos comerciales	5,566,293	2,244,821
Inversiones en Alpha Inversiones (Equivalente a US\$356,644 y US\$345,680, respectivamente (a))	20,788,653	18,114,024
	<u>26,354,946</u>	<u>20,358,845</u>
<u>Restrictos</u>		
Caja chica:		
USAID (2015-2018)	5,000	10,000
Bancos comerciales: (Por fondo)		
USAID (b)	1,105,109	(265,010)
VEEDURIA	14,092,611	3,968,844
PARAP II	7,959,655	10,241,278
	<u>23,157,375</u>	<u>13,945,112</u>
	<u><b>49,517,321</b></u>	<u><b>34,313,957</b></u>

(a) Corresponde a títulos y valores en Alpha Inversiones, a través del Ministerio de Hacienda, en plazo de 90 días, a una tasa de interés del 2.85% y 3.35%., respectivamente. Durante los años terminados al 30 de septiembre de 2020 y 2019 generaron ingresos por intereses por US\$10,965 y US\$13,804, equivalente a RD\$639,130 y RD\$723,330, respectivamente.

(b) Al 30 de septiembre de 2019, este sobregiro corresponde a un exceso en los desembolsos en tránsito presentados para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia”, los cuales fueron reembolsados posteriormente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA C--INVERSIONES**

Corresponde a inversiones en certificados financieros en el Banco BHD, S. A., a una tasa de interés anual capitalizables, entre el 3.25% y 4.8%, con vencimiento original de 12 meses. Durante el año terminado al 30 de septiembre de 2020, generó ingresos por intereses de RD\$22,483.

**NOTA D--CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Funcionarios y empleados	3,400	12,040
USAID	443,979	-
Fondo pendiente de recibir (a)	-	1,465,743
Interfondos	35,788	-
Avances de gastos	252,431	537,999
Otras	-	100,000
	<u><b>735,598</b></u>	<u><b>2,115,782</b></u>

a) Para el año 2019, corresponde a reembolsos pendientes de recibir de la Agencia de Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), del proyecto “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y Justicia”.

**NOTA E--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

El detalle de la propiedad, mobiliario y equipo, al 30 de septiembre, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>2020</u>
Terreno	1,500,000	-	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	-	3,261,856
Mobiliario y equipos de oficina	1,046,291	-	-	1,046,291
Equipos de cómputos	981,713	41,986	-	1,023,699
Otros equipos	1,284,514	-	-	1,284,514
Subtotal	8,074,374	41,986	-	8,116,360
Menos, depreciación acumulada	(5,534,732)	(323,168)	-	(5,857,900)
Total propiedad, mobiliario y equipo	<u><b>2,539,642</b></u>	<u><b>(281,182)</b></u>	-	<u><b>2,258,460</b></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA F--CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores	655,571	816,793
Interfondo	35,788	-
Provisiones por pagar (a)	1,316,937	1,465,743
Empleados	76,538	31,968
	<u><b>2,084,834</b></u>	<u><b>2,314,504</b></u>

a) Corresponde a los compromisos relacionados a las actividades para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia”, que están en proceso de exoneración de ITBIS, por parte de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

**NOTA G--ACUMULACIONES POR PAGAR**

El detalle de las acumulaciones por pagar, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenciones por pagar	268,984	221,356
Intereses a reembolsar agencias (a)	305,317	267,842
	<u><b>574,301</b></u>	<u><b>489,198</b></u>

a) Corresponde a los intereses generados en la cuenta de bancos de los proyectos financiados por Unión Europea, que según establecen las condiciones generales del convenio, deben ser devueltos a la Agencia cuando concluyan los proyectos.

**NOTA H--PASIVOS DIFERIDOS**

El detalle de los pasivos diferidos, al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Parap II	8,038,890	10,192,053
Transparencia International y Embajada de Canadá	2,288,760	-
Veeduría	13,838,731	3,789,295
	<u><b>24,166,381</b></u>	<u><b>13,981,348</b></u>

Corresponden a los aportes recibidos de las agencias financiadoras de los proyectos en ejecución, para cuyas actividades no se ha realizado el desembolso correspondiente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA I--DONACIONES**

El detalle de las donaciones para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><i>Restringidos</i></b>		
<hr/>		
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	100,141,378	49,618,976
Fondo Chemonics International	-	1,224,159
Unión Europea - Veeduría	4,851,220	8,482,856
Unión Europea - Parap II	14,753,655	9,137,074
	<hr/>	<hr/>
	119,746,253	68,463,065
<b><i>No Restringidos</i></b>		
<hr/>		
Donaciones privadas	2,089,044	-
Oxfam Intermón	1,029,671	-
Embajada de Cánada	384,469	-
Transparencia Internacional	238,576	-
Donación en efectivo	-	143,200
	<hr/>	<hr/>
	3,741,760	143,200
	<hr/>	<hr/>
	<b>123,488,013</b>	<b>68,606,265</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTA J--APORTES DE CONTRAPARTIDAS**

Los aportes de contrapartida corresponden a contribuciones recibidas de las entidades y personas voluntarios que colaboran con las actividades realizadas por la Entidad y que forman parte de los costos compartidos de los proyectos, cuyo detalle, durante los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Consejo Nacional	4,538,132	4,904,237
Comité Coordinador	437,460	1,443,066
Comisión de Análisis Político	4,858,391	4,315,826
Fortalecimiento Institucional	498,786	841,282
Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia / USAID (*).	33,539,612	3,835,937
Comisiones varias	651,419	2,865,465
Embajadaj de Cánada	117,100	-
	<hr/>	<hr/>
	<b>44,640,900</b>	<b>18,205,813</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(\*) Corresponde a los trabajos de voluntarios, como observadores en las primarias de partidos políticos, elecciones presidenciales, congresuales y municipales, celebradas en el país.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA K--OTROS INGRESOS**

El detalle de otros ingresos para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluctuación cambiaria	2,215,023	1,073,424
Intereses devengados en títulos y certificados	671,516	734,569
Administración de proyectos (a)	391,791	2,339,428
Cuotas miembros PC	116,700	152,600
Ingresos menores	59,483	134,408
	<u><b>3,454,513</b></u>	<u><b>4,434,429</b></u>

a) Corresponde a las aportaciones realizadas por las agencias para los servicios administrativos y soportes de proyectos.

**NOTA L--GASTOS DEL PERSONAL**

El detalle de los gastos del personal para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salarios	27,638,197	20,440,014
Aportes patronales	4,153,680	2,605,643
Preaviso y cesantía	2,199,673	3,903,041
Vacaciones	787,236	652,891
Regalía pascual	2,542,102	1,838,189
Atenciones al personal	3,600	32,180
	<u><b>37,324,488</b></u>	<u><b>29,471,958</b></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

**PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**NOTA M--APORTES INSTITUCIONALES**

El detalle del gasto por aportes institucionales, correspondiente a pagos a instituciones, para los años terminados al 30 de septiembre, es como sigue:

<i>Proyecto/Institución</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<b>Acción de la Sociedad Civil por la Justicia y Seguridad, Grant No. 517-A-15-000006</b>		
Fundación Institucionalidad y Justicia, Inc. (FINJUS)	29,399,376	14,053,639
<b>Promoviendo la Participación Ciudadana, la Veeduría Social e Incidencia en la Gestión Social</b>		
Centro de Planificación y Acción Ecuménica (Cepae)		
Coparte	1,962,250	2,330,000
<b>Acción Ciudadana por una Administración Pública Inclusiva que garantice los DDHH</b>		
Asociación Ciudad Alternativa, Inc.	3,715,063	2,028,148
Fundación Solidaridad, Inc. (Fundasoli)	2,550,922	1,500,013
Fundación Oxfam Intermón	4,225,100	2,726,932
	<b>41,852,711</b>	<b>22,638,732</b>

**NOTA N—AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES**

Al 30 de septiembre de 2019, producto del proceso de revisión realizado por la Gerencia, se determinó aplicar ajustes para adecuar los registros correspondientes al reconocimiento de los ingresos de los proyectos, por el método de lo devengado. El efecto de los ajustes realizados fue reconocido dentro de los activos netos restringidos acumulados, cuyo detalle es el siguiente:

	<i>Balance Inicial</i>	<i>Ajustes</i>	<i>Balance</i>
Fondos restringidos acumulados	22,627,040	(23,331,756)	(704,716)
Pasivo diferido (nota H)	-	13,981,348	13,981,348
Ingresos restringidos	57,619,386	9,377,937	66,997,323
Fondos restringidos acumulados	-	(27,529)	(27,529)
	<b>80,246,426</b>	<b>-</b>	<b>80,246,426</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-- Continuación

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

#### **NOTA O--ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones de los instrumentos financieros, que se relacionan con diferentes riesgos de mercado que afectan a la Entidad y cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Administración a efectos de minimizarlos. A continuación, se presentan los riesgos financieros a la que está expuesta la Entidad.

##### ***Riesgo de liquidez***

La Gerencia está consciente de las implicaciones del riesgo de liquidez. En tal sentido mantiene deudas con empresas proveedoras, las cuales financian sus operaciones hasta que logren los ingresos requeridos por donaciones. La Entidad monitorea el riesgo de liquidez a través del vencimiento de los activos y pasivos financieros y las proyecciones de sus flujos de efectivo de operaciones.

#### **NOTA P--COMPROMISOS**

##### ***Principales Convenios de Donación en Ejecución***

##### **Acuerdo de Cooperación AID- 517-A-15-00006, Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia**

El 22 de junio de 2015, la *Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana*, aprobó un Acuerdo de Cooperación entre *Participación Ciudadana (PC) y la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)*, mediante el cual provee US\$6,400,000 como donación, para el programa “Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia”.

El objetivo general del proyecto es, aumentar el compromiso público de la Sociedad Civil para monitorear las políticas de seguridad ciudadana y prevención del delito en la República Dominicana.

Las actividades serán desarrolladas sobre el acuerdo en las áreas de Transparencia y Justicia, los cuales contribuirán al objetivo propuesto.

Mediante varias enmiendas al convenio de subvención, se ha modificado la fecha de conclusión del proyecto hasta el 30 de junio de 2021, se ha aumentado la obligación hasta un presupuesto total de US\$8,950,000, se han aprobado modificaciones al presupuesto y agregado más actividades.

##### ***Acuerdo de Donación No. CJSS 2015-01 Fortalecimiento Institucional de las Casas Comunitarias de Justicia***

El 9 de septiembre de 2015, *Chemonics Internacional, Inc.*, suscribió el Acuerdo de Donación *No. CJSS 2015-01* con *Participación Ciudadana*, para la ejecución del financiado con fondos de la *Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID)* e implementado por *Chemonics Internacional, Inc.*, la fecha de vencimiento original era 01 de marzo de 2016 y fue modificada a el 31 octubre de 2018.

***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

**NOTA P—COMPROMISOS--Continuación**

El objetivo del programa es consolidar el modelo de justicia comunitaria para facilitar el acceso a la justicia de los grupos vulnerables y la resolución de disputas alternativas que permitan al sistema de justicia penal funcionar más eficientemente. También brindar capacitación a los líderes comunitarios para fortalecer los espacios de coordinación entre los ciudadanos y las entidades estatales a través de la institucionalidad, el respeto del derecho humano y la violencia y la prevención del delito.

El presupuesto de este programa es de US\$3,010,884.

***Acuerdo de Donación CSO-LA/394-370, Promoviendo Participación Ciudadana, la Veeduría Social e Incidencia en la Gestión Social***

El 20 de diciembre de 2017, la Unión Europea y Participación Ciudadana, firmaron el contrato de subvención para la ejecución del proyecto, con una programación de 36 meses, por €600,000.

El objetivo general es fortalecer la administración pública local, a partir de construcción pública transparente y de calidad, aplicando las normativas de las contrataciones públicas e implementación de políticas públicas que prioricen a la población más vulnerable.

El convenio TI-PC CRIMJUST con el organismo de cooperación y financiamiento de Transparencia Internacional, tiene como objetivo contribuir a la lucha contra la delincuencia organizada en general y contra del narcotráfico en particular, en la ruta de la cocaína en las regiones mencionadas, de conformidad con lo dispuesto en instrumentos jurídicos, derechos humanos e internacionales, por US\$31,500.

***Acuerdo de Donación FED/2018/401-224, Acción Ciudadana por una Administración Pública Inclusiva que garantice los Derechos Humanos***

El 14 de diciembre de 2018, la Unión Europea y Participación Ciudadana firmaron un contrato de subvención, para la ejecución del proyecto, por €1,111,111, por un período de ejecución de 36 meses.

El objetivo del proyecto es contribuir a la corresponsabilidad, transparencia y participación entre la administración pública y la sociedad civil para garantizar la inclusión del enfoque de género en el diseño de políticas públicas y mejorar la calidad de los servicios públicos.

La gestión de los resultados y actividades que se esperan de esta subvención estará a cargo de cada una de las organizaciones, a través de la creación de la Unidad Técnica de Gestión (UTG), que servirá como intermediario en el intercambio de información.



**CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL**  
Auditores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



**leading edge alliance**  
innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.  
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776 \* Fax: (809) 530-1288  
E-mail: info@campusanoyasociados.net  
Santo Domingo, República Dominicana  
RNC-101-56287-2 Registro mercantil 13549SD

The Leading Edge Alliance is a worldwide alliance of major independently owned accounting and consulting firms.

## **Informe de los Auditores Independientes sobre Otra Información Financiera**

Consejo Directivo

***Participación Ciudadana***

Santo Domingo, República Dominicana

Los estados financieros auditados de ***Participación Ciudadana***, para el año terminado al 30 de septiembre de 2020, y nuestra opinión sobre los mismos se presentan en la parte anterior de este informe. El detalle que se presenta a continuación es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de situación, de actividades y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo de ***Participación Ciudadana***. Dicha información financiera ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestro examen de los estados financieros, y en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos en relación a los estados financieros tomados en conjunto.

***Contadores Públicos Autorizados***  
***Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71***

Santo Domingo D.N, República Dominicana  
23 de febrero de 2021



## ESTADOS DE SITUACION POR FONDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	26,354,946	23,162,375	49,517,321
Inversiones	477,646	-	477,646
Cuentas por cobrar:			
Agencia	-	443,979	443,979
Funcionarios y empleados	3,400	-	3,400
Interfondos	27,256	8,532	35,788
Avances de gastos	-	252,431	252,431
	<u>30,656</u>	<u>704,942</u>	<u>735,598</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	2,258,460	-	2,258,460
	<u><b>29,121,708</b></u>	<u><b>23,867,317</b></u>	<u><b>52,989,025</b></u>
<b>PASIVO</b>			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	87,310	568,261	655,571
Interfondos	8,532	27,256	35,788
Otros	4,720	1,388,755	1,393,475
Acumulaciones por pagar	5,037	569,264	574,301
	<u>105,599</u>	<u>2,553,536</u>	<u>2,659,135</u>
Pasivo diferido	2,288,760	21,877,621	24,166,381
	<u>2,394,359</u>	<u>24,431,157</u>	<u>26,825,516</u>
<b>ACTIVOS NETOS</b>	<u><b>26,727,349</b></u>	<u><b>(563,840)</b></u>	<u><b>26,163,509</b></u>
<b>ACTIVOS NETOS ACUMULADOS</b>	<u><b>26,727,349</b></u>	<u><b>(563,840)</b></u>	<u><b>26,163,509</b></u>

ESTADOS DE SITUACION--FONDOS NO RESTRICITOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<b><i>Participación Ciudadana</i></b>
	<hr/>
<b>ACTIVO</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	26,354,946
Inversiones	477,646
Cuentas por cobrar:	
Funcionarios y empleados	3,400
Interfondos	27,256
Otras	-
	<hr/>
	30,656
<b>PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO</b>	
Terrenos	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856
Mobiliario y equipo de oficina	1,046,291
Equipo de cómputo	1,023,698
Otros equipos	1,284,514
	<hr/>
	8,116,359
Depreciación acumulada	(5,857,899)
	<hr/>
	2,258,460
	<hr/>
	<b>29,121,708</b>
<b>PASIVO</b>	
Cuentas por pagar:	
Proveedores	87,310
Otros créditos por pagar	4,720
Interfondos	8,532
Acumulaciones por pagar	5,037
	<hr/>
	105,599
Pasivo diferido	2,288,760
	<hr/>
	2,394,359
	<hr/>
<b>ACTIVOS NETOS</b>	<b>26,727,349</b>
	<hr/>
<b>ACTIVOS NETOS ACUMULADOS</b>	<b>26,727,349</b>
	<hr/>

## ESTADOS DE SITUACION-FONDOS RESTRICITOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<i>AID</i>	<i>VEEDURIA</i>	<i>PARAP II</i>	<i>Total Fondos Restrictos</i>
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo	1,110,109	14,092,611	7,959,655	23,162,375
Cuentas por cobrar:				
Agencia	443,979	-	-	443,979
Interfondos	8,532	-	-	8,532
Avances de gastos	200	4,500	247,731	252,431
	<b>1,562,820</b>	<b>14,097,111</b>	<b>8,207,386</b>	<b>23,867,317</b>
<b>PASIVO</b>				
Cuentas por pagar:				
Proveedores	494,885	32,814	40,562	568,261
Interfondos	27,256	-	-	27,256
Otros	1,377,950	10,805	-	1,388,755
Acumulaciones por pagar	240,769	183,278	145,217	569,264
	2,140,860	226,897	185,779	2,553,536
Pasivo diferido	-	13,838,731	8,038,890	21,877,621
	2,140,860	14,065,628	8,224,669	24,431,157
<b>ACTIVOS NETOS</b>	<b>(578,040)</b>	<b>31,483</b>	<b>(17,283)</b>	<b>(563,840)</b>
<b>ACTIVOS NETOS ACUMULADOS</b>	<b>(578,040)</b>	<b>31,483</b>	<b>(17,283)</b>	<b>(563,840)</b>

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS POR FONDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Año terminado al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<i>Fondos No Restrictos</i>	<i>Fondos Restrictos</i>	<i>Total</i>
<b>INGRESOS</b>			
Donaciones	3,741,760	119,746,253	123,488,013
Contrapartidas	44,640,900	-	44,640,900
Cuotas Miembros PC	116,700	-	116,700
Otros ingresos	3,337,813	-	3,337,813
	<u>51,837,173</u>	<u>119,746,253</u>	<u>171,583,426</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Personal	649,289	36,675,199	37,324,488
Aportes	-	41,852,711	41,852,711
Servicios	-	397,972	397,972
Comunicaciones	-	681,556	681,556
Materiales y gastos oficina	77,177	308,160	385,337
Viajes	58,406	1,023,093	1,081,499
Reparación y mantenimiento	159,450	1,308,919	1,468,369
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	486,087	1,441,769	1,927,856
Actividades	548,926	30,896,623	31,445,549
Otros gastos administrativos	151,401	-	151,401
Seguros	8,458	170,846	179,304
Honorarios profesionales	1,135,032	3,298,414	4,433,446
Mobiliario	-	1,225,852	1,225,852
Publicidad	22,406	191,042	213,448
Financieros	52,458	274,097	326,555
Depreciación	323,168	-	323,168
Contrapartidas	44,640,900	-	44,640,900
	<u>48,313,158</u>	<u>119,746,253</u>	<u>168,059,411</u>
<b>Resultado de los activos netos</b>	<u><b>3,524,015</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>3,524,015</b></u>

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS-FONDOS NO RESTRICITOS

***PARTICIPACION CIUDADANA***

Año terminado al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<b><i>Participación Ciudadana</i></b>
<b>INGRESOS</b>	
Donaciones	3,741,760
Contrapartidas	44,640,900
Cuotas miembros PC	116,700
Otros ingresos	3,337,813
	<u>51,837,173</u>
<b>GASTOS</b>	
Personal	649,289
Contrapartidas	44,640,900
Honorarios profesionales	1,135,032
Materiales y gastos oficina	77,177
Viajes	58,406
Reparación y mantenimiento	159,450
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	486,087
Otros gastos administrativos	151,401
Seguros	8,458
Actividades	548,926
Publicidad	22,406
Financieros	52,458
Depreciación	323,168
	<u>48,313,158</u>
<b>Resultado de los activos netos</b>	<b><u><u>3,524,015</u></u></b>

## ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS - FONDOS RESTRINGIDOS

**PARTICIPACION CIUDADANA**

Año terminado al 30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

	<i>AID</i>	<i>VEEDURIA</i>	<i>PARAP II</i>	<i>Total Fondos Restringidos</i>
<b>INGRESOS</b>				
Donaciones	100,141,378	4,851,220	14,753,655	119,746,253
Contrapartidas	-	-	-	-
	<u>100,141,378</u>	<u>4,851,220</u>	<u>14,753,655</u>	<u>119,746,253</u>
<b>GASTOS</b>				
Personal	32,298,002	1,579,133	2,798,064	36,675,199
Aportes a instituciones	29,399,376	1,962,250	10,491,085	41,852,711
Actividades	30,896,623	-	-	30,896,623
Honorarios profesionales	2,902,848	395,566	-	3,298,414
Reparación y mantenimiento	1,288,234	20,685	-	1,308,919
Mobiliario	843,973	-	381,879	1,225,852
Servicios	397,972	-	-	397,972
Comunicaciones	629,343	52,213	-	681,556
Publicidad	191,042	-	-	191,042
Materiales y gastos oficina	190,195	111,021	6,944	308,160
Viajes	790,090	150,168	82,835	1,023,093
Reuniones, cursos, encuentros y talleres	-	481,465	960,304	1,441,769
Seguros	87,020	83,826	-	170,846
Financieros	226,660	14,893	32,544	274,097
	<u>100,141,378</u>	<u>4,851,220</u>	<u>14,753,655</u>	<u>119,746,253</u>
<b>Resultado de los activos netos</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL

### ***PARTICIPACIÓN CIUDADANA***

30 de septiembre de 2020

(Expresados en RD\$)

a) Movimiento de la Inversión del Fondo Patrimonial:

	<i><b>US\$</b></i>	<i><b>RD\$</b></i>
<b>Balance al 30 de septiembre de 2019</b>	<b>345,680</b>	<b>18,114,024</b>
Intereses ganados	10,964	639,130
Diferencia en tasa de cambio	-	2,035,499
<b>Balance al 30 de septiembre de 2020--Nota C</b>	<b>356,644</b>	<b>20,788,653</b>

b) Distribución Normativa de los Intereses Generados por Inversión:

<i><b>Detalle</b></i>	<i><b>Intereses del 1/10/2019 30/9/2020</b></i>	<i><b>Gastos</b></i>	<i><b>Aumento del Fondo 20%</b></i>	<i><b>Distribución de Intereses</b></i>	
				<i><b>Gastos</b></i>	
				<i><b>Fijos 30% del 80%</b></i>	<i><b>Programas 70% del 80%</b></i>
Inversión en Títulos Valores	639,130	-	127,826	153,391	357,913
	<b>639,130</b>	<b>-</b>	<b>127,826</b>	<b>153,391</b>	<b>357,913</b>

b) Distribución Real de los Intereses Generados por Inversión:

<i><b>Detalle</b></i>	<i><b>Normativo</b></i>	<i><b>Real</b></i>
Aumento del fondo	127,826	639,130
Gastos fijos	153,391	-
Gastos de programas	357,913	-
	<b>639,130</b>	<b>639,130</b>

Al 30 de septiembre de 2020, la inversión del fondo ha aumentado con los intereses generados y no se utilizaron para los gastos autorizados por los estatutos generales.

## NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL

### ***PARTICIPACION CIUDADANA***

30 de septiembre de 2020

#### **NOTA A--ENTIDAD, CREACION Y OBJETIVO DEL FONDO PATRIMONIAL**

***Participación Ciudadana*** es un movimiento cívico no partidista, de presión, concertación y vinculación del ámbito social con los poderes públicos y los partidos políticos. Se constituye con el fin de promover la participación en el seno de la sociedad civil y para incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana y un desarrollo social justo y equilibrado, haciendo uso racional y eficiente de los recursos.

Los estatutos Generales de la Entidad establecen en su Artículo No. 22, la creación del Fondo Patrimonial mediante resolución de la Asamblea General Ordinaria.

El objetivo de dicho fondo es garantizar una fuente que genere recursos que permita el cumplimiento de la misión de la Entidad, el cual será engrosado con los aportes y donaciones que las personas físicas o morales, nacionales o extranjeras destinen para ese fin de manera expresa, cuyo capital representado en el Fondo Patrimonial es intocable.

El Fondo Patrimonial solo podrá ser disuelto con la disolución de la Entidad y la suerte de los activos que integran el fondo, se regirán por las disposiciones legales que resulten aplicables al momento de la disolución.

#### **NOTA B--POLÍTICAS DEL FONDO PATRIMONIAL**

Las disposiciones del manejo del fondo patrimonial, están establecidas en su reglamento que requiere lo siguiente:

***Régimen Especial y Separado:*** El Fondo patrimonial tendrá un régimen especial y separado del régimen de manejo y disposición de los demás ingresos y activos de la Entidad. Cualquier decisión que se relacione al uso del capital del Fondo Patrimonial, distinto de su inversión, deberá ser adoptada por la Asamblea con el voto positivo de por lo menos el 75% de todos los miembros cuyas cuotas se encuentren al día; igual mayoría se requiere para modificar las reglas estatutarias relacionadas con el Fondo Patrimonial.

***Moneda e Inversión:*** El Fondo Patrimonial se mantendrá en cualquier moneda que garantice su valor y será invertido de manera tal que genere una rentabilidad competitiva en el mercado para el tipo de inversión efectuada.

***Renta Generada:*** La renta generada por el Fondo Patrimonial será utilizada de la siguiente manera:

## NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación

### **PARTICIPACION CIUDADANA**

#### **NOTA B--POLÍTICAS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación**

- a) Para cubrir los gastos de cualquier naturaleza en que incurra la Entidad por el manejo del Fondo Patrimonial, limitado por lo que establece el reglamento de la comisión del Fondo Patrimonial.
- b) Luego de deducidos los gastos indicados en el literal anterior, el 20% será destinado a engrosar el Fondo Patrimonial.
- c) El 80% restante será destinado de la siguiente forma:
  - i. Un 30% para gastos fijos ordinarios de la Entidad.
  - ii. Un 70% para cubrir gastos de programas específicos a nivel nacional o municipal, previamente aprobados por el Consejo Nacional.

En el caso de que al final del año existiese un sobrante de los gastos ordinarios o luego de concluido un programa especial, una parte de los valores de los gastos ordinarios o luego de concluido un programa especial, una parte de los valores del Fondo Patrimonial destinado a ese programa no se haya ejecutado, la parte ejecutada pasará a engrosar el Fondo Patrimonial.

**Decisiones de la Inversión:** Las decisiones relacionadas con la inversión del Fondo Patrimonial serán tomadas por una comisión especial denominada “Comisión del Fondo Patrimonial.

**Donaciones al Fondo Patrimonial:** Las donaciones al Fondo deberán ser aprobadas previamente por el Consejo Nacional de la Entidad, que velará de que el origen de los fondos sea legítimo y no condicione de ninguna manera la independencia de la organización.

**Manejo de Fondos y Cuentas Bancarias:** Los funcionarios autorizados para el manejo de los fondos y cuentas bancarias son: el Coordinador General, Coordinador de la Comisión de Finanzas y otras dos personas designadas por el Consejo Nacional. La designación se realizará de acuerdo al reglamento del Fondo.

El Consejo Nacional podrá determinar cualquier fórmula de firmas, desde firmas individuales hasta múltiples, tomando en cuenta los valores involucrados.

#### **NOTA C--INVERSIONES DEL FONDO PATRIMONIAL**

Las inversiones del fondo patrimonial, al 30 de septiembre, están compuestas como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inversiones en títulos valores del Ministerio de Hacienda, a plazo de 90 días, a una tasa de interés del 2.85% y 3.35%, respectivamente.	<u>20,788,653</u>	<u>18,114,024</u>

## NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación

### *PARTICIPACION CIUDADANA*

#### **NOTA D--COMPROMISOS**

Mediante acta de la Asamblea General Ordinaria del 10 de marzo de 2019, se autorizó la utilización de los recursos del fondo patrimonial, por RD\$1,975,000, dado que la Institución no contaba con los fondos suficientes, para cumplir con el acuerdo transaccional arribado con una excolaboradora.

El Consejo Nacional se comprometió a reponer dicha suma al fondo patrimonial en un plazo de dos (2) años recurriendo a donaciones y ahorros en fondos propios. A la fecha del informe de auditoría, no se ha realizado el reembolso de dichos fondos.