

Estados Financieros Auditados y otra Información Financiera

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

30 de septiembre de 2022

Estados Financieros auditados

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados de Situación.....	4
Estados de Actividades.....	5
Estados de Cambios en el Capital.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8-21

Otra Información Financiera

Informe de los Auditores Independientes sobre otra información financiera.....	22
<i>Estados de Situación y cambios netos por fondos:</i>	
Estados de Situación por fondos.....	23
Estados de Situación—Fondos no Restrictos.....	24
Estados de Situación—Fondos Restrictos.....	26
Estados de Actividades y cambios en los activos netos por fondos.....	27
Estados de Actividades y cambios en los activos netos--Fondos no Restrictos...	28
Estados de Actividades y cambios en los activos netos--Fondos Restrictos.....	29
<i>Estado del Fondo Patrimonial:</i>	
Estados de cambios del Fondo Patrimonial.....	30
Notas al Estados de cambios del Fondo Patrimonial	31-34



Informe de los Auditores Independientes

Consejo de Administración
PARTICIPACIÓN CIUDADANA
Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**, que comprenden el estado de situación financiera, al 30 de septiembre de 2022, y los estados de resultados integrales, de cambios en el capital y de flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros correspondientes al año terminado al 30 de septiembre de 2021, fueron auditados por otros contadores, expresando una opinión sin salvedad.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA**, al 30 de septiembre de 2022, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC).

Base para La Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), modificadas por el *Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana*. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Institución, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión sin salvedad.

Responsabilidades de la Administración de la Institución por los Estados Financieros

La Administración de la Institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Institución para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Institución o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables de la administración de la Institución están a cargo de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidades de los Auditores por la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas, efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la Institución para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una Incertidumbre Material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales 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 de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Institución no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Institución para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Institución. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Institución en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la administración de la Institución, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.

García Candelier & Asociados

Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 99303

Socio Responsable, Pablo Abrahan Peña García
Ejecuátur Núm. 6271



Santo Domingo, D. N., República Dominicana
15 de diciembre de 2022

ESTADOS DE SITUACION

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

30 de septiembre de

2022

2021

ACTIVOS

Efectivo y equivalente de efectivo--Nota B

33,433,517

35,051,931

Inversiones--Nota C

-

495,225

Cuentas por cobrar--Nota D

12,139,683

5,095,295

45,573,200

40,642,451

Propiedad, mobiliario y equipo--Nota E

2,158,972

2,251,339

TOTAL DE ACTIVOS

47,732,172

42,893,790

PASIVOS

Cuentas por pagar--Nota F

1,917,138

3,993,923

Acumulaciones por pagar--Nota G

423,928

1,051,092

2,341,066

5,045,015

Pasivos diferidos--Nota H

15,006,878

13,018,120

TOTAL PASIVOS

17,347,944

18,063,135

ACTIVOS NETOS ACUMULADOS

30,384,228

24,830,655

TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS

47,732,172

42,893,790

Compromiso--Nota P

Véase notas a los estados financieros.



ESTADOS DE ACTIVIDADES
PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	Años terminados al 30 de septiembre de	
	2022	2021
INGRESOS:		
Donaciones--Nota I	142,256,155	133,927,258
Aportes de contrapartidas--Nota J	5,477,696	12,344,628
Cuotas miembros PC	112,900	134,280
Otros--Nota K	8,298,716	1,277,677
	<u>156,145,467</u>	<u>147,683,843</u>
GASTOS		
Personal--Nota L	29,211,109	30,370,029
Aportes institucionales--Nota M	78,431,939	64,114,099
Contrapartidas	5,477,696	12,344,628
Actividades	26,388,442	35,462,449
Generales y administrativos	11,805,213	5,832,214
Financieros	261,346	260,715
Depreciación	214,867	271,449
	<u>151,790,612</u>	<u>148,655,583</u>
Resultado de los activos netos	<u>4,354,855</u>	<u>(971,740)</u>

Véase notas a los estados financieros.



ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	Fondos no restringidos	Fondos restringidos	Total
Balance al 30 de septiembre de 2020	26,727,349	(563,840)	26,163,509
Ajustes de años anteriores	(757,244)	396,130	(361,114)
Resultado de los activos netos del año	(971,740)	-	(971,740)
Balance al 30 de septiembre de 2021	24,998,365	(167,710)	24,830,655
Resultado de los activos netos del año	4,354,855	-	4,354,855
Ajustes de años anteriores	1,198,718	-	1,198,718
Balance al 30 de septiembre de 2022	30,551,938	(167,710)	30,384,228



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARTICIPACION CIUDADANA

(Expresados en pesos dominicanos)

**Años terminados al
30 de septiembre de
2022 2021**

ACTIVIDADES DE OPERACIONES

Resultado de los activos netos del año	4,354,855	(971,740)
Conciliación entre aumento de los activos netos del año y el efectivo neto Provisto (usado) en las actividades de operaciones:		
Ajustes de años anteriores	1,198,718	(361,114)
Depreciación	214,867	271,449
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(7,044,388)	(4,359,697)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2,076,785)	1,909,089
Aumento (disminución) en pasivos diferidos	1,988,758	(11,148,261)
Aumento (disminución) en acumulaciones por pagar	(627,164)	476,791
	<u>(6,345,994)</u>	<u>(13,211,743)</u>
EFFECTIVO NETO USADO POR OPERACION	(1,991,139)	(14,183,483)

ACTIVIDADES DE INVERSIONES

Efectivo recibido (pagado) por:		
Aumento (disminución) en inversiones	495,225	(17,579)
Adquisición de mobiliarios y equipos	(122,500)	(264,328)
EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN INVERSION	<u>372,725</u>	<u>(281,907)</u>
Disminución del efectivo en el año	(1,618,414)	(14,465,390)
Efectivo al inicio del año	35,051,931	49,517,321

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL
DEL AÑO**

33,433,517

35,051,931

Véase notas a los estados financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

30 de septiembre de 2022

NOTA A--NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASE DE PRESENTACION, ORGANIZACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Entidad: *Participación Ciudadana* es una organización sin fines de lucro creada al amparo de las leyes de la República Dominicana, y que será regulada por los presentes estatutos, la Ley No.122-05, para la Regulación y fomento de las Asociaciones sin fines de Lucro en la República Dominicana del 8 de abril de 2005 y sus modificaciones, por sus Reglamento de aplicación No. 40-08, la Constitución y las leyes de la República Dominicana que le sean aplicables. 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 478 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 2022 fueron aprobados por la Gerencia, para emisión el 19 de diciembre de 2022.

Base de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparado de los registros contables de la Institución y se presentan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas entidades (NIFF para PYMES), emitidas por el comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC).

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.



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA A--NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASE DE PRESENTACION, ORGANIZACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. --Continuación

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 empresas o instituciones 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.

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 Equipos: La propiedad, mobiliario y equipos, está presentado al costo y se deprecian conforme al método de línea recta sobre su vida útil estimada, sin embargo, para fines fiscales la depreciación se determina aplicando a cada categoría los porcentajes según la legislación fiscal vigente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA A--NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASE DE PRESENTACION, ORGANIZACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. --Continuación

La tasa de depreciación establecida para cada categoría de activos es como sigue:

<u>Categorías</u>	<u>Tipos de Activos</u>	<u>% de Depreciación</u>
I	Edificaciones y sus componentes estructurales.	5
II	Mobiliarios y equipos de oficina equipos de transporte liviano, sistema de información y equipos de procesamientos de datos.	25
III	Maquinarias, Equipos de transporte pesado, así como cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores.	15

El costo de adquisición y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas en el estado de situación y la ganancia o pérdida generada se incluyen en los resultados del año en que se efectúen estos retiros o ventas.

Monedas en que se expresan los Estados Financieros: Los estados financieros están expresados en pesos dominicanos (RD\$), las transacciones realizadas en una moneda distinta a aquella en la que se lleva a cabo el registro de las operaciones son convertidas utilizando la tasa prevaleciente cuando las transacciones ocurren. Los activos y pasivos monetarios en monedas extranjeras son convertidas a la tasa del informe.

Las diferencias cambiarias que surgen en el proceso de remediación de aquellos activos y pasivos monetarios son registradas como una ganancia o pérdida., juntamente con los cambios surgidos en la reconversión de las operaciones en el extranjero.

Las tasas de cambios al 30 de septiembre de 2022 y 2021, según las informaciones del Banco Central de la República Dominicana para convertir dólares a pesos dominicanos era de RD\$53.3452 y RD\$56.26=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--NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASE DE PRESENTACION, ORGANIZACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. --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 que 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 entre cosas que incluye el salario de navidad que representa la porción de la doceava parte del sueldo anual.

Prestaciones Laborales y Sistema de Seguridad Social: El Código de Trabajo de la República Dominicana establece el pago de preaviso y auxilio de cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada.

Con la entrada en vigencia de la Ley No.87-01 que creó el Sistema Dominicano de la Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un régimen contributivo que abarca a los trabajadores públicos y privados, incluyendo al Estado Dominicano como empleador. Esta Ley establece la afiliación obligatoria del trabajador asalariado a través de la Administradora de Fondos de Pensiones (AFP) y de las Administradoras de Riesgos de Salud (ARS).

Esta Ley establece que el empleador contribuirá al financiamiento del régimen contributivo, tanto para el seguro a la vejes, discapacidad con el 7.10%, un 7.09% del salario base para el seguro familiar de salud (SFS) y un 1.10% para el riesgo laboral (RL), en tanto el empleado aporta el 2.87 y 3.04 respectivamente.

La institución cumple con los requerimientos establecidos en el código de trabajo, cuando despide a un trabajador sin causa justificada y actualmente no tiene ningún caso pendiente en los tribunales laborales del país. En adición la Institución se mantiene al día pagando sus contribuciones de Seguridad Social.



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA A--NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASE DE PRESENTACION, ORGANIZACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. --Continuación

Estado de Flujo de Efectivo: El estado de flujo de efectivo se confeccionó mediante el método indirecto. Para su preparación se definió como fondos los saldos mantenidos en los rubros de caja y bancos.

Efectivo: Esta cuenta incluye el efectivo en caja y los balances con bancos, tanto en moneda nacional como extranjera.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar están registradas al valor nominal, que se entiende es similar a su costo amortizado por el corto plazo de vencimiento.

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Riesgo de Liquidez: Es el riesgo de que la Institución no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Institución para la administración de riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como en crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Institución.

Riesgo de Mercado: Es el riesgo de cambios de los precios en el mercado tales como, tasas de cambio de moneda extranjera y tasa de interés que puedan afectar los resultados de la Institución o el valor de los instrumentos financieros que esta posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al mismo dentro de los parámetros aceptables.

Riesgo de Tasa de Cambio: Es el riesgo de que el valor razonable los flujos de efectivos futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar como consecuencia de variaciones en los tipos de cambios de una moneda extranjera.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA B—EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

Detalles	2022	2021
Efectivo no restringidos:		
Bancos comerciales	3,771,891	3,834,220
Inversiones en Alpha Securities Inc. US\$ (a)	271,530	365,485
Prima inversiones Alpha Securities, Inc.	14,484,825	20,202,355
Inversiones en Alpha Securities Inc. RD\$ (B)	4,545,759	-
	23,074,005	24,402,060
Efectivo restringidos:		
Caja chica USAID	10,000	10,000
Banco comerciales: (por fondo)		
USAID	10,349,512	439,149
VEEDURIA	-	6,344,027
PARAP II	-	3,856,695
	10,359,512	10,649,871
	33,433,517	35,051,931

(a) Representa títulos y valores en Alpha Securities, Inc, Sociedad de Valores, a través del Ministerio de Hacienda, en plazo de 90 días, a una tasa de interés del 3.3% y 2.20% en 2022 y 2021, respectivamente. Durante los años 2022 y 2021, generaron ingresos por intereses por US\$9,372. y US\$8,841, equivalente a RD\$499,983. y RD\$497,504, respectivamente.

(b) Representa certificado financiero en Alpha Securities, Inc, Sociedad de Valores, a una tasa de interés del 9.65% en 2022. Durante los años 2022, generó ingresos por intereses por RD\$453,217.

NOTA C--INVERSIONES

Representa inversiones en certificados financieros en el Banco BHD, a una tasa de interés y comisión anual capitalizable de un 3.30%, con vencimiento de 12 meses. Durante los años terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, generó intereses por valor de RD\$12,528 y RD\$17,579, respectivamente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA D—CUENTAS POR COBRAR

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

Detalles	2022	2021
Avance a proveedores (a)	1,651,400	2,262,424
Interfondos:		
Fondos propios	1,296,901	504,764
Unión Europea	-	261,508
USAID	713,927	443,991
Proética	-	771,901
Proética (b)	-	505,265
USAID (b)	6,946,185	313,747
Avance de gastos	101,305	14,308
Otras	1,399,098	-
Funcionarios y empleados	-	203
Proveedores	30,867	17,184
	12,139,683	5,095,295

(a) Avances realizados a distintos proveedores para la ejecución de actividades de los proyectos

(b) Reembolso pendiente de recibir de los donantes

NOTA E—PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

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

Detalles	2022			2022
	2021	Adiciones	Retiros	
Terrenos	1,500,000	-	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	-	3,261,856
Mobiliarios y equipos de oficina	1,046,291	-	-	1,046,291
Equipos de computos	1,023,699	-	-	1,023,699
Otros equipos	1,548,842	122,500	-	1,671,342
	8,380,688	122,500	-	8,503,188
Menos, depreciación acumulada	(6,129,349)	(214,867)	-	(6,344,216)
	2,251,339	(92,367)	-	2,158,972



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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

Detalles	2021			2021
	2020	Adiciones	Retiros	
Terrenos	1,500,000	-	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	-	3,261,856
Mobiliarios y equipos de oficina	1,046,291	-	-	1,046,291
Equipos de computos	1,023,699	-	-	1,023,699
Otros equipos	1,284,514	264,328	-	1,548,842
	8,116,360	264,328	-	8,380,688
Menos, depreciación acumulada	(5,857,900)	(271,449)	-	(6,129,349)
	2,258,460	(7,121)	-	2,251,339

NOTA F--CUENTAS POR PAGAR

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

Detalles	2022	2021
Proveedores	1,904,136	1,236,892
Interfondos:		
Fondos propios	-	606,123
Unión Europea	-	812,186
USAID	-	563,856
Provisiones por pagar (a)	-	374,390
Empleados	13,002	393,588
Otros	-	6,888
	1,917,138	3,993,923

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA G—ACUMULACIONES POR PAGAR

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

Detalles	2022	2021
Retenciones por pagar	423,928	595,335
Intereses a reembolsar agencias (a)	-	455,757
	423,928	1,051,092

(a) Intereses generados en la cuenta de banco de los proyectos financiados por la Unión Europea.

NOTA H—PASIVOS DIFERIDOS

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

Detalles	2022	2021
Parap II	-	3,587,352
Transparencia International y Embajada de Canadá	-	1,510,130
Veeduría	-	7,350,111
USAID	12,805,924	570,527
Oficina principal	2,200,954	-
	15,006,878	13,018,120

Representan aportes realizados por las agencias financiadoras de los proyectos en ejecución, para cuyas actividades no se han realizados los desembolsos correspondientes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA I--DONACIONES

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

Detalles	2022	2021
Restringidos:		
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	107,295,683	105,661,974
Monitoreando	11,039,618	-
Unión Europea - Veeduría	-	6,488,619
Unión Europea - Parap II	20,888,761	15,292,634
	<u>139,224,062</u>	<u>127,443,227</u>
No Restringidos:		
Oxfam Intermoon	51,865	2,247,855
Grupo Faro	2,501,532	717,223
Embajada de Canadá	271,882	117,584
Transparencia Internacional	-	1,696,821
Proética	-	1,704,548
ACNUR-PNUD	206,814	-
	<u>3,032,093</u>	<u>6,484,031</u>
	<u>142,256,155</u>	<u>133,927,258</u>

NOTA J—APORTES DE CONTRAPARTIDAS

Los aportes de contrapartida corresponden a contribuciones recibidas de las entidades y personas voluntarias que colaboran con las actividades realizadas por la Institución y que forman parte de los costos compartidos de los proyectos, cuyo detalle, durante ellos años terminados al 30 de septiembre de 2022, es como sigue:

Detalles	2022	2021
Acción de la Sociedad Civil por la Seguridad y la Justicia-USAID (*)	1,130,712	1,246,920
Consejo Nacional	2,739,056	5,558,860
Comité Coordinador	719,057	1,158,920
Comisiones varias	713,411	3,386,444
Fortalecimiento institucional	175,460	993,484
	<u>5,477,696</u>	<u>12,344,628</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA J—APORTES DE CONTRAPARTIDAS--Continuación

(*) Corresponde al uso del espacio físico utilizado en actividades de proyecto y a facilitaciones en talleres y charlas en los periodo 2021-2022 y 2020-2021.

NOTA K—OTROS INGRESOS

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

Detalles	2022	2021
Fluctuación cambiaria	20,219	4,388
Intereses devengados en títulos y certificados	986,368	581,292
Administración de proyectos (a)	5,888,939	421,514
Donaciones privadas	1,316,352	228,552
Otros ingresos menores	86,838	41,931
	8,298,716	1,277,677

(a) Representa aportes realizados por las agencias, para los servicios administrativos y soportes de proyectos.

NOTA L—GASTOS DE PERSONAL

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

Detalles	2022	2021
Salarios	18,436,451	22,334,326
Aportes patronales	2,805,289	3,352,789
Preaviso y cesantía	4,479,116	1,734,904
Vacaciones	917,711	685,107
Regalía pascual	2,020,199	1,845,976
Atenciones al personal y formación	552,343	416,927
	29,211,109	30,370,029



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

NOTA M—APORTES INSTITUCIONALES

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

Detalles	2022	2021
Acción de la Sociedad Civil por la Justicia y la Seguridad, Grant No.517-A-15-000006		
Fundación Institucionalid y Justicia, Inc.(FINJUS)	36,973,269	50,816,303
Centro Casas Comunitarias de Justicia, Inc.	34,392,961	-
Instituto Tecnológico de Santo Domingo (Seminario)	150,000	-
Promoviendo la Participación Ciudadana, la Veeduría social e Incidencia en la Gestión Social		
Programa de Acción Comunitaria por el Medio Ambiente	141,850	-
Acción Callejera Fundación Educativa, Inc.	141,850	-
Fundación Lucho por un Sueño FENDELUCHO	141,850	-
Centro de Planificación y Acción Ecuménica (Cepae)	1,749,600	2,916,000
Acción Ciudadana por una Administración Pública Inclusiva que garantice los DDHH		
Asociación Ciudad Alternativa, Inc.	-	5,282,832
Fundación solidaridad, Inc. (Fundasoli)	3,295,159	1,644,300
Fundación Oxfam Intermón	1,445,400	3,454,664
	78,431,939	64,114,099

NOTA N--AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, corresponde al pago del ITBIS no reconocido por el proyecto de USAID.

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.



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Riesgo de liquidez

La Gerencia está consciente de las implicaciones del riesgo de liquidez. En tal sentido mantiene deudas con empresas proveedores, las cuales financian su operación 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 sus actividades.

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, siendo la última aprobada el 28 de junio de 2022, donde se ha modificado la fecha de conclusión del proyecto hasta el 31 de diciembre de 2022, se ha aumentado la obligación hasta un presupuesto total de US\$10,870,000, se han aprobado modificaciones al presupuesto y modificado algunas actividades.

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, con fecha de finalización al 31 de enero de 2021. Posteriormente, el 18 de diciembre de 2020, se firmó el apéndice donde se aprueba la extensión del período de ejecución hasta el 31 de enero de 2022.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

P—COMPROMISOS--Continuación

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.

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. Posteriormente en fecha 19 de enero de 2022, se firmó el apéndice donde se aprueba la extensión del período de ejecución a 42 meses, el cual finalizó el 30 de junio de 2022.





GARCIA CANDELIER & ASOC. SRL.

A u d i t o r e s - C o n s u l t o r e s - C o n t a d o r e s

RNC: 1-30-25052-9

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 2022, 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.

García Candelier & Asoc.

**Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 99303**

Socio Responsable, Pablo Abrahan Peña García
Ejecuátur Núm. 6271

Santo Domingo, D. N., República Dominicana
15 de diciembre de 2022



ESTADOS DE SITUACION CLASIFICADOS POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2022

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Fondo</i> <i>No Restrictos</i>	<i>Fondo</i> <i>No Restrictos</i>	<i>Total todos</i> <i>los fondos</i>
ACTIVOS			
Efectivo y equivalente de efectivo	23,074,005	10,359,512	33,433,517
Cuentas por cobrar:			
Interfondos	713,927	1,296,901	2,010,828
Otras	6,092,728	4,036,127	10,128,855
	6,806,655	5,333,028	12,139,683
Propiedad, mobiliario y equipo:			
Terrenos	1,500,000	-	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856	-	3,261,856
Mobiliarios y equipo de oficina	1,046,291	-	1,046,291
Equipo de cómputo	1,023,699	-	1,023,699
Otros equipos	1,671,342	-	1,671,342
	8,503,188	-	8,503,188
Depreciación acumulada	6,344,216	-	6,344,216
	2,158,972	-	2,158,972
TOTAL DE ACTIVOS	32,039,632	15,692,540	47,732,172
PASIVOS			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	884,064	1,020,072	1,904,136
Empleados	400	12,602	13,002
	884,464	1,032,674	1,917,138
Acumulaciones por pagar	423,928	-	423,928
	1,308,392	1,032,674	2,341,066
Pasivos diferidos	2,200,954	12,805,924	15,006,878
TOTAL PASIVOS	3,509,346	13,838,598	17,347,944
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS	28,530,286	1,853,942	30,384,228
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	32,039,632	15,692,540	47,732,172



ESTADOS DE ACTIVIDADES POR FONDOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	<i>Fondo No Restrictos</i>	<i>Fondo Restrictos</i>	<i>Total todos los fondos</i>
INGRESOS:			
Donaciones	3,032,093	139,224,062	142,256,155
Aportes de contrapartidas	5,477,696	-	5,477,696
Cuotas miembros PC	112,900	-	112,900
Otros ingresos	8,298,716	-	8,298,716
	16,921,405	139,224,062	156,145,467
GASTOS			
Personal	3,739,473	25,471,636	29,211,109
Aportes a institucionales	425,550	78,006,389	78,431,939
Contrapartidas	5,477,696	-	5,477,696
Actividades:			
Talleres	16,655	1,465,908	1,482,563
Cursos	-	3,740,680	3,740,680
Asambleas	3,807	574,691	578,498
Seminarios	-	429,198	429,198
Encuentros	113,185	3,328,516	3,441,701
Reuniones y eventos	73,348	676,682	750,030
Acciones de Insidencias	-	35,072	35,072
Red de articulación	578	81,062	81,640
Jornada de implementación y capacitación	33,010	311,755	344,765
Actividades de aniversarios	3,906	21,700	25,606
Mesas	86,631	1,393,396	1,480,027
Campañas	-	509,836	509,836
Planificación y creaciones de proyectos	1,500	1,610	3,110
Ferias	10,161	182,231	192,392
Reconocimiento lucha con la corrupción	32,385	336,985	369,370
Innovalab	19,665	396,090	415,755
Foros / Tertulias	-	120,609	120,609
Honorarios profesionales	956,403	11,431,187	12,387,590
	1,351,234	25,037,208	26,388,442



ESTADOS DE ACTIVIDADES POR FONDOS--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	<i>Fondo</i>	<i>Fondo</i>	<i>Total todos</i>
	<i>No Restrictos</i>	<i>Restrictos</i>	<i>los fondos</i>
Generales y administrativos:			
Servicios	-	538,181	538,181
Comunicaciones	6,442	401,678	408,120
Materiales y gastos de oficina	27,045	1,192,437	1,219,482
Viajes	44,118	260,994	305,112
Reparaciones y mantenimiento	97,910	734,653	832,563
Seguros	9,229	176,655	185,884
Mobiliarios y equipos no capitalizados	76,688	264,602	341,290
Publicidad	64,000	-	64,000
Otros gastos	977,365	6,933,216	7,910,581
	1,302,797	10,502,416	11,805,213
Financieros	54,933	206,413	261,346
Depreciación	214,867	-	214,867
	12,566,550	139,224,062	151,790,612
Resultado de los activos netos	4,354,855	-	4,354,855



ESTADOS DE SITUACION FONDO NO RESTRINGIDO

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2022

(Expresados en pesos dominicanos)

	Participación Ciudadana
ACTIVOS	
Efectivo y equivalente de efectivo	23,074,005
Cuentas por cobrar	
Interfondos	713,927
Otras	6,092,728
	<u>6,806,655</u>
Propiedad, mobiliario y equipo	
Terrenos	1,500,000
Edificaciones y mejoras	3,261,856
Mobiliarios y equipo de oficina	1,046,291
Equipo de cómputo	1,023,699
Otros equipos	1,671,342
	<u>8,503,188</u>
Depreciación acumulada	6,344,216
	<u>2,158,972</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>32,039,632</u>
PASIVOS	
Cuentas por pagar	
Proveedores	884,064
Empleados	400
	<u>884,464</u>
Acumulaciones por pagar	423,928
	<u>1,308,392</u>
Pasivos diferidos	2,200,954
TOTAL PASIVOS	<u>3,509,346</u>
ACTIVOS NETOS	
ACTIVOS NETOS	<u>28,530,286</u>
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	<u>32,039,632</u>



ESTADOS DE SITUACION FONDO RESTRICTO

PARTICIPACION CIUDADANA

Año terminado al 30 de septiembre de 2022

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>AID</i>	Fondos <i>VEEDORUA</i>	<i>PARAP II</i>	Total todos <i>los Fondos</i>
ACTIVOS				
Efectivo y equivalente de efectivo	10,359,512	-	-	10,359,512
Inversiones				
Cuentas por cobrar				
Interfondos	1,296,901	-	-	1,296,901
Otras	4,036,127	-	-	4,036,127
	5,333,028	-	-	5,333,028
TOTAL DE ACTIVOS	15,692,540	-	-	15,692,540
PASIVO				
Cuentas por pagar				
Proveedores	1,020,072	-	-	1,020,072
Empleados	12,602	-	-	12,602
	1,032,674	-	-	1,032,674
	1,032,674	-	-	1,032,674
Pasivos diferidos	12,805,924	-	-	12,805,924
	13,838,598	-	-	13,838,598
ACTIVOS NETOS				
ACTIVOS NETOS	1,853,942	-	-	1,853,942
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	15,692,540	-	-	15,692,540



ESTADOS DE ACTIVIDADES FONDOS NO RESTRICITOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	Participación Ciudadana
INGRESOS:	
Donaciones	3,032,093
Aportes de contrapartidas	5,477,696
Cuotas miembros PC	112,900
Otros ingresos	8,298,716
	<u>16,921,405</u>
GASTOS	
Personal	3,739,473
Aportes institucionales	425,550
Contrapartidas (trabajo del voluntario)	5,477,696
Actividades:	
Talleres	16,655
Asambleas	3,807
Encuentros	113,185
Reuniones y hospitalidad	73,348
Red de articulación	578
Jornada de implementación y capacitación	33,010
Actividades de aniversarios	3,906
Mesas	86,631
Planificación y creaciones de proyectos	1,500
Ferias	10,161
Reconocimiento lucha con la corrupción	32,385
Innovalab	19,665
Honorarios profesionales	956,403
	<u>1,351,234</u>
Generales y administrativos:	
Comunicaciones	6,442
Materiales y gastos de oficina	27,045
Viajes	44,118
Reparaciones y mantenimiento	97,910
Seguros	9,229
Mobiliarios y equipos no capitalizados	76,688
Publicidad	64,000
Otros gastos	977,365
	<u>1,302,797</u>
Financieros	54,933
Depreciación	214,867
	<u>12,566,550</u>
Resultado de los activos netos	<u><u>4,354,855</u></u>



ESTADOS DE ACTIVIDADES FONDOS RESTRICTOS

PARTICIPACION CIUDADANA

Expresados en pesos dominicanos

	<i>Fondos</i>			<i>Total todos</i>
	<i>USAID</i>	<i>MONITORIANDO</i>	<i>PARAP II</i>	<i>los fondos</i>
INGRESOS:				
Donaciones	107,295,683	11,039,618	20,888,761	139,224,062
	107,295,683	11,039,618	20,888,761	139,224,062
GASTOS				
Personal	21,201,516	1,200,054	3,070,066	25,471,636
Aportes institucionales	71,516,230	1,749,600	4,740,559	78,006,389
Actividades:				
Talleres	854,003	279,089	332,816	1,465,908
Cursos	11,970	1,481,613	2,247,097	3,740,680
Asambleas	68,816	-	505,875	574,691
Seminarios	-	-	429,198	429,198
Encuentros	1,567,530	1,294,753	466,233	3,328,516
Reuniones y eventos	425,681	107,626	143,375	676,682
Acciones de Insidencias	35,072	-	-	35,072
Red de articulación	81,062	-	-	81,062
Jornada de implementación y capacitación	311,755	-	-	311,755
Actividades de aniversarios	21,700	-	-	21,700
Mesas	438,714	233,039	721,643	1,393,396
Campañas	-	278,851	230,985	509,836
Planificación y creaciones de proyectos	-	1,610	-	1,610
Ferias	182,231	-	-	182,231
Reconocimiento lucha con la corrupción	336,985	-	-	336,985
Innovalab	396,090	-	-	396,090
Foros / Tertulias	37,862	-	82,747	120,609
Honorarios profesionales	6,568,481	1,379,122	3,483,584	11,431,187
	11,337,952	5,055,703	8,643,553	25,037,208
Generales y administrativos:				
Servicios	538,181	-	-	538,181
Comunicaciones	375,738	11,711	14,229	401,678
Materiales y gastos de oficina	540,058	337,643	314,736	1,192,437
Viajes	98,194	62,800	100,000	260,994
Reparaciones y mantenimiento	711,181	-	23,472	734,653
Seguros	81,547	30,703	64,405	176,655
Mobiliarios y equipos no capitalizados	202,252	9,552	52,798	264,602
Otros gastos	524,888	2,570,692	3,837,636	6,933,216
	3,072,039	3,023,101	4,407,276	10,502,416
Financieros	167,946	11,160	27,307	206,413
	107,295,683	11,039,618	20,888,761	139,224,062
Resultado de los activos netos	-	-	-	-



NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL

PARTICIPACION CIUDADANA

30 de septiembre de 2022

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 eliminado 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 con el reglamento del Fondo.

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



NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA C--INVERSIONES DEL FONDO PATRIMONIAL

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

Detalles	2022	2021
Inversiones en títulos valores del Ministerio de Hacienda, a plazo de 90 días, a una tasa de interés y comisión anual de 2.20% y 2.85%, respectivamente	<u>19,302,114</u>	<u>20,567,840</u>

NOTA D--COMPROMISOS

Mediante acta de Asamblea General Ordinaria del 10 de marzo de 2019, se autorizó la utilización de los recursos del Fondo Patrimonial, para el pago de RD\$1,975,000, para cumplir con el acuerdo transaccional arribado con una excolaboradora, dado que la Institución no contaba con los fondos suficientes para hacer frente a dicha obligación.

El Comité Coordinador en su reunión del 11 de enero de 2021, mediante el acta No. 001-2021, aprobaron que se utilizaran otras fuentes de financiación para abonar a la deuda mencionada anteriormente.

Los fondos de donde será abonada la cuenta son a través del certificado financiero que mantienen en el Banco BHD León, así como los intereses generados por la inversión en títulos valores en el Ministerio de Hacienda.



NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA D--COMPROMISOS --Continuación

Al 30 de septiembre de 2022, la obligación presenta el saldo, según el siguiente detalle:

<u>Detalles</u>	<u>Valor RD\$</u>
Obligación al 30-09-2021	1,975,000
Menos:	
Certificado en el BHD León	(495,225)
Intereses generados en títulos (valores del Ministerio de Hacienda, desde juli de 2019 hasta septiembre de 2020)	(511,304)
Intereses generados en títulos (valores del Ministerio de Hacienda, desde juli de 2020 hasta septiembre de 2021)	(398,003)
Saldo deuda	(570,468)
Saldo obligación al 30-09-2022	-

Esta obligación fue saldada mediante la cancelación del certificado en el BHD más el monto de RD\$ 570,468, depositado en ALPHA el 02-09-2022, en un certificado en pesos.

Luego, mediante Asamblea General Ordinaria, celebrada el día 27 de marzo del 2022, se autorizó tomar un nuevo préstamo del Fondo Patrimonial, por un valor de 100,000 euros, equivalente a la tasa en dólares al momento de la transacción, para cubrir gastos del proyecto PARAP II, los cuales serían reembolsado tan pronto la Unión Europea desembolsara los recursos con la aprobación del Informe Final y los estados financieros del proyecto.



NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS DEL FONDO PATRIMONIAL--Continuación

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTA D--COMPROMISOS --Continuación

<u>Detalles</u>	<u>Valor RD\$</u>
Préstamo de Eur\$100,000, equivalente a US\$103,327.34, a una tasa de cambio de 54.30 por cada dólar	5,610,675
Abono a deuda Unión Europea	(3,467,539)
Saldo de obligación al 30 de septiembre de 2022	<u>2,143,136</u>

El abono a la deuda fue depositado en ALPHA el 02-09-2022, en un certificado en pesos junto al saldo de la deuda anterior.





Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana. (ICPARD)

"Impulsando el Desarrollo Humano y Profesional de los Contadores".

RNC:4-01-03146-9



ICPARD-2023- R019

A QUIEN PUEDA INTERESAR

De conformidad con las disposiciones que establece la Ley 633 de Contaduría Pública de fecha 16 de junio de 1944 y su Reglamento Interno 2032, hacemos constar que, en nuestros registros de firmas de este instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), se encuentra registrada desde el año 2006 y con el número 303, y en cumplimiento de sus obligaciones con esta Institución hasta el 31 de diciembre del año 2023, la firma **GARCIA CANDELIER & ASOCIADOS, SRL**, con el registro nacional de contribuyentes no. 1-30-25052-9

Esta certificación se expide a solicitud de la parte interesada en Santo Domingo, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los dieciocho (18) días del mes de enero del año dos mil veintitrés (2023).


Yasmin Horta
Directora Técnica




Gloria Merán
Encargada de Registro

YH/GL