

PARTICIPACION CIUDADANA
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO
DEL 2004 y 2003



HORWATH, SOTERO PERALTA & ASOCIADOS

PARTICIPACION CIUDADANA
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 Y 2003

CONTENIDO

	Página
Reporte de los auditores independientes	1
Estados financieros:	
Estados de posición financiera	2
Estados de actividades y cambios en los activos netos	3
Estados de flujos de efectivo	4
Notas a los estados financieros	5



Horwath, Sotero Peralta & Asociados

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo Directivo de
Participación Ciudadana
Santo Domingo, D. N.

Horwath, Sotero Peralta & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Consultores Gerenciales

Max Henríquez Ureña No.37
Ensanche Piantini
Apartado Postal 355-2

Santo Domingo, República Dominicana
Teléfono: (809) 541-6565
Telefax: (809) 565-1279/541-5846
E-mail: sotero@horwath-rd.com.do

RNC – 101 – 086629

Hemos auditado los estados de posición financiera de Participación Ciudadana, al 31 de agosto del 2004 y 2003 y los correspondientes estados de actividades y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo para los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditorías (NIAS), emitidas por el Comité Internacional de Prácticas de Auditoría, (CIPA) y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, (ICPARD). Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo de auditoría, con el propósito lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen en base a pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones de los estados financieros, las estimaciones de importancia formuladas por la Gerencia, así como también la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoría que hemos realizado constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Participación Ciudadana, al 31 de agosto del 2004 y 2003, los resultados de sus actividades y cambios en los activos netos y flujos de efectivo para los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

6 de diciembre del 2004

Horwath, Sotero Peralta & Asociados

PARTICIPACION CIUDADANA			
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003			
(Expresados en RD\$)			
		2004	2003
ACTIVOS:			
Corrientes:			
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	\$	7,600,955	\$ 2,784,689
Inversiones a corto plazo (Nota 4)		2,500,000	930,000
Cuentas por cobrar (Nota 5)		989,289	1,275,180
Total activos corrientes		11,090,244	4,989,869
Propiedad, mobiliario y equipos, netos (Nota 6)		2,258,697	64,007
Total activos	\$	13,348,941	\$ 5,053,876
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS:			
PASIVOS:			
Cuentas por pagar (Nota 7)	\$	1,537,350	\$317,646
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 8)		312,160	213,816
Total pasivos corrientes		1,849,510	531,462
Activos Netos:			
Activos netos acumulados		11,499,431	4,522,414
Total pasivos y activos netos	\$	13,348,941	\$ 5,053,876

Las notas que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

PARTICIPACION CIUDADANA

ESTADOS DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003****(Expresados en RD\$)****2004****2003**

Ingresos:

Donaciones (Nota 9)	\$ 57,589,623	\$ 27,586,400
Aportes de contrapartida (Nota 10)	163,653,786	13,873,736
Cuotas de miembros	82,940	85,390
Intereses ganados	398,498	195,250
Otros ingresos	807,689	263,895

Total ingresos	222,532,536	42,004,671
-----------------------	--------------------	-------------------

Gastos de operaciones:

Gastos de proyectos (Nota 11)	50,825,484	26,063,559
Generales y administrativos (Nota 12)	1,076,249	406,579
Gastos de contrapartida (Nota 10)	163,653,786	13,873,736

Total gastos de operaciones	215,555,519	40,343,874
------------------------------------	--------------------	-------------------

Cambios en los activos netos	6,977,017	1,660,797
------------------------------	-----------	-----------

Activos netos a inicio de año	4,522,414	3,227,435
-------------------------------	-----------	-----------

Ajustes de periodos anteriores (Nota 13)	-	(365,818)
------------------------------------------	---	-----------

Activos netos al finalizar el año	\$ 11,499,431	\$4,522,414
------------------------------------------	----------------------	--------------------

Las notas que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

PARTICIPACION CIUDADANA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003****(Expresados en RD\$)****2004****2003**

Cambios en los activos netos	\$ 6,977,017	\$1,660,797
Conciliación entre el cambio en los Activos netos y el efectivo provisto por Actividades de operación:		
Depreciación y amortización	67,166	44,033
Sub-total	7,044,183	1,704,830

Cambios netos en activos y pasivos:

Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	285,891	(267,428)
Disminución (aumento) de cuentas por pagar	1,219,705	(428,284)
Otros	98,343	(466,592)
Sub-total	1,603,939	(1,162,304)

**Efectivo provisto por actividades
de operación****\$8,648,123****\$542,526**

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Retiro (adquisición) de certificados de inversión	(1,570,000)	703,442
(Adquisición) retiro de activos fijos	(2,261,856)	(11,714)

**Efectivo neto aplicado en actividades
de inversión****(3,831,856)****691,728**

Aumento (disminución) neta efectivo y equivalentes de efectivo	4,816,267	1,234,254
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	2,784,689	1,550,435

**Efectivo y equivalentes de efectivo al
final del período****\$ 7,600,955****\$2,784,689**

Las notas que se acompañan forman parte integral estos estados financieros.

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

1. Organización y sumario de las principales políticas de contabilidad:**a) Organización:**

Participación Ciudadana es un movimiento cívico no partidista de presión, concertación y vinculación del ámbito social con los poderes públicos, fue creado el 31 de octubre de 1993 y obtuvo su personería jurídica el 18 de enero de 1996. Su principal objetivo es promover la articulación en el seno de la sociedad civil e incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana.

b) 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.

c) Estimados contables:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, 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.

1. Organización y sumario de las principales políticas de contabilidad (continuación):

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

d) Propiedad y equipos:

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, sujeto a depreciación, considerando las adiciones y retiros originados durante el período. Este es el método establecido por el Código Tributario (Ley 11-92) y la Norma No.2, emitida por la Dirección General de Impuestos Internos, según las categorías y tipos de activos fijos siguientes:

Categorías	Tipos de activos	Porcentajes de depreciación
I	Edificaciones y sus componentes estructurales	5%
II	Mobiliario de oficina y equipos de transporte liviano, computadora, sistema de información y equipos de procesamiento de datos	25%
III	Cualquier bien depreciable que no entre en las categorías anteriores	15%

e) Inversiones:

Las inversiones en certificados financieros en bancos comerciales, están registradas al costo.

f) 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.

2. Convenios de donación:

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 Y 2003**

a) Proyecto USAID CA-517-A-00-03-00105-00:

El 30 de diciembre del 2002, la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana, aprobó un Proyecto de Co-financiamiento a Participación Ciudadana, mediante el cual provee US\$2,847,606 como donación, para el fortalecimiento de la democracia dominicana.

El objetivo general de proyecto es contribuir con el fortalecimiento del sistema electoral dominicano, a través del establecimiento de espacios de discusión respecto a las dificultades y retos que enfrenta las instituciones y procedimientos electorales y que permitan presentar propuestas, a fin de superar dichas dificultades. La fecha de finalización del Proyecto es el 30 de septiembre del 2004. Al 31 de agosto del 2004, la USAID había aportado la suma de RD\$ 53,518,452 y RD\$14,709,136 al 31 de agosto del 2003.

b) Proyecto USAID CA-517-A-00-97-00107-00:

Convenio firmados entre la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana, y Participación Ciudadana para la ejecución del Proyecto Democratización de la Cultura y las Prácticas Políticas de la República Dominicana. Este proyecto concluyó el 31 de diciembre del 2002.

c) Acuerdo de cooperación No. DMR-610/A2:

El 27 de noviembre del 2002, la OXFAM de Gran Bretaña y Participación Ciudadana, firmaron el Acuerdo Cooperativo No. DMR-610/A2, para ejecutar el Proyecto Rendición de Cuentas, Transparencia Pública y Política Social Contra la Pobreza. Al 31 de agosto del 2003, la OXFAM había aportado la suma de RD\$1,015,384.

d) Proyecto Fundación KELLOGG:

En fecha 17 de julio del 2002, la W. K. KELLOGG Fundación y Participación Ciudadana firmaron un Acuerdo de Cooperación para la realización de un programa para apoyar el desarrollo de la niñez, facilitando la participación efectiva de las mujeres de barrios pobres en el diseño y desarrollo a nivel nacional en los esfuerzos que en es sentido desarrolla el Gobierno.

e) Convenio de cooperación interinstitucional PARME:

En fecha 11 de agosto de 2004, el Programa de Apoyo a la reforma y Modernización del

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Estado (PARME), el Consejo Nacional para la Reforma del Estado (CONARE) y el Movimiento Cívico Participación Ciudadana, convienen que la UTG(Unidad Técnica de Gestión) del PARME financiará a Participación Ciudadana la suma de RD\$ 1,384,000 imputables a fondos FED, para:

- Apoyar las políticas de descentralización y el desarrollo de los municipios de Pimentel, Sabana Grande de Boya, San Pedro de Macorís, Distrito Nacional y Quisqueya; promoviendo el fortalecimiento institucional de estos ayuntamientos.
- Capacitar y divulgar el Decreto 39-03 para crear las condiciones para la participación activa de las organizaciones en las Comisiones de Auditoría Social.
- Procurar con el establecimiento de las comisiones de auditorías el ahorro de recursos y elevar la calidad de las obras que se construyan en los municipios.

3. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de agosto del 2004 y 2003, el efectivo en caja y bancos está conformado, según el siguiente detalle:

Detalle	2004	2003
Caja chica	RD\$24,500	RD\$18,000
Bancos comerciales	7,576,455	2,766,689
Total efectivo en caja y bancos	RD\$7,600,955	RD\$2,784,689

4. Inversiones a corto plazo:

Al 31 de agosto del 2004 y 2003, las inversiones a corto plazo por un monto de RD\$2,500,000 y RD\$930,000 respectivamente, corresponden a certificados financieros a una tasa de interés del 23% anual.

5. Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar, corresponden al siguiente detalle:

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Detalle	2004	2003
Interfondos	RD\$45,442	RD\$4,617
Funcionarios y empleados	98,530	65,031
Avances pendientes de USAID	622,512	189,826
Avances pendientes de OXFAM	-	10,390
Avance fondos propios	6,708	1,004,350
Intereses por cobrar	156,066	-
Otras cuentas por cobrar	60,031	966
Total cuentas por cobrar	RD\$ 989,289	RD\$1,275,180

6. Propiedad, mobiliario y equipos, netos:

La propiedad, mobiliario y equipos netos, y su respectiva depreciación acumulada, es como sigue:

Detalle	Balance al 31-08- 2003	Cambios		Balance al 31-08-2004
		Adiciones	Retiros	
Edificaciones y mejoras	-	2,261,856	-	2,261,856
Mobiliarios y equipos de oficina	57,243	-	-	57,243
Equipos de cómputos	108,117	-	-	108,117
Otros equipos	125,684	-	-	125,684
Total propiedad, mobiliario y equipos, netos	291,044		-	2,552,900
Menos depreciación acumulada	(227,037)	(67,166)	-	(294,203)
Total propiedad, mobiliario y Equipos, netos	RD\$64,007	RD\$ 2,194,690	RD\$ -	RD\$ 2,258,697

7. Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar, corresponden al siguiente detalle:

PARTICIPACION CIUDADANA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Detalle	2004	2003
Interfondos	RD\$ 41,907	RD\$4,617
Proveedores	1,493,673	311,684
Otras	1,770	1,345
Total cuentas por pagar	RD\$ 1,537,350	RD\$317,646

8. Retenciones y acumulaciones por pagar:

Detalle	2004	2003
Intereses a rembolsar a USAID	RD\$ 214,025	RD\$ 94,107
Impuesto sobre la renta	98,035	119,353
Otros	100	356
Total retenciones y acumulaciones por pagar	RD\$312,160	RD\$213,816

9. Donaciones:

Los ingresos por donaciones, corresponden al siguiente detalle:

Detalle	2004	2003
USAID Acuerdo No. 517-A-00-00107-00	RD\$ 53,518,452	RD\$11,413,469
USAID Acuerdo No. 517-A-03-00105-00		14,709,136
OXFAM	-	1,015,384
Fundación EBERT	-	152,301
Aporte PARTICIPA	325,767	-
Fondo PARME	276,800	-
Donaciones para local	2,320,000	-
Donaciones Jimaní	627,159	-
Aportes Embajada Británica	396,792	-
Otras donaciones	124,653	296,110
Total	RD\$ 57,589,623	RD\$27,586,400

10. Aportes de contrapartida:

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Los aportes de contrapartida corresponden contribución recibida de las personas voluntarias que colaboran con las actividades realizadas por Participación Ciudadana y que forma parte de los costos compartidos del Proyecto Consolidación y Ampliación de los Espacios de Participación Ciudadana y la Cultura Política, USAID/DR No. 517-A -00-03-00105-00, con recursos de la USAID.

11. Gastos de proyectos:

Los gastos de proyectos fueron como sigue:

Detalle	2004	2003
Proyecto USAID No. 517-A-00-00107-00:		
Programa de Observación Integral de Procesos Electorales	RD\$ -	RD\$2,610,670
Programa de Articulación Sociedad Civil	-	2,212,739
Programa de Educación Ciudadana y Comunicación	-	2,249,240
Programa de Fortalecimiento Institucional	-	4,619,304
Total gastos Proyecto USAID	-	11,691,953
Proyecto USAID No. 517-A-03-00105-00:		
Sistema Electoral	26,294,104	4,079,136
Sistema Político	10,309,853	4,248,452
Sistema Judicial	2,749,119	1,277,129
Sistema Anticorrupción	4,306,714	1,449,158
Fortalecimiento Institucional	6,135,619	2,536,755
Total gastos Proyecto USAID	49,795,409	13,590,630
Gastos Participa/Cumbre:		
Honorarios	171,408	-
Impresos	47,500	-
Reuniones y eventos	24,467	-
Total gastos Participa/Cumbre	243,375	-

Embajada Británica-Red Nacional de Observadores:

Materiales	10,850	-
------------	--------	---

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Equipos	392,338	-
Total gastos Embajada Británica-Red Nac. Obs.	403,188	-

Costos UNICEF:

Honorarios	-	42,500
Materiales	-	2,670
Total gastos proyecto UNICEF	-	45,170

Costos Proyecto W. K. KELLOGG FOUNDATION:

Honorarios	-	40,000
Equipos	-	14,900
Total gastos proyecto KELLOG	-	54,900

Costos OXFAM:

Salarios	25,320	75,960
Beneficios sociales	15,878	-
Honorarios	86,641	39,188
Teléfono	5,931	17,498
Asistencia técnica	-	14,874
Material educativo	13,500	20,087
Reuniones y hospitalidad	23,066	37,489
Encuentros y talleres	130,241	85,788
Foros	17,796	26,125
Campañas	64,964	108,863
Total gastos proyecto OXFAM	383,337	425,872

Costos Banco Mundial:

Honorarios	-	52,500
Impresos	-	42,822
Reuniones y eventos	-	64,780
Total gastos proyecto Banco Mundial	-	160,102

Costos PARME

Materiales	175	-
Total gastos PARME	175	-

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

Costos Fundación EBERT

Foros	-	31,467
Talleres	-	63,465
Total gastos Fundación EBERT	-	94,932
Total gastos proyectos	50,825,484	26,063,559

12. Gastos generales y administrativos:

Los gastos generales y administrativos fueron como sigue:

Detalle	2004	2003
Honorarios	RD\$ 46,677	RD\$39,758
Beneficios sociales al personal	78,710	62,698
Reuniones y hospitalidad	48,863	58,277
Depreciación	67,166	44,033
Viáticos y transporte	46,091	46,161
Material gastable y educativo	12,368	22,711
Comunicaciones	3,775	4,248
Cargos bancarios	14,151	2,505
Encuentros	-	8,216
Aportes a instituciones	11,490	87,900
Equipos	-	11,714
Servicios públicos	5,695	1,523
Publicidad y promoción	14,414	7,676
Gastos Jimaní	611,051	-
Seguros	64,233	-
Otros	51,565	9,159
Total gastos generales y administrativos	RD\$1,076,249	RD\$406,579

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2004 y 2003**

13. Ajustes de periodos anteriores:

Al 31 de agosto del 2003, los ajustes de periodos anteriores, corresponden a efectivo devuelto a las agencias al finalizar los proyectos, según el detalle siguiente:

DETALLE	MONTOS
USAID Proyecto Plan Quinquenal	RD\$109,253
UNICEF	223,486
Banco Mundial	10,491
Otros	22,588
Total	RD\$365,818

14. Reclasificaciones:

Algunas partidas de los estados financieros al 31 de agosto del 2003, fueron reclasificadas por nosotros para conformarlos con la presentación al 31 de agosto del 2004.

