

PARTICIPACION CIUDADANA
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO
DEL 2005 Y 2004



HORWATH, SOTERO PERALTA & ASOCIADOS

PARTICIPACION CIUDADANA
REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Horwath, Sotero Peralta & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Consultores Gerenciales

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

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 2005 y 2004 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 2005 y 2004, 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.

24 de enero del 2006

Horwath, Sotero Peralta & Assoc.

PARTICIPACION CIUDADANA

**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004
(Expresados en RD\$)**

	2005	2004
ACTIVOS:		
Corrientes:		
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	\$2,719,929	\$ 7,600,955
Inversiones a corto plazo (Nota 4)	3,420,319	2,500,000
Cuentas por cobrar (Nota 5)	887,397	989,289
Total activos corrientes	7,027,645	11,090,244
Propiedad, mobiliario y equipos, netos (Nota 6)	2,139,659	2,258,697
Total activos	\$9,167,304	\$ 13,348,941
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS:		
PASIVOS:		
Cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 1,798,270	\$1,537,350
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 8)	251,673	312,160
Total pasivos corrientes	2,049,943	1,849,510
Activos Netos:		
Activos netos acumulado	7,117,361	11,499,431
Total pasivos y activos netos	\$9,167,304	\$ 13,348,941

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 2005 Y 2004 (Expresados en RD\$)

	2005	2004
Ingresos:		
Donaciones (Nota 9)	\$ 31,456,978	\$ 57,589,623
Aportes de contrapartida (Nota 10)	23,114,297	163,653,786
Cuotas de miembros	128,390	82,940
Intereses ganados	-	398,498
Otros ingresos	802,766	807,689
Total ingresos	55,502,431	222,532,536
Gastos de operaciones:		
Gastos de proyectos (Nota 11)	35,865,246	50,825,484
Generales y administrativos (Nota 12)	688,530	1,076,249
Gastos de contrapartida (Nota 10)	23,114,297	163,653,786
Total gastos de operaciones	59,668,073	215,555,519
Cambios en los activos netos	(4,165,642)	6,977,017
Activos netos a inicio de año	11,499,431	4,522,414
Ajustes de periodos anteriores (Nota 13)	(216,428)	-
Activos netos al finalizar el año	\$7,117,361	\$11,499,431

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 2005 y 2004****(Expresados en RD\$)****2005****2004**

Cambios en los activos netos	\$ (4,165,642)	\$ 6,977,017
Conciliación entre el cambio en los Activos netos y el efectivo provisto por Actividades de operación:		
Depreciación y amortización	119,037	67,166
Sub-total	(4,046,605)	7,044,183

Cambios netos en activos y pasivos:

Aumento cuentas por cobrar	101,892	285,891
Disminución de cuentas por pagar	260,920	1,219,705
Otros	(276,915)	98,343
Sub-total	85,897	1,603,939

Efectivo provisto por actividades de operación	\$(3,960,708)	\$8,648,122
---	----------------------	--------------------

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Retiro (adquisición) de certificados de inversión	(920,318)	(1,570,000)
(Adquisición) retiro de activos fijos	-	(2,261,856)

Efectivo neto aplicado en actividades de inversión	(920,318)	(3,831,856)
---	------------------	--------------------

Aumento (disminución) neta efectivo y equivalentes de efectivo	(4,881,026)	4,816,266
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	7,600,955	2,784,689

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$2,719,929	\$7,600,955
---	--------------------	--------------------

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

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.

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

1. Organización y sumario de las principales políticas de contabilidad (continuación):**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. Al 31 de agosto del 2005 y 2004 las tasas de cambios vigentes en el mercado oficial de divisas eran RD\$ 26.00 y RD\$41.25 por cada US\$1.00, respectivamente.

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

2. Convenios de donación:**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. Originalmente la fecha de finalización del Proyecto era el 30 de septiembre del 2004. Sin embargo, esta fecha fue extendida a través de enmiendas el proyecto hasta el 30 de septiembre del 2007. Al 31 de agosto del 2005, la USAID, bajo este convenio de donación había aportado la suma de RD\$ 98,189,458.

b) 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.

c) 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.

d) Convenio de cooperación interinstitucional PARME:

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

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

2. Convenios de donación: (Continuación)

- Apoyar las políticas de descentralización y el desarrollo de los municipios de Pimentel, Sabana Grande de Boya, San Pedro de Macorís, Distrito Nacional y Quisquilla; 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.

e) Proyecto Fundación INTERMON OXFAM:

En fecha 1 de julio del 2005, la Fundación INTERMON OXFAM y Participación Ciudadana firmaron un Acuerdo de Cooperación para la ejecución del Proyecto Contraloría Social No. 5158, por un monto de EUR\$20,000. Las actividades principales del proyecto son de educación y promoción, elaboración de herramientas y atención de accesos a la información pública. En este sentido se ha previsto la elaboración de materiales educativos, realización de talleres de capacitación y la implementación de expectativas piloto en cada una de las regiones donde se implementara el Proyecto.

f) Proyecto PARME:

En fecha 3 de julio del 2005, EL Programa de Apoyo a la Reforma y Modernización del Estado (PARME) DO/7024/000 y Participación Ciudadana firmaron un Acuerdo de Cooperación para continuar con el proceso de fortalecimiento institucional de Participación Ciudadana, por un monto de RD\$1,328,000.

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

3. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de agosto del 2005 y 2004, el efectivo en caja y bancos está conformado, según el siguiente detalle:

Detalle	2005	2004
Caja chica	RD\$24,500	RD\$24,500
Bancos comerciales	2,695,429	7,576,455
Total efectivo en caja y bancos	RD\$2,719,929	RD\$7,600,955

4. Inversiones a corto plazo:

Al 31 de agosto del 2005 y 2004, las inversiones a corto plazo por un monto de RD\$3,420,319 y RD\$2,500,000 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:

Detalle	2005	2004
Interfondos	RD\$700,827	RD\$45,442
Funcionarios y empleados	125,250	98,530
Avances pendientes de USAID	11,312	622,512
Avance fondos propios	34,164	6,708
Intereses por cobrar	-	156,066
Otras cuentas por cobrar	15,844	60,031
Total cuentas por cobrar	RD\$887,397	RD\$989,289

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

6. Propiedad, mobiliario y equipos, netos:

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

Detalle	Balance al 31-08-2004	Cambios		Balance al 31-08-2005
		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	2,552,900	-	-	2,552,900
Menos depreciación acumulada	(294,203)	(119,038)	-	(413,241)
Total propiedad, mobiliario y Equipos, netos	RD\$2,258,697	(119,038)	-	RD\$2,139,659

7. Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar, corresponden al siguiente detalle:

Detalle	2005	2004
Interfondos	RD\$700,827	RD\$ 41,907
Proveedores	1,096,713	1,493,673
Otras	730	1,770
Total cuentas por pagar	RD\$1,798,270	RD\$1,537,350

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

8. Retenciones y acumulaciones por pagar:

Detalle	2005	2004
Intereses a rembolsar a USAID	RD\$192,170	RD\$ 214,025
Impuesto sobre la renta	59,503	98,035
Otros	-	100
Total retenciones y acumulaciones por pagar	RD\$251,673	RD\$312,160

9. Donaciones:

Los ingresos por donaciones, corresponden al siguiente detalle:

Detalle	2005	2004
USAID Acuerdo No. 517-A-00-03-00105-00	RD\$29,961,870	RD\$ 53,518,452
INTERMON	683,356	-
Aporte PARTICIPA/ CUMBRE	273,021	325,767
Fondo PARME	398,400	276,800
Donaciones para local	-	2,320,000
Donaciones Jimaní	-	627,159
Aportes Embajada Británica	-	396,792
Otras donaciones	140,331	124,653
Total	RD\$31,456,978	RD\$ 57,589,623

10. Aportes de contrapartida:

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.

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

11. Gastos de proyectos:

Los gastos de proyectos fueron como sigue:

Detalle	2005	2004
Proyecto USAID No. 517-A-03-00105-00:		
Sistema Electoral	8,535,847	26,294,104
Sistema Político	6,360,481	10,309,853
Sistema Judicial	4,199,035	2,749,119
Sistema Anticorrupción	9,776,688	4,306,714
Fortalecimiento Institucional	5,769,162	6,135,619
Total gastos Proyecto USAID	34,641,213	49,795,409
Gastos Participa/Cumbre:		
Honorarios	52,496	171,408
Impresos	20,520	47,500
Reuniones y eventos	126,217	24,467
Total gastos Participa/Cumbre	199,233	243,375
Embajada Británica-Red Nacional de Observadores:		
Materiales	-	10,850
Equipos	-	392,338
Total gastos Embajada Británica-Red Nac. Obs.		403,188
Costos Proyecto W. K. KELLOGG FOUNDATION:		
Honorarios	26,925	-
Reuniones y hospitalidad-	253,575	-
Total gastos proyecto KELLOG	280,500	

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

11. Gastos de proyectos: (continuación)**Costos OXFAM:**

Salarios y beneficios sociales	-	41,198
Honorarios	-	86,641
Teléfono	961	5,931
Material educativo	-	13,500
Publicaciones	31,220	-
Reuniones y hospitalidad	85,954	23,066
Encuentros y talleres	-	148,037
Campañas	-	64,964
Total gastos proyecto OXFAM	118,135	383,337

Costos PARME

Materiales	3,604	175
Servicios profesionales	146,249	-
Formación y Capacitación	111,338	-
Impresos / publicación	1,800	-
R1	46,000	-
R2	8,869	-
R3	180,470	-
R4	9,984	-
Equipos técnicos y materiales	117,851	-
Total gastos PARME	626,165	175
Total gastos proyectos	35,865,246	50,825,484

PARTICIPACION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DEL 2005 Y 2004**

12. Gastos generales y administrativos:

Los gastos generales y administrativos fueron como sigue:

Detalle	2005	2004
Honorarios	RD\$71,542	RD\$46,677
Beneficios sociales al personal	73,806	78,710
Reuniones y hospitalidad	83,472	48,863
Depreciación	119,038	67,166
Viáticos y transporte	-	46,091
Material gastable y educativo	6,008	12,368
Comunicaciones	-	3,775
Cargos bancarios	5,558	14,151
Aportes a instituciones	5,605	11,490
Servicios públicos	-	5,695
Publicidad y promoción	-	14,414
Gastos Jimaní	-	611,051
Seguros	75,180	64,233
Gastos de viaje	26,600	-
Reparación y mantenimiento	108,352	-
Otros	113,369	51,565
Total gastos generales y administrativos	RD\$688,729	RD\$1,076,249

13. Ajustes de períodos anteriores:

Al 31 de agosto del 2005, los ajustes de períodos anteriores, por un monto de RD\$216,428, corresponden a efectivo devuelto a las Agencias W. K. KELLOGG y PARME al finalizar los Proyectos.

14. Reclasificaciones:

Algunas partidas de los estados financieros al 31 de agosto del 2004, fueron reclasificadas por nosotros para conformarlos con la presentación al 31 de Agosto del 2005.

