G&M auditores

García, Muñoz, Mejía, Auditores

Contadores • Consultores • Asesores Fiscales y Financieros

RNC: 130-38202-6 • R.Mercantil: 001-2007 • ICPARD: 333

La Vega, R.D.
30 de Enero del 2009

Al Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros.
Atención: Licenciado Yanio Concepción - Presidente
La Vega, R.D.

DICTAMEN DEL CONTADOR INDEPENDIENTE

Hemos examinado el Estado de Situación , Flujo de Efectivo (Ingresos y Egresos) y de Ejecución Presupuestaria de los Fondos Mineros correspondiente al periodo del 1 de Enero 2008 al 31de Diciembre del 2008; Así como los anexos que se le acompañan, Estos estados financiero son de la Responsabilidad de la gerencia administrativa de los Fondos Mineros. Es nuestra responsabilidad emitir una opinión imparcial y profesional sobre ellos, basados en nuestra auditoria.

Nuestro Trabajo fue efectuado de acuerdo con las normas de auditorias generalmente aceptadas, tales normas requieren que planifiquemos y realicemos el trabajo de auditoria, con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados estén exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoria comprende el examen en base a pruebas selectivas de la evidencias que respaldan las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones de importancia hechas por el Consejo de Administración Provincial de Los Fondos Mineros, así como también la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoria que hemos realizado constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

El estado de flujo de efectivo (Ingresos y Egresos) fue preparado sobre la base del método contable de lo percibido, como lo requiere la ley 507-05, es decir, se contabilizan como ingresos los valores que a la fecha del presente informe fueron efectivamente recibidos y depositado en la Cuenta de los Fondos Mineros y como egresos los valores que fueron erogados mediante pagos directos a los distintos suplidores de bienes y servicios o beneficiarios de recursos de dichos fondos.

En nuestra Opinión, Los Estados antes señalados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación Financiera de los Fondos Mineros de la Provincia de La Vega, a si como también los ingresos recibidos y erogados por la Administración Provincial de los Fondos Mineros durante el periodo 1 de Enero 2008 al 31 de Diciembre del 2008 de conformidad con los Principios y Normas de Contabilidad y Auditoria generalmente aceptados.

G&M AUDITORES

Rodolfo R. García. M.G.F.
Socio-Ejecutivo

C/ Señoritas Villa No. 4, Edif. Centro Optico Antillano, Apto. 203, La Vega, Rep. Dom. • Tels.: 809-242-0396 / 809-242-3818 • e-mail:gmauditores@codetel.net.do

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS DE LA PROVINCIA DE LA VEGA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2008

G& M AUDITORES
CONTADORES PUBLICO

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
EN R.D.$

ACTIVO

CORRIENTE

Efectivo en Caja y Bancos	7,833,121.88	
Inversiones en Certificados Financieros	104,825,000.00	
Gastos Anticipados	229,150.00	
Total Corriente		***112,887,271.88***

FIJO

Mejoras en Propiedades Arrendadas	2,012,037.60	
Equipos y Mobiliarios	6,028,614.40	
Total Fijo		***8,040,652.00***

INTANGIBLES Y OTROS

Gastos de Organización		38,810.00
Sistema de Informatica y Licencias		105,545.00
Letreros		61,160.00
Total Intangibles y Otros		***205,515.00***
Total Activo		***121,133,438.88***

PASIVOS

Retenciones Y Acum. por Pagar	69,582.68	
Total Pasivo		***69,582.68***

PATRIMONIO

Fondo Patrimonial	44,824,900.00	
Fondos Pendientes de Aplicación	67,833,221.88	
Activos Neto	8,405,734.32	
Total Patrimonio		***121,063,856.20***
Total Pasivo y Capital		***121,133,438.88***

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

1. DETALLE DEL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS
AL 31-12-2008

Banco de Reservas	5,631,013.50
Banco B.H.D.	1,594,177.00
Cooperativa Vega Real (Cta. De Ahorros)	457,343.17
Banco Popular (Cuenta de Ahorros)	142,588.21
Caja Chica	8,000.00
Total Efectivo en Bancos	***7,833,121.88***

2. DETALLE DE LAS INVERSIONES EN CERTIFICADOS FINANCIEROS

Certificado Financiero depositado en el Banco de Reservas a una tasa de 15% anual con vencimiento de seis meses certificado No.0569144 0 402-01-050-0325382 de fecha 12-09-2008	44,825,000.00
NO.0910068 Certificado Financiero depositado en Cooperativa Vega Real a una tasa de 15.00% anual con vencimiento a 360 días certificado No.10000121928 de fecha 27-09-2008	30,000,000.00
Certificado Financiero depositado en el Banco B.H.D. a una tasa de 16.00% anual con vencimiento de 120 dias certificado No.0910068 de fecha 01-09-2008	30,000,000.00
Total Certificado Financiero	***104,825,000.00***

3. DETALLE DE LOS GASTOS ANTICIPADOS

Seguros Pagados por Anticipados	149,150.00
Alquier Pagado por Anticipado de La Vega	80,000.00
Total Gastos Anticipados	***229,150.00***

4. DESGLOSE DE LAS MEJORAS EN PROPIEDADES ALQUILADAS

Mejoras en Edificaciones Alquiladas del Municipio de la Vega	1,565,145.19
Mejoras Edificacio Alquilado del Municipio de Constanza	142,591.99
Mejoras en Edificaciones Alquiladas del Municipio Jarabacoa	87,484.70
Mejoras en Edificaciones Alquiladas del Municipio de Jima	216,815.72
Total Mejoras	***2,012,037.60***

5. DETALLE DE LOS MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Equipos Oficina la Vega	1,960,808.40
Equipos de Transporte	25,000.00
Planta Eléctrica La Vega	540,866.00
Equipos de Oficina Constanza	527,595.00
Equipos de Transporte Constanza	1,546,250.00
Equipos de Oficina de Jarabacoa	920,535.00
Equipos de Oficina de Jima	476,560.00
Equipos de Transporte Jima	31,000.00
Total Mobiliarios y Equipos	***6,028,614.40***

6. FONDO PATRIMONIAL

Se determinó mantener como fondo patrimonial un 25% de los recursos recibidos

que ascienden a RD$179,300,000.00 por el 25% es igual a un fondo patrimonial de

RD$44,824,900.00

Fondo Patrimonial La Vega	22,412,500.00	50.00%
Fondo Patrimonial Constanza	9,236,191.25	20.61%
Fondo Patrimonial Jarabacoa	8,973,865.00	20.02%
Fondo Patrimonial Jima	4,202,343.75	9.38%
Total	***44,824,900.00***	***100.00%***

7. FONDOS PENDIENTES DE APLICACIÓN AL 31/12/2008

DETALLE	*LA VEGA*	*CONSTANZA*	*JARABACOA*	*JIMA*	*TOTALES*
	50.00%	20.6050%	20.0199%	9.3751%	100.00%
FONDOS ASIGNADOS	89,650,000.00	36,944,765.00	35,895,760.00	16,809,475.00	179,300,000.00
INTERESES GANADO	9,833,768.57	2,403,006.50	2,334,770.55	1,093,347.27	15,664,892.89
	99,483,768.57	**39,347,771.50**	**38,230,530.55**	**17,902,822.27**	**194,964,892.89**
MENOS:					
FONDO PATRIMONIAL	22,412,500.00	9,236,191.25	8,973,865.00	4,202,343.75	44,824,900.00
EROGACIONES TOTALES REALIZADAS **Desde 1/06/2007 al 31/12/2008**	54,047,772.62	12,442,679.49	10,782,595.56	5,033,723.34	82,306,771.01
FONDOS PENDIENTES APLICACIÓN	***23,023,495.95***	***17,668,900.76***	***18,474,069.99***	***8,666,755.18***	***67,833,221.88***

Nota: al 31 de diciembre del 2007 se habian generado intereses por un valor de RD$4,002,184.57, el consejo decidió que fueran asignados al municipio de la Vega para solventar los gastos adicionales generados hasta esa fecha, como consecuencia de las actividades organizativas y de lanzamiento del Consejo Provincial para la Administracion de los Fondos Mineros. A partir del mes de enero del 2008 se procedió a distribuir los intereses conforme a los porcentajes que corresponde a cada municipio.

FONDOS MINEROS DE LA PROVINCIA DE LA VEGA

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

AL 31/12/2008

G& M AUDITORES
CONTADORES PUBLICO

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

CASH FLOW (FLUJO DE EFECTIVO)

DEL 01/01/2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

EN R.D.$

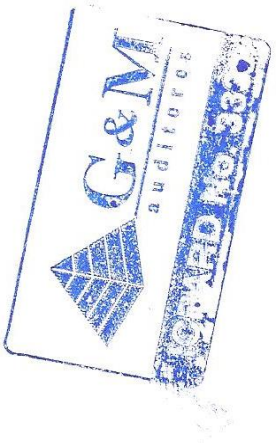
ENTRADA DE EFECTIVO :

Balance Inicial de efectivo y Equivalente al 01/01/2008	173,269,791.41
Intereses Generados por inversiones en Bancos del 1/1/2008 al 31/12/2008	11,662,708.32
Total Efectivo al 31-12-2008	***184,932,499.73***

SALIDA DE EFECTIVO:

Municipio de la Vega

Proyecto COFENACA	1,231,902.47
Proyecto Casa Club La Sabanita	981,434.52
Iglesia Evangelica Sembrando la Paz	721,971.13
Cuerpo de Bomberos La Vega	334,379.00
INADEB (Café Organico)	2,988,296.25
IDEPAC	853,591.00
APROCAFE	450,000.00
Cooperativa Vega Real	868,350.00
ANPA	1,138,178.60
Dia del Medio Ambiente (M)	2,408,204.05
Monitereo Calidad del Aire	583,886.25
Reabilitacion Vegana	956,087.45
Escuela Laura Vicuña	287,802.71
Liceo Arzobispo Flores Santana	2,989,547.28
Club de Leones	839,864.00
Asistencia Social y Comunitaria	3,675,123.16
Asistencia a la Educacion	5,481,704.75
Asistencia a la Cultura, Arte y Folklor	327,443.00
Asistencia para el Medio Ambiente	713,985.37
Asistencia al Deporte Rural	750,040.69
Asistencia a la Salud Comunitaria	2,256,590.80
Asistencia a la Micro y Pequeñas Empresas	82,602.50
Asistencia al Desarrollo Ecoturistico	180,225.00
Mejoras del Local	262,695.44
Equipos y Mobiliarios La Vega	817,859.40
Sueldos	1,541,537.00
Regalia Pascual	238,350.01
Vacaciones	34,368.46
Seguridad Social	264,061.83
Retenciones no Pagadas	(69,582.68)
Teléfonos	823,283.50
Energia Eléctrica	193,850.70
Materiales Gastables de Oficina	439,307.54
Viajes y Dietas	795,149.23
Gastos de Seguros	149,950.00
Combustibles y Lubricantes	116,600.20
Reparaciones Y Mantenimientos	220,373.72
Gasto de Alquiler	611,317.07
Dieta Reunión Consejo Directivo	647,080.02
Publicidad y Promosión	2,647,527.35
Honorarios y Servicios Profesionales	2,298,330.84
Prestaciones Laborales	61,687.08
Uniformes	157,049.58
Adornos y Decoraciones	2,503.00
Atenciones y Representaciones	500,862.08
Herramientas y Utencilios	37,733.59
Cuotas y Suscripciones	13,450.00
Serenos y Vigilantes	321,408.00
Agua y Basura	9,237.00
Infotep	23,730.80
Cursos y Entrenamiento del Personal	8,000.00
Gastos de Envios	4,971.60
Comisiones e Impuestos 0.15%	491,477.12
Total Egresos La Vega	***44,765,379.46***



CASH FLOW (FLUJO DE EFECTIVO)
DEL 01/01/2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
EN R.D.$

Continuación:

Municipio Constanza

Proyecto Los Corralitos Constanza	2,274,118.68
Remodelacion Destamento Policia de Constanza	826,614.81
Dia del Medio Ambiente (M)	531,937.19
Hospital Dr. Antonio Cespedes	594,196.33
Equipos y Mobiliarios Constanza	2,073,845.00
Mejoras del Local	142,591.99
Gasto de Alquiler	136,797.73
Sueldos	597,341.00
Regalia Pascual	67,778.42
Gastos Pendiente de Liquidar	963,996.93
Seguridad Social	85,278.39
Telefonos	240,162.13
Energia Electrica	5,634.60
Material Gastables	230,189.86
Viajes y Dietas	69,433.00
Seguros Sobre la Propiedad	48,580.00
Combustibles y Lubricantes	165,799.20
Reparacion y Mantenimiento	112,402.30
Donaciones y Contribuciones	3,920.00
Dieta reunión Consejo	585,500.00
Publicidad y Promosión	170,333.41
Honorarios y Servicios Profesionales	157,054.80
Prestaciones Laborales	5,455.32
Uniformes	53,070.00
Adornos y decoracion de oficina	9,350.00
Atenciones y Representaciones	407,272.37
Cuotas y Suscripciones	7,379.95
Herramientas y Utencilios	34,949.89
Serenos y vigilantes	500.00
Gastos de Agua y Basura	1,900.00
INFOTEP	3,008.00
Cursos y Entrenamiento al Personal	73,280.00
Gastos Envio	9,270.00
Comisiones e Impuestos 0.15%	12,666.85
Asistencia Social y Comunitaria	526,620.48
Asistencia al Medio Ambiente y Recursos Naturales	441,565.70
Asistencia a la Salud Comunitaria	30,000.00
Asistencia al Desarrollo Ecoturismo	185,000.00
Asistencia a la Educación	207,885.16
Asistencia a la Cultura, Arte y el Folklor	100,000.00
Total Egresos Constanza	***12,192,679.49***

Continuación:

Municipio de Jarabacoa	
Equipos y Mobiliarios	920,535.00
Mejoras del Local	87,484.70
Letreros	10,700.00
Sueldos	409,430.40
Regalia Pascual	45,855.28
Vacaciones	2,470.80
Seguridad Social	51,830.30
Teléfonos	142,286.77
Energia Electrica	29,154.21
Gastos Pendientes de Liquidación	1,565,470.80
Materiales Gastables	126,035.39
Viajes y Dietas	52,219.00
Seguros	300.00
Combustibles y Lubricantes	69,324.33
Reparacion y Mantenimiento	67,971.91
Gastos de Alquiler	330,620.00
Dietas Reunión del Consejo de Administración	457,000.00
Publicidad y Promosión	84,134.00
Honorarios y Servicios Profesionales	87,013.81
Uniformes al Personal	7,100.00
Adornos de Oficina	7,299.00
Atenciones y Representaciones	160,235.00
Herramientas y Utencilios	17,645.46
Cuotas y Suscripciones	60.00
Serenos y Vigilantes	4,272.00
Gastos de Agua y Basura	2,135.00
Gastos de Envio	1,290.00
INFOTEP	2,022.40
Saneamiento Ambiental cañada del gato	500,000.00
Saneamiento Ambiental aguas residuales	897,880.82
Dia M	192,908.00
Plan Cordillera	828,199.00
Junta del Yaque, Modelo Producción Agropecuaria	1,142,770.00
Obra Social Saleciana	1,200,000.00
Asistencia Social y Comunitaria	575,853.80
Asistencia Recursos Naturales	5,000.00
Asistencia a la Educacion	67,552.20
Asistencia a la Salud Comunitaria	84,000.00
Asistencia al Deporte	39,000.00
Asistencia a la Cultura, Arte y Folclor	70,000.00
Asistencia al Desarrollo Ecoturismo	179,868.50
Comisiones e Impuestos 0.15%	7,667.68
Total Egresos Jarabacoa	***10,532,595.56***

CASH FLOW (FLUJO DE EFECTIVO)
DEL 01/01/2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
EN R.D.$

Continuación:

Municipio de Jima

Equipos y Mobiliarios	507,560.00
Mejoras del Local	216,815.72
Avance Pendiente de liquidación	144,340.62
Club Los Cerros de Jima	486,432.00
Local de los Bomberos de Jima	1,400,000.00
Dia del Medio Ambiente (M)	119,051.00
Sueldos	678,404.00
Regalia Pascual	68,483.93
Vacaciones	2,173.71
Seguridad Social	96,647.20
Teléfonos	62,279.81
Energia Electrica	18,824.15
Materiales Gastables	109,071.50
Viajes y Dietas	5,970.00
Combustibles y Lubricantes	25,410.00
Reparacion y Mantenimiento	25,385.52
Gastos de Alquiler	193,795.00
Publicidad y Promosión	30,500.00
Honorarios y Servicios Profesionales	62,700.00
Prestaciones Laborales	8,384.31
Adornos y Decoracion de Oficina	6,968.36
Atenciones y Representaciones	191,364.00
Herramientas y Utencilios	15,463.52
Cuotas y sucripciones	2,400.00
Serenos y Vigilantes	13,500.00
Gastos de Agua y Basura	1,502.00
INFOTEP	3,959.00
Cursos y Entrenamiento	2,500.00
Gastos de Envio	1,770.00
Comisiones e Impuesto 0.15%	6,965.94
Asistencia a la Cultura, Arte y Folklor	60,000.00
Asistencia Social y Comunitaria	44,102.05
Asistencia al Deporte	60,000.00
Asistencia al Desarrollo Ecoturismo	100,000.00
Asistencia Salud Comunitaria	11,000.00
Total Egresos Jima	***4,783,723.34***
Total Salida Efectivo del 01/01/08 al 31/12/2008	***72,274,377.85***
Efectivo Disponible	***112,658,121.88***
Inversión en Certificados Financieros	104,825,000.00
Disponibles en Cuentas Corrientes y de Ahorros	***7,833,121.88***

FONDOS MINEROS DE LA PROVINCIA DE LA VEGA

ESTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA

AL 31/12/2008

G& M AUDITORES
CONTADORES PUBLICO

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/1/2008 AL 31/12/2008

MUNICIPIO DE LA VEGA

RECURSOS ASIGNADOS 89,650,000.00

	%	Asignación	Erogados hasta el 31/12/2007	Balance al 31/12/2007	Total Egresos Enero-Dic/08	Egresos Total Acumulados	Balance al 31/12/2008
Fondo Patrimonial	25%	22,412,500.00		22,412,500.00		-	22,412,500.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	28,688,000.00	50,000.00	28,638,000.00	6,908,162.47	6,958,162.47	21,729,837.53
Educación Medio Ambiental	12%	10,758,000.00	141,000.00	10,617,000.00	12,035,608.79	12,176,608.79	(1,418,608.79)
Asistencia Social Comunitaria	20%	17,930,000.00	2,852,593.63	15,077,406.37	12,157,438.72	15,010,032.35	2,919,967.65
Adquisición de Activos	5%	4,482,500.00	3,206,079.75	1,276,420.25	1,080,554.84	4,286,634.59	195,865.41
Administracion y Operacionés	6%	5,379,000.00	3,032,719.78	2,346,280.22	12,583,614.64	15,616,334.42	(10,237,334.42)
	100%	**89,650,000.00**	***9,282,393.16***	***80,367,606.84***	**44,765,379.46**	**54,047,772.62**	**35,602,227.38**

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/1/2008 AL 31/12/2008

MUNICIPIO DE CONSTANZA

RECURSOS ASIGNADOS 36,944,765.00

	%	*Asignación*	Total Egresos Al 31/12/2007	Balance al 31/12/2007	Total Egresos Enero-Dic./08	Egresos Total Acumulados	Balance al 31/12/2008
Fondo Patrimonial	25%	9,236,191.25	-	9,236,191.25	-	-	9,236,191.25
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,822,324.80	-	11,822,324.80	626,565.76	626,565.76	11,195,759.04
Educación Medio Ambiental	12%	4,433,371.80	-	4,433,371.80	739,822.29	739,822.29	3,693,549.51
Asistencia Social y Desarrollo Comunitario	20%	7,388,953.00	250,000.00	7,138,953.00	4,351,550.30	4,601,550.30	2,787,402.70
Adquisición de Activos	5%	1,847,238.25		1,847,238.25	2,216,436.99	2,216,436.99	(369,198.74)
Administracion y Operaciones	6%	2,216,685.90	-	2,216,685.90	4,258,304.15	4,258,304.15	(2,041,618.25)
	100%	**36,944,765.00**	***250,000.00***	***36,694,765.00***	***12,192,679.49***	***12,442,679.49***	**24,502,085.51**

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/1/2008 AL 31/12/2008

MUNICIPIO DE JARABACOA

RECURSOS ASIGNADOS 35,895,860.00

	%		Total Egresos Al 31/12/2007	Balance al 31/12/2007	Total Egresos Enero-Dic/08	Egresos Total Acumulados	Balance al 31/12/2008
Fondo Patrimonial	25%	8,973,965.00	-	8,973,965.00		-	8,973,965.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,486,675.20	-	11,486,675.20	2,410,948.32	2,410,948.32	9,075,726.88
Educación Medio Ambiental	12%	4,307,503.20	-	4,307,503.20	260,460.20	260,460.20	4,047,043.00
Asistencia Social y Desarrollo Comunitario	20%	7,179,172.00	250,000.00	6,929,172.00	3,111,623.80	3,361,623.80	3,817,548.20
Adquisición de Activos	5%	1,794,793.00		1,794,793.00	1,018,719.70	1,018,719.70	776,073.30
Administracion y Operaciones	6%	2,153,751.60	-	2,153,751.60	3,730,843.54	3,730,843.54	(1,577,091.94)
	100%	**35,895,860.00**	***250,000.00***	***35,645,860.00***	**10,532,595.56**	**10,782,595.56**	25,113,264.44

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/1/2008 AL 31/12/2008

MUNICIPIO DE JIMA

RECURSOS ASIGNADOS 16,809,375.00

	%		Total Egresos Al 31/12/2007	Balance al 31/12/2007	Total Egresos Enero-Dic/08	Egresos Total Acumulados	Balance al 31/12/2008
Fondo Patrimonial	25%	4,202,343.75	-	4,202,343.75		-	4,202,343.75
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	5,379,000.00	-	5,379,000.00	100,000.00	100,000.00	5,279,000.00
Educación Medio Ambiental	12%	2,017,125.00	-	2,017,125.00	119,051.00	119,051.00	1,898,074.00
Asistencia Social y Desarrollo Comunitario	20%	3,361,875.00	250,000.00	3,111,875.00	2,061,534.05	2,311,534.05	1,050,340.95
Adquisición de Activos	5%	840,468.75		840,468.75	724,375.72	724,375.72	116,093.03
Administracion y Operaciones	6%	1,008,562.50	-	1,008,562.50	1,778,762.57	1,778,762.57	(770,200.07)
	100%	**16,809,375.00**	***250,000.00***	***16,559,375.00***	**4,783,723.34**	**5,033,723.34**	**11,775,651.66**
TOTAL GENERAL		***179,300,000.00***	***10,032,393.16***	***169,267,606.84***	***72,274,377.85***	***82,306,771.01***	***96,993,228.99***

G&M auditores

JCPA/RD No. 33