García, Muñoz, Mejía, Auditores

Contadores • Consultores • Asesores Fiscales y Financieros

RNC: 130-38202-6 • R.Mercantil: 001-2007 • ICPARD: 333 • IDECOOP A-0082

La Vega, R.D.
5 de Febrero del 2015

Al Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros, La Vega.
Atención: Lic. Rossina Villeta - Presidente

DICTAMEN DEL CONTADOR INDEPENDIENTE

Hemos examinado el Estado de Situación, Flujo de Efectivo (Ingresos y Egresos) y de Ejecución Presupuestaria de los Fondos Mineros de la Provincia de la Vega correspondiente al periodo del 1 de Enero 2014 al 31 de Diciembre del 2014; 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 las 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 primero de Enero al 31 de Diciembre del 2014 de conformidad con los Principios y Normas Internacionales de Contabilidad y Auditoria generalmente aceptados.

G&M AUDITORES

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

ICPARD No. 333

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS DE LA PROVINCIA DE LA VEGA
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EN RD$

ACTIVO

CORRIENTE

Efectivo en Caja y Bancos	270,247.07	
Inversiones en Certificados Financieros	61,247,700.97	
Total Corriente		***61,517,948.04***

FIJO

Edificaciones	6,729,006.59	
Equipos y Mobiliarios	4,913,422.06	
Total Fijo		***11,642,428.65***

INTANGIBLES Y OTROS

Sistema de Informática y Licencias	258,842.00	
Letreros	94,220.00	
Total Intangibles y Otros		***353,062.00***
Total Activo		***73,513,438.69***

PASIVOS

CORRIENTE

Retenciones y Gastos Acumulados por Pagar	528,005.52	
Total Pasivo		***528,005.52***

PATRIMONIO

Fondo Patrimonial	44,825,000.00	
Fondos Pendientes de Aplicación	17,031,564.84	
Activos Neto	11,128,868.33	
Total Patrimonio		***72,985,433.17***
Total Pasivo y Capital		***73,513,438.69***

G&M auditores
ICPARD No. 333

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

CASH FLOW (FLUJO DE EFECTIVO)

DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014

VALORES EXPRESADOS EN R.D.$

ENTRADA DE EFECTIVO :

Balance Inicial de efectivo y Equivalente al 01/01/2014	65,012,041.52
Intereses Generados por Certificados Financieros en Bancos del 1/1/2014 al 31/12/2014	4,722,121.85
Donaciones	7,926.33
Aporte Coaravega	50,000.00
Total Efectivo Disponible al 31-12-2014	**69,792,089.70**

SALIDA DE EFECTIVO:

Municipio de la Vega

Sueldos	1,250,802.44
Retenciones y Gastos Pagados de este periodo	120,516.45
Vacaciones	21,401.61
Seguridad Social	206,765.39
Teléfonos	104,566.25
Energía Eléctrica	129,030.24
Materiales Gastables de Oficina	49,482.80
Combustibles y Lubricantes	18,600.00
Reparaciones y Mantenimientos	126,928.75
Dieta Reunión Consejo	118,000.00
Honorarios y Servicios Profesionales	66,080.00
Seguros sobre la Propiedad	49,227.21
Prestaciones Laborales	93,164.39
Atenciones y Representaciones	77,769.21
Serenos y Vigilantes	4,800.00
Gastos de Agua y basura	7,080.00
Infotep	12,477.00
Gastos de envíos y transporte	4,285.00
Igualas, Cursos y Entrenamientos	134,835.00
Comisiones e Impuestos 0.15%	260,831.53
Total Erogaciones en Gastos Generales y Administrativo	**2,856,643.27**
Erogaciones en Proyectos	
Adquisición de Equipos	25,370.00
Asistencia Social y Comunitaria	5,813.75
Total Erogaciones en Proyectos	**31,183.75**
Total Egresos La Vega Diciembre 2014	**2,887,827.02**

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014
EN R.D.$

Continuación:

Municipio Constanza

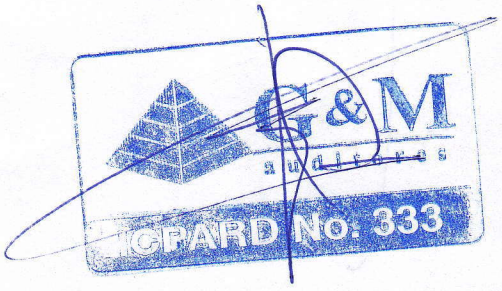
Sueldos	384,000.00
Vacaciones	4,028.48
Seguridad Social	54,355.20
Teléfonos	43,632.19
Energía Eléctrica	15,005.57
Material Gastables	30,263.30
Viajes y Dieta	3,806.97
Seguros sobre la Propiedad	6,623.19
Combustibles y Lubricantes	64,682.40
Reparación y Mantenimiento	56,437.50
Honorarios	10,000.00
Atenciones y Representaciones	31,774.44
Herramientas y utensilios	140.00
INFOTEP	3,840.00
Gastos de Envió y Transporte	2,700.00
Gastos de Agua y Basura	5,759.00
Gastos Pendientes por Liquidar del periodo	45,428.83
Comisiones e Impuestos 0.15%	3,433.97
Total Egresos en Gastos Administrativos Constanza	**765,911.04**
Egresos en Proyectos	
Construcción Acueducto Arroyo Frio	27,127.57
Asistencia social y comunitaria	359,676.81
Total Egresos en Proyectos Constanza	**386,804.38**
Liquidación de Gastos periodo Anterior	**(44,053.54)**
Total Egresos CONSTANZA al 31 de diciembre 2014	**1,108,661.88**

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014
EN R.D.$

Continuación:

Municipio de Jarabacoa

Sueldos e Incentivos	460,250.00
Regalía Pascual	40,000.00
Vacaciones	21,149.86
Seguridad Social	62,268.00
Teléfonos	35,656.62
Energía Eléctrica	13,158.92
Materiales Gastables	19,449.57
Viajes y Dietas	2,180.00
Reparaciones y Mantenimientos	38,232.16
Combustibles y Lubricantes	7,518.76
Gastos de Alquiler	32,408.97
Atenciones y Representaciones	11,880.17
Prestaciones Laborales	249,097.77
Herramientas y Utensilios	1,193.00
Cuotas y Suscripciones	300.00
Publicidad	2,500.00
Gastos de Agua y Basura	2,274.00
INFOTEP	4,480.00
Gasto de Envió y Transporte	2,920.00
Seguros sobre la Propiedad	20,153.22
Cursos y entrenamientos	12,000.00
Gastos Pendientes por Liquidar del periodo	12,353.78
Comisiones e Impuesto 0.15%	5,315.93
Total Erogaciones en Gastos Generales y Administrativos	**1,056,740.73**
Liquidación de Gastos periodo Anterior	**(114,013.47)**
Egresos en Proyectos	
Adquisición Local	3,100,523.03
Asistencia Social y Comunitaria	36,584.41
Total Egresos en Proyectos Jarabacoa	**3,137,107.44**
Total Egresos JARABACOA desde Enero / Diciembre 2014	**4,079,834.70**



CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014
EN R.D.$

Continuación:

Municipio de Jima

Sueldos	96,000.00
Seguridad Social	12,766.17
Teléfonos	25,850.24
Reparación y Mantenimiento	4,800.00
Atenciones y Representaciones	575.00
INFOTEP	880.00
Gastos de Envíos y Transporte	200.00
Seguros sobre la propiedad	518.90
Comisiones e Impuesto 0.15%	4,427.45
Gastos Pendientes por Liquidar del periodo	82.54
Total Erogaciones en Gastos Generales y Administrativos	**146,100.30**
Liquidación Gastos Periodo Anterior	**(8,768.73)**
Egresos en Proyectos	
Sanitarios Junta de Regantes (4)	32,830.00
Construcción Acueducto Arroyo	6,098.34
Muro de Gaviones	6,086.40
Saneamiento cañada Rincón	15,471.75
Total Egresos en Proyectos Jima	**60,486.49**
Total Egresos de JIMA enero- de diciembre 2014	**197,818.06**
Total Salida de Efectivo del 1/1/2014 al 31/12/2014	**8,274,141.66**
Efectivo Disponible	**61,517,948.04**
Inversión en Certificados Financieros al 31/12/2014	61,247,700.97
Disponibles en Cuentas Corrientes y de Ahorros al 31/12/2014	**270,247.07**

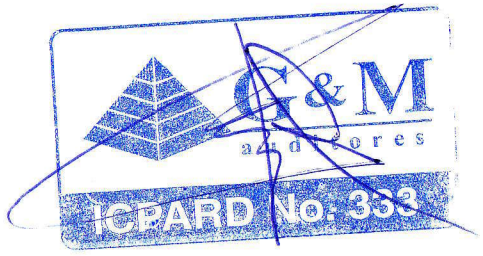
G&M auditores
ICPARD No. 333

9. ANALISIS DE FONDOS ASIGNADOS Y EROGADOS DESDE EL 1/06/2007 AL 31/12/2014

INTERESES MES ENERO - DICIEMBRE 2014 **4,722,121.85**

DETALLE	LA VEGA	CONSTANZA	JARABACOA	JIMA	TOTALES
	50.00%	20.6050%	20.0199%	9.3751%	100.00%
FONDOS ASIGNADOS POR MUNICIPIOS	**89,650,000.00**	**36,944,765.00**	**35,895,760.00**	**16,809,475.00**	**179,300,000.00**
INTERESES GANADO AÑOS ANTERIORES	32,711,064.15	9,561,536.10	9,242,153.36	4,247,221.86	55,761,975.47
Otros Ingresos	50,000.00				50,000.00
Donaciones	-	-	-	7,926.33	7,926.33
Distribución Intereses 1/1/2014 al 31/12/2014	2,625,054.11	1,020,202.17	800,352.15	276,513.42	4,722,121.85
Total Interés	**35,386,118.26**	**10,581,738.27**	**10,042,505.51**	**4,531,661.61**	**60,542,023.65**
ALQUILER DEL LOCAL	423,947.79	-	-	-	423,947.79
TOTAL FONDOS RECIBIDOS	**125,460,066.05**	**47,526,503.27**	**45,938,265.51**	**21,341,136.61**	**240,265,971.44**
MENOS:					
EROGACIONES TOTALES REALIZADAS DESDE EL 1/06/2007 al 31/12/2014	102,367,329.53	28,794,808.83	31,692,165.49	15,555,102.75	178,409,406.60
BALANCE TOTAL DISPONIBLE	**23,092,736.52**	**18,731,694.44**	**14,246,100.02**	**5,786,033.86**	**61,856,564.84**
FONDO PATRIMONIAL 25% DEL TOTAL ASIGNADO	22,412,500.00	9,236,191.25	8,973,965.00	4,202,343.75	44,825,000.00
FONDOS NETO DISPONIBLE DE APLICACION POR MUNICIPIOS	**680,236.52**	**9,495,503.19**	**5,272,135.02**	**1,583,690.11**	**17,031,564.84**

Nota: al 31 de diciembre del 2007 se habían 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 Administración de los Fondos Mineros. A partir del mes de enero del 2008 se procedió a distribuir los intereses generados por los certificados financieros conforme a los porcentajes que corresponde a cada municipio.



CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

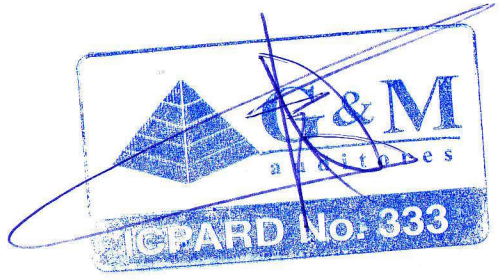
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/6/2007 AL 31/12/2014

MUNICIPIO DE JARABACOA

RECURSOS ASIGNADOS		**35,895,760.00**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Egresos Total**	**Disponible**
	%	**al 31/1**	**Enero-Dic. 2011**	**al 31/12/2011**	**Enero-Dic. 2012**	**al 31/12/2012**	**Enero-Dic. 2013**	**al 31/12/2013**	**Enero-Dic. 2014**	**Acumulados**	***AL 31-12-2014***
Fondo Patrimonial	25%	8,973,940.00		8,973,940.00		8,973,940.00		8,973,940.00		-	8,973,940.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,486,643.20	1,240,792.86	4,254,905.41	280,952.38	3,973,953.03		3,973,953.03		7,512,690.17	3,973,953.03
Educación Medio Ambiental	12%	4,307,491.20	9,467.20	3,960,820.48	41,590.58	3,919,229.90		3,919,229.90		388,261.30	3,919,229.90
Asistencia Social y Desarrollo Co	20%	7,179,152.00	1,476,355.74	(513,134.14)	338,525.70	(851,659.84)	348,849.40	(1,200,509.24)	36,584.41	8,416,245.65	(1,237,093.65)
Adquisición de Activos	5%	1,794,788.00		665,376.46	23,000.00	642,376.46	33,300.00	609,076.46	3,100,523.03	4,286,234.57	(2,491,446.57)
Administración y Operaciones	6%	2,153,745.60	986,372.61	(5,506,947.37)	1,487,302.21	(6,994,249.58)	998,011.36	(7,992,260.94)	942,727.26	11,088,733.80	(8,934,988.20)
INTERESES GANADO		-		7,637,204.82		8,288,476.78		9,217,153.36			10,042,505.51
	100%	**35,895,760.00**	**3,712,988.41**	**19,472,165.66**	**2,171,370.87**	**17,952,066.75**	**1,380,160.76**	**17,500,582.57**	**4,079,834.70**	**31,692,165.49**	**14,246,100.02**

MUNICIPIO DE JIMA

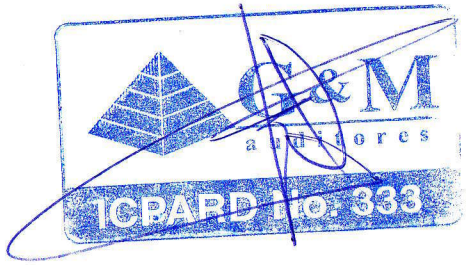
RECURSOS ASIGNADOS		**16,809,475.00**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Disponible**	**Total Egresos**	**Egresos Total**	**Disponible**
	%	**al 31/1**	**Enero-Dic. 2011**	**al 31/12/2011**	**Enero-Dic. 2012**	**al 31/12/2012**	**Enero-Dic. 2013**	**al 31/12/2013**	**Enero-Dic. 2014**	**Acumulados**	***AL 31-12-2014***
Fondo Patrimonial	25%	4,202,368.75		4,202,368.75		4,202,368.75		4,202,368.75		-	4,202,368.75
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	5,379,032.00		5,160,246.00		5,099,759.51		5,099,759.51	60,486.49	279,272.49	5,099,759.51
Educación Medio Ambiental	12%	2,017,137.00		1,857,955.74		1,857,955.74		1,857,955.74		159,181.26	1,857,955.74
Asistencia Social y Desarrollo Co	20%	3,361,895.00	1,470,005.45	(3,054,743.92)	1,341,505.33	(4,396,249.25)	698,578.13	(5,094,827.38)		8,456,722.38	(5,094,827.38)
Adquisición de Activos	5%	840,473.75	32,500.00	55,028.03	26,990.00	28,038.03		28,038.03		812,435.72	28,038.03
Administración y Operaciones	6%	1,008,568.50	664,457.11	(3,517,262.77)	540,910.35	(4,058,173.12)	643,417.71	(4,701,590.83)	137,331.57	5,847,490.90	(4,838,922.40)
INTERESES GANADO						3,865,829.51		4,247,221.86		-	4,531,661.61
	100%	**16,809,475.00**	**2,166,962.56**	**8,192,304.10**	**1,909,405.68**	**6,599,529.17**	**1,341,995.84**	**5,638,925.68**	**197,818.06**	**15,555,102.75**	**5,786,033.86**
			TOTAL FONDO PROVINCIAL DISPONIBLE ANTES DEL FONDO PATRIMONIAL								**61,856,564.84**



CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/6/2007 AL 31/12/2014

MUNICIPIO DE LA VEGA

RECURSOS ASIGNADOS		89,650,000.00	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Egresos Total	Disponible
	%	Asignación	Enero-Dic. 2011	al 31/12/2011	Enero-Dic. 2012	al 31/12/2012	Enero-Dic. 2013	al 31/12/2013	Enero-Dic. 2014	Acumulados	*AL 31-12-2014*
Fondo Patrimonial	25%	22,412,500.00		22,412,500.00		22,412,500.00		22,412,500.00		-	22,412,500.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	28,688,000.00	3,183,683.58	15,330,763.47	120,569.36	15,210,194.11		15,210,194.11		13,477,805.89	15,210,194.11
Educación Medio Ambiental	12%	10,758,000.00	463,346.08	(584,430.01)	162,352.00	(746,782.01)		(746,782.01)		11,504,782.01	(746,782.01)
Asistencia Social Comunitaria	20%	17,930,000.00	931,760.74	(11,396,516.59)	348,846.25	(11,745,362.84)	36,253.05	(11,781,615.89)	5,813.75	29,717,429.64	(11,787,429.64)
Adquisición de Activos	5%	4,482,500.00	3,705,623.86	(3,903,449.08)	-	(3,903,449.08)		(3,903,449.08)	25,370.00	8,411,319.08	(3,928,819.08)
Administración y Operaciones	6%	5,379,000.00	4,142,228.19	(25,915,202.42)	2,462,642.65	(28,377,845.07)	2,642,458.90	(31,020,303.97)	2,856,688.94	39,255,992.91	(33,876,992.91)
INTERESES GANADO Y OTROS				26,881,139.15		30,102,930.38		33,134,939.09			35,810,066.05
	100%	89,650,000.00	12,426,642.45	22,824,804.52	3,094,410.26	22,952,185.49	2,678,711.95	23,305,482.25	2,887,872.69	102,367,329.53	23,092,736.52

MUNICIPIO DE CONSTANZA

RECURSOS ASIGNADOS		36,944,765.00	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Disponible	Total Egresos	Egresos Total	Disponible
	%	Asignación	Enero-Dic. 2011	al 31/12/2011	Enero-Dic. 2012	al 31/12/2012	Enero-Dic. 2013	al 31/12/2013	Enero-Dic. 2014	Acumulados	*AL 31-12-2014*
Fondo Patrimonial	25%	9,236,191.25		9,236,191.25		9,236,191.25		9,236,191.25		-	9,236,191.25
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,822,324.80	731,620.14	7,391,252.35	302,338.07	6,914,644.70		6,914,644.70	174,269.58	4,907,680.10	6,914,644.70
Educación Medio Ambiental	12%	4,433,371.80		2,580,010.96		2,580,010.96		2,580,010.96		1,853,360.84	2,580,010.96
Asistencia Social y Comunitario	20%	7,388,953.00	1,807,522.37	(657,095.44)	411,713.77	(1,068,809.21)	105,696.94	(1,174,506.15)	212,534.80	8,775,993.95	(1,387,040.95)
Adquisición de Activos	5%	1,847,238.25	41,408.64	(423,973.38)		(423,973.38)	7,880.00	(431,853.38)		2,279,091.63	(431,853.38)
Administración y Operaciones	6%	2,216,685.90	1,325,969.52	(5,914,848.64)	1,270,214.14	(7,185,062.78)	855,076.13	(8,040,138.91)	721,857.50	10,978,682.31	(8,761,996.41)
INTERESES GANADO		-		7,890,078.69		8,572,090.08		9,561,536.10			10,581,738.27
	100%	36,944,765.00	3,906,520.67	20,101,615.79	1,984,265.98	18,625,091.62	968,653.07	18,645,884.57	1,108,661.88	28,794,808.83	18,731,694.44