

**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA
ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2021
(Valores expresados en RD\$)

REYES GALVEZ & ASOCIADOS
Firma de Auditores

Señores:

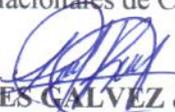
Miembros de la Junta Directiva del
Consejo Provincial Para La Administración De Los Fondos Mineros La Vega

Hemos examinado el Estado de Situación, Estado de Ingresos y Egresos, Estado de Flujo de Efectivo y de Ejecución Presupuestaria de los Fondos Mineros de la Provincia de La Vega, correspondiente al periodo de 1 de enero al 31 de diciembre del 2021; así como los anexos que le acompañan. Estos estados financieros 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 de acuerdo con las normas de auditorías generalmente aceptadas, tales normas requieren que planifiquemos y realicemos el trabajo de auditoría, 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 evidencia 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 administración provincial de los Fondos Mineros, así como también la evolución de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoria que hemos realizado constituye una base razonable para fundamentar.

El Estado de Ingresos y Egresos fue preparado sobre la base del método contable de lo percibido, como lo requiere la ley 507-05, es decir, se contabiliza como ingreso 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, así como también los ingresos recibidos y erogados por la administración provisional de los Fondos Mineros durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 de conformidad con los principios y Normas Internacionales de Contabilidad y Auditoría generalmente aceptados.


REYES GALVEZ & ASOCIADOS

Firma de Auditores

Fecha: 06 abril 2022

Dirección: Calle 2 esquina 4 de marzo No. 1, Residencial Gamundi, La Vega

ICPARD No.99-412

IDECOOP A-168

RNC: 131-48764-2



ESTADOS FINANCIEROS

**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS
MINEROS LA VEGA
Balance General
Por el año 2021
(Valores en RD\$)**

	<u>Notas</u>	<u>Año 2021</u>
Activos corrientes		
Efectivo en caja, bancos y equivalente a efectivo	3	72,674,858
Cuentas por cobrar	4	941,156
Gastos pagados por anticipado		-
Total activos corrientes		<u>73,616,014</u>
Propiedad, planta y equipos netos	5	11,587,986
Otros activos	6	<u>24,500</u>
Total activos		<u>85,228,500</u>
Pasivos y patrimonio		
Cuentas por pagar	7	48,800
Retenciones y gastos acumulados por pagar	8	2,559
Fondos pendientes de aplicación	9	<u>28,768,014</u>
Total pasivos		28,819,373
Capital y reservas		
Fondo Patrimonial	10	44,825,000
Resultados del período		1,407,876
Resultados acumulados		<u>10,176,251</u>
Total capital y reservas		<u>56,409,127</u>
Total pasivo y capital		<u>85,228,500</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS
MINEROS LA VEGA
Estado de Resultados
Por los Períodos Terminados A
(Valores en RD\$)**

	<u>Notas</u>	<u>Año 2021</u>
Ingresos:		
Ingresos por donaciones		24,000
Otros ingresos		582,324
Total ingresos		606,324
Gastos de operaciones		(4,217,546)
Gastos de personal	11	(2,095,082)
Gastos generales y administrativos	12	(1,108,808)
Gastos de depreciación		(888,258)
Asistencia social y comunitaria		(125,398)
Beneficio de operaciones		(3,611,222)
Otros ingresos (Gastos)		5,019,098
Otros ingresos (intereses)		5,042,204
Financieros		(23,107)
Resultados netos del periodo		1,407,876

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS
MINEROS LA VEGA
Estado de Flujo de Efectivo
Por los Períodos Terminados A
(Valores en RD\$)**

	Año 2021
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación</u>	
Resultados del ejercicio	1,407,876
Ajustes para reconciliar el resultado del ejercicio vs el efectivo	
Neto provisto y usado por las actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	888,258
Variacion neta en cuentas por cobrar	(203,028)
Variacion neta en cuentas por pagar suplidores	(469,984)
Variacion neta en otros activos operacionales	-
Total ajustes	215,247
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,623,123
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>	
Efectivo Provisto por compra/venta de activos	48,635
Salida de efectivo por inversiones financieras	-
Salida de otros activos	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	48,635
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>	
Flujo de efectivo neto por financiamiento de patrimonio	(2,714)
Flujo de efectivo neto por financiamiento bancario	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-
Flujo neto del efectivo del ejercicio	1,671,758
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	71,160,836
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	72,832,594

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados



NOTAS SOBRE
LOS
ESTADOS FINANCIEROS

**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA
Notas A Los Estados Financieros
Presentados a 31 de diciembre de 2021**

1. Entidad

El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros La Vega, es una entidad no gubernamental, creada por Decreto 613-96 del 3 de marzo del 1996, ratificado por la ley 222-08 del 31 mayo del 2008.

La Ley 507-05 en su artículo 3, establece otorgar al Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros de La Vega el 20% de 285,982 acciones que tenía el Estado Dominicano en la Falcobridge Dominicana, para resarcir los daños ambientales ocasionados por la explotación minera en las comunidades circunvecinas de ésta.

La entidad cuenta con tres Consejos Municipales en los municipios de Constanza, Jarabacoa y Jima, y el Consejo Provincial de la Provincia de la Vega.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a. Depreciación

Para el cálculo de la depreciación de los activos fijos, se utiliza el método de línea recta, mediante el cual se cargan porcentajes fijos en base a la vida útil establecida.

b. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La institución reconoce sus ingresos por intereses sobre certificados por el método de lo percibido, en sustitución de lo devengado que es el requerido por la NIIF.

c. Valor histórico

Los registros contables están reconocidos al costo de adquisición en la moneda oficial de la Republica Dominicana (RD\$).



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA**
Nota a los Estados Financieros
Por los Trimestres del año 2021
(Valores en RD\$)

Nota 3: Efectivo en caja, bancos y equivalente a efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja chica, efectivo en bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 12 meses). Son valores en efectivo y depósitos a la vista en la banca comercial, conforme detalle que sigue

	Año 2021
Caja general	
Caja chica La Vega	8,000
Caja chica Jarabacoa	5,000
Caja chica Constanza	5,000
Caja chica Jima	5,000
Transferencia de fondos	3,245,923
Total efectivo	<u>3,268,923</u>
 Bancos comerciales e instituciones bancarias	
Banco de reservas cta RD\$	249,313
Coopedac cta. de ahorros	134,817
Alaver cta. de ahorros	16,701
Banco de reservas cta de ahorros RD\$	5,105
Total bancos comerciales e instituciones bancarias	<u>405,936</u>
 Certificados de depósitos a plazo fijo:	
Coopedac, certificados financieros	27,100,000
Certificado financiero mesa de títulos	41,900,000
Total	<u>69,000,000</u>
 Total efectivo en caja, bancos y equivalente a efectivo	<u>72,674,858</u>
 Nota 4: Cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar municipios	941,156
Otras cuentas por cobrar	-
Total de cuentas por cobrar	<u>941,156</u>



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA
Nota a los Estados Financieros
Por los Trimestres del año 2021
(Valores en RDS)**

Nota 5: Otros activos	Año 2021
Aportaciones Coopedac	<u>24,500</u>
Total Otros activos	<u>24,500</u>

Nota 6: Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en base al método de saldos decrecientes, aplicando las tasas establecidas en el artículo 287, literal e, del Código Tributario de la República Dominicana.

Incluye las propiedades que sirven al desenvolvimiento de las operaciones ordinarias de la empresa, constituyendo el activo fijo en servicio. El detalle es como sigue:

Edificio Plaza Jiminián	3,628,484
Edificio Constanza	5,389,899
Edificio Jarabacoa	3,318,186
Mejoras en propiedad arrendada	-
Sub Total	<u>12,336,569</u>
Mobiliarios y equipos de oficina La Vega	1,203,521
Mobiliarios y equipos de oficina Constanza	508,786
Mobiliarios y equipos de oficina Jarabacoa	711,591
Mobiliarios y equipos de oficina Jima	213,545
Sistema Computarizado y Licencias	212,347
Sub Total	<u>2,849,790</u>
Otros activos La Vega	83,520
Otros activos Constanza	
Otros activos Jarabacoa	10,700
Otros activos Jima	-
Sub Total	<u>94,220</u>
Total propiedad, planta y equipos	15,280,579
Total Depreciación acumulada	<u>(3,692,593)</u>
Total Neto	<u>11,587,986</u>



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA**
Nota a los Estados Financieros
Por los Trimestres del año 2021
(Valores en RDS)

Nota 7: Cuentas por pagar

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, socios y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación. Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad.

Cuentas por pagar	
Cuenta por pagar a proveedores	48,800
Total Cuentas por pagar	48,800
Nota 8: Retenciones y Acumulaciones Por Pagar	
Impuestos retenidos por pagar	715
Retencion de seguro fianzas por pagar	-
ITBIS retenido por pagar	6,009
Retenciones del 5% de proyectos	-
Gastos acumulados por pagar	(4,165)
Total retenciones y acumulaciones por pagar	2,559

Nota 9: Fondo patrimonial

Se determinó mantener como fondo patrimonial un 25% de los recursos recibidos por un monto de RD\$179,310,000.00; que es igual a un fondo patrimonial de RD\$44,825,000.00

Fondo patrimonial La Vega	22,412,500
Fondo patrimonial Constanza	9,236,191
Fondo patrimonial Jarabacoa	8,973,965
Fondopatrimonial Jima	4,202,344
Total fondo patrimonial	44,825,000



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS LA VEGA**
Nota a los Estados Financieros
Por los Trimestres del año 2021
(Valores en RD\$)

Gastos de personal y gastos generales y administrativos

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios. No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

Nota 11: Gastos de personal	Año 2021
Sueldos	1,603,529
Regalía	132,650
Vacaciones	6,372
Seguridad familiar de salud	252,084
Infotep	15,309
Dietas y viajes	24,210
Preaviso y auxilio de cesantía	48,428
Cursos y entrenamiento	12,500
Total gastos de personal	<u>2,095,082</u>
Nota 12: Gastos generales y administrativos	
Honorarios profesionales	222,037
Combustible y lubricantes	54,744
Energía eléctrica	99,545
Teléfonos	128,740
Materiales y suministros de oficina	62,297
Materiales de limpieza y utensilios	13,423
Adornos y decoraciones	4,545
Viajes, transportes y envíos	12,299
Agua y basura	7,019
Reparaciones y mantenimientos	108,464
Alquileres	23,988
Asistencia social	356
Gastos de activos fijos	155,991
Gastos de seguros	92,818
Publicidad y promoción	2,124
Atenciones y representaciones	120,416
Total gastos generales y administrativos	<u>1,108,808</u>

