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

Al 31 de diciembre del año 2022
(Valores expresados en RD$)

REYES GALVEZ & ASOCIADOS
Firma de Auditores

ASFLEMP

Informe de los Auditores Independientes
REYES GÁLVEZ & ASOCIADOS

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 2022; 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 2022 de conformidad con los principios y Normas Internacionales de Contabilidad y Auditoría generalmente aceptados.

REYES GALVEZ & ASOCIADOS
Firma de Auditores
Fecha: 08 marzo 2023
Dirección: Calle 2 esquina 4 de marzo No. 1, Residencial Gamundi, La Vega
ICPARD No.99-412
IDECOOP A-168
RNC: 131-48764-2

REYES GALVEZ & ASOC Firma de Auditores ICPARD 99412 RNC 130487642 LA VEGA, R.D.

ESTADOS FINANCIEROS

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS

LA VEGA

Balance General

Del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022

(Valores en RD$)

	Año 2022
Activos Corrientes	
Efectivo en caja, bancos y equivalente a efectivo (Nota 3)	74,226,540
Cuentas por cobrar (Nota 4)	1,008,388
Gastos pagados por anticipado	-
Total Activos Corrientes	**75,234,928**
Propiedad, planta y equipos netos (Nota 5)	**10,637,922**
Otros Activos (Nota 6)	24,500
Total Activos	**85,897,350**
PASIVOS Y PATRIMONIO	
Cuentas por pagar (Nota 7)	32,000
Documentos por pagar a Corto Plazo	-
Retenciones y gastos acumulados por pagar (Nota 8)	6,729
Fondos Pendientes de Aplicación (Nota 9)	30,386,928
Total Pasivos	**30,425,657**
CAPITAL Y RESERVAS	
Fondo Patrimonial (Nota 10)	44,825,000
Resultados del período	688,461
Resultados acumulados	9,958,233
Total Capital y Reservas	**55,471,693**
Total pasivo y capital	**85,897,350**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados

REYES, GALVEZ & ASOC. Firma de Auditores ICPARD 99412 RNC 130437642 LA VEGA R.D.

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
LA VEGA
Estado de Resultados
Por el Período Terminado a
(Valores en RD$)

	Año 2022
Ingresos:	
Ingresos Por Donaciones	5,000
Otros Ingresos	272,937
Total Ingresos	**277,937**
Gastos De Operaciones	**(4,663,407)**
Gastos de personal (Nota 11)	(2,097,978)
Gastos generales y administrativos (Nota 12)	(1,132,778)
Gastos de depreciación	(908,213)
Asistencia Social y Comunitaria	(524,438)
Beneficio de Operaciones	**(4,385,470)**
Otros Ingresos (Gastos)	**5,073,931**
Otros Ingresos (Intereses)	5,099,278
Financieros	(25,347)
Resultados Netos del Periodo	**688,461**

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 el Período Terminado a
(Valores en RD$)

	Año 2022
Flujo de efectivo de las actividades de operación	
Resultados del Ejercicio	**688,461**
Ajustes para reconciliar el resultado del ejercicio vs el efectivo	
Neto Provisto y usado por las actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	216,322
Variacion neta en cuentas por cobrar	(180,366)
Variacion neta en cuentass por pagar suplidores	7,034
Variacion neta en otros activos operacionales	-
Total Ajustes	**42,989**
Efectivo neto provisto por las Actividades de operación	**(539,454)**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	
Efectivo provisto por compra/venta de activos	(900,307)
Salida de efectivo por inversiones financieras	-
Salida de otros activos	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(900,307)**
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	
Flujo de efectivo neto por financiamiento de Patrimonio	-
Flujo de efectivo neto por financiamiento Bancario	-
Efectivo Neto Provisto Por Actividades De Financiamiento	**-**
Flujo neto del efectivo del ejercicio	(1,439,762)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	72,600,598
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	**71,160,836**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS LA VEGA
Notas a Los Estados Financieros
Presentados al 31 de diciembre de 2022

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 el año 2022
(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 2022
Caja General	-
Caja Chica La Vega	8,000
Caja Chica Jarabacoa	5,000
Caja Chica Constanza	5,000
Caja Chica Jima	5,000
Total	**23,000**
Bancos Comerciales e Instituciones Bancarias	
Banco de Reservas Cta RD$	329,121
Coopedac Cta. De Ahorros	258,695
Alaver Cta. De Ahorros	63,067
Banco de Reservas Cta de Ahorros RD$	5,105
Total	**655,987**
Certificados de Depósitos A Plazo Fijo:	
Coopedac, Certificados Financieros	73,547,554
Total	**73,547,554**
Total	**74,226,540**

Nota 4: Cuentas Por Cobrar

Cuentas Por Cobrar Municipios	1,008,388
Otras Cuentas Por Cobrar	-
Total	**1,008,388**

REYES, GALVEZ & ASOC. Firma de Auditores ICPARD 39412 RNC 130437642 LA VEGA RD

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS LA VEGA
Nota a los Estados Financieros
Por el año 2022
(Valores en RD$)

	Año 2022
Nota 5: Otros Activos	
Aportaciones Coopedac	24,500
Total	**24,500**

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:

	Año 2022
Edificio Plaza Jiminián	3,628,484
Edificio Constanza	5,310,644
Edificio Jarabacoa	3,100,523
Mejoras en Propiedad Arrendada	-
Sub Total	**12,039,651**
Mobiliarios y Equipos de Oficina La Vega	1,283,041
Mobiliarios y Equipos de Oficina Constanza	457,437
Mobiliarios y Equipos de Oficina Jarabacoa	776,107
Mobiliarios y Equipos de Oficina Jima	213,545
Sistema Computarizado y Licencias	258,842
Sub Total	**2,988,972**
Otros Activos La Vega	83,520
Otros Activos Constanza	10,700
Sub Total	**94,220**
Total	**15,122,843**
Total Depreciación Acumulada	**(2,804,335)**
Total Neto	**12,318,508**

ALVES, GALVEZ & ASOC. Firma de Auditores ICPARD-9412 RNC 130-87642 LA VEGA, R.D.

CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS LA VEGA
Nota a los Estados Financieros
Por el año 2022
(Valores en RD$)

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.

	Año 2022
Cuenta por pagar a Proveedores	32,000
Total	**32,000**
Nota 8: Retenciones y Acumulaciones Por Pagar	
Impuestos Retenidos por Pagar	1,031
ITBIS Retenido por Pagar	4,363
Gastos Acumulados por Pagar	1,335
Total	**521,342**

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 el año 2022
(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 2022**
Sueldos	1,639,694
Regalía	136,441
Seguridad Familiar de Salud	265,092
Infotep	15,036
Dietas y Viajes	8,000
Atencion a Empleados	33,715
Total	**2,097,978**

Nota 12: Gastos generales y administrativos	**Año 2022**
Honorarios Profesionales	202,422
Combustible y Lubricantes	61,705
Energía Eléctrica	150,290
Teléfonos	86,461
Materiales y Suministros de Oficina	87,315
Materiales de Limpieza y Utencilios	6,523
Adornos y Decoraciones	1,960
Viajes, Transportes y Envíos	24,657
Agua y Basura	7,401
Reparaciones y Mantenimientos	162,519
Alquileres	20,414
Cuotas y suscripciones	600
Gastos de Activos Fijos	73,134
Gastos de Seguros	79,590
Publicidad y Promoción	3,148
Atenciones y Representaciones	164,139
Otros Gastos	500
Total	**1,132,778**

REYES, GALVEZ & ASOC
Firma de Auditores
ICPA 09412
RNC 130487642
LA VEGA R.D.