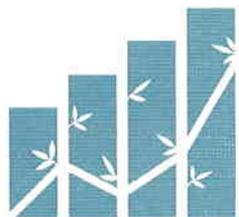


**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS  
FONDOS MINEROS LA VEGA  
ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del año 2023  
(Valores expresados en RD\$)**

**REYES GALVEZ & ASOCIADOS  
Firma de Auditores**



**ASFLEMP**  
REYES GÁLVEZ & ASOCIADOS

**RNC: 130-487642**  
**(809) 573-8533**

Calle 2, No. 05, Plaza Ghanima, Res. Gamundi  
La Vega, R.D.

## **Informe de los Auditores Independientes**

**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 2023; 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 2023 de conformidad con los principios y Normas Internacionales de Contabilidad y Auditoría generalmente aceptados.

  
**REYES GALVEZ & ASOCIADOS**

**Firma de Auditores**

Fecha: 02 mayo 2024

Dirección: Calle 2 No. 5, Plaza Ghanima, Residencial Gamundi, La Vega

ICPARD No.99-412

IDECOOP A-168

RNC: 131-48764-2



CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS LA VEGA

Balance General  
Del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023  
(Valores en RD\$)

	Año 2023
<b>Activos Corrientes</b>	
Efectivo en caja, bancos y equivalente a efectivo (Nota 3)	76,678,798
Cuentas por cobrar (Nota 4)	1,023,926
Gastos pagados por anticipado	-
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>77,702,724</b>
<b>Propiedad, planta y equipos netos (Nota 5)</b>	<b>9,769,435</b>
<b>Otros Activos (Nota 6)</b>	<b>24,500</b>
<b>Total Activos</b>	<b>87,496,658</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	
Cuentas por pagar (Nota 7)	32,000
Documentos por pagar a Corto Plazo	-
Retenciones y gastos acumulados por pagar (Nota 8)	6,175
Fondos Pendientes de Aplicación (Nota 9)	30,386,928
<b>Total Pasivos</b>	<b>30,425,103</b>
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>	
Fondo Patrimonial (Nota 10)	44,825,000
Resultados del período	1,598,527
Resultados acumulados	10,648,028
<b>Total Capital y Reservas</b>	<b>57,071,555</b>
<b>Total pasivo y capital</b>	<b>87,496,658</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados



CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS LA VEGA

Estado de Resultados  
Por el Período Terminado a  
(Valores en RD\$)

	Año 2023
<b>Ingresos:</b>	
Ingresos Por Donaciones	30,750
Otros Ingresos	217,725
<b>Total Ingresos</b>	<u><b>248,475</b></u>
<b>Gastos De Operaciones</b>	<b>(4,993,397)</b>
Gastos de personal (Nota 11)	(2,288,477)
Gastos generales y administrativos (Nota 12)	(1,061,183)
Gastos de depreciación	(910,366)
Gastos viveros Jarabacoa	(422,624)
Asistencia Social y Comunitaria	<u>(310,748)</u>
<b>Beneficio de Operaciones</b>	<b>(4,744,921)</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos)</b>	<b>6,343,448</b>
Otros Ingresos (Intereses)	6,371,733
Financieros	<u>(28,285)</u>
<b>Resultados Netos del Periodo</b>	<u><u><b>1,598,527</b></u></u>

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 2023
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de operación</u></b>	
Resultados del Ejercicio	1,598,527
Ajustes para reconciliar el resultado del ejercicio vs el efectivo	
<b>Neto Provisto y usado por las actividades de operación:</b>	
Depreciaciones y amortizaciones	910,366
Variacion neta en cuentas por cobrar	(15,538)
Variacion neta en cuentas por pagar suplidores	(554)
Variacion neta en otros activos operacionales	-
<b>Total Ajustes</b>	<u>894,273</u>
<b>Efectivo neto provisto por las Actividades de operación</b>	<b>2,492,800</b>
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u></b>	
Efectivo provisto por compra/venta de activos	(40,543)
Salida de efectivo por inversiones financieras	-
Salida de otros activos	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<u>(40,543)</u>
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u></b>	
Flujo de efectivo neto por financiamiento de Patrimonio	-
Flujo de efectivo neto por financiamiento Bancario	-
<b>Efectivo Neto Provisto Por Actividades De Financiamiento</b>	<u>-</u>
Flujo neto del efectivo del ejercicio	2,452,257
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	74,226,540
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<u><b>76,678,798</b></u>

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 2023**

**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 2023**

**(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

	<b>Año 2023</b>
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	649,185
<b>Total</b>	<u>23,000</u>
<b>Bancos Comerciales e Instituciones Bancarias</b>	
Banco de Reservas Cta RD\$	490,934
Coopedac Cta. De Ahorros	296,504
Alaver Cta. De Ahorros	184,071
Banco de Reservas Cta de Ahorros RD\$	5,105
<b>Total</b>	<u>976,613</u>
<b>Certificados de Depósitos A Plazo Fijo:</b>	
Coopedac, Certificados Financieros	33,130,000
Certificado Financiero Mesa de Titulos	41,900,000
<b>Total</b>	<u>75,030,000</u>
<b>Total</b>	<u>76,029,613</u>
<b>Nota 4: Cuentas Por Cobrar</b>	
Cuentas Por Cobrar Municipios	1,023,926
<b>Total</b>	<u>1,023,926</u>



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS  
FONDOS MINEROS LA VEGA**  
**Nota a los Estados Financieros**  
**Por el año 2023**  
**(Valores en RD\$)**

	<b>Año 2023</b>
<b>Nota 5: Otros Activos</b>	
Aportaciones Coopedac	24,500
<b>Total</b>	<b>24,500</b>
 <b>Nota 6: Propiedad, planta y equipos</b>	
<p>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.</p> <p>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:</p>	
	<b>Año 2023</b>
Edificio Plaza Jiminián	3,628,484
Edificio Constanza	5,389,899
Edificio Jarabacoa	3,318,186
Mejoras en Propiedad Arrendada	-
<b>Sub Total</b>	<b>12,039,651</b>
Mobiliarios y Equipos de Oficina La Vega	1,159,596
Mobiliarios y Equipos de Oficina Constanza	481,602
Mobiliarios y Equipos de Oficina Jarabacoa	754,979
Mobiliarios y Equipos de Oficina Jima	213,545
Sistema Computarizado y Licencias	240,095
<b>Sub Total</b>	<b>2,988,972</b>
Otros Activos La Vega	83,520
Otros Activos Constanza	10,700
<b>Sub Total</b>	<b>94,220</b>
<b>Total</b>	<b>15,280,606</b>
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(5,511,171)</b>
<b>Total Neto</b>	<b>9,769,435</b>



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS  
FONDOS MINEROS LA VEGA  
Nota a los Estados Financieros  
Por el año 2023  
(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.

	<b>Año 2023</b>
Cuenta por pagar a Proveedores	32,000
<b>Total</b>	<b>32,000</b>

**Nota 8: Retenciones y Acumulaciones Por Pagar**

Impuestos Retenidos por Pagar	1,043
ITBIS Retenido por Pagar	4,019
Gastos Acumulados por Pagar	1,113
<b>Total</b>	<b>521,342</b>

**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
<b>Total fondo patrimonial</b>	<b>44,825,000</b>



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

**Nota a los Estados Financieros**

**Por el año 2023**

**(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.

<b>Nota 11: Gastos de personal</b>	<b>Año 2023</b>
Sueldos	1,809,210
Regalía	150,768
Vacaciones	4,779
Seguridad Familiar de Salud	287,024
Infotep	17,754
Dietas y Viajes	18,942
<b>Total</b>	<b><u>2,288,477</u></b>

<b>Nota 12: Gastos generales y administrativos</b>	<b>Año 2023</b>
Honorarios Profesionales	160,513
Combustible y Lubricantes	45,990
Energía Eléctrica	120,388
Teléfonos	91,831
Materiales y Suministros de Oficina	86,978
Materiales de Limpieza y Utencilios	4,105
Adornos y Decoraciones	550
Viajes, Transportes y Envíos	12,370
Agua y Basura	7,906
Reparaciones y Mantenimientos	153,779
Alquileres	1,802
Cuotas y suscripciones	300
Asistencia Social	28,335
Gastos de Activos Fijos	87,900
Gastos de Seguros	88,495
Publicidad y Promoción	10,800
Atenciones y Representaciones	159,141
Otros Gastos	-
<b>Total</b>	<b><u>1,061,183</u></b>

