

**Consejo Nacional
de Población y Familia**

Despacho del Director

DD# 0097

25 de enero de 2022

Señor

Félix A. Santana García

Director General de la

Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Su Despacho.

Asunto: Remisión Estados Financieros al 31 de diciembre 2021.

Remitimos, cortésmente, anexos los **Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021**, de este Consejo Nacional de Población y Familia (CONAPOFA), con los requerimientos establecidos por la DIGECOG y la Norma General del cierre de Operaciones Contables 02-2021.

Atentamente,



Obed Alexander Fabián Leonardo

Director General

OAF/L/cc.





PRESIDENCIA DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

Consejo Nacional
de Población y Familia

Consejo Nacional Poblacion y Familia (CONAPOFA)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2021 y 2020
(Valores en RDS)

	2021	2020
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	14,411,768.20	5,087,473.48
Inventarios (Nota 8)	353,742.65	212,735.00
Total activos corrientes	14,765,510.85	5,300,208.48
Activos no corrientes		
Propiedad planta y equipos neto (Nota 9)	16,981,830.60	9,238,555.69
Activos intangibles (nota 10)	11,564.53	16,520.33
Total activos no corrientes	16,993,395.13	9,255,076.02
Total activos	31,758,905.98	14,555,284.50
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	47,584.84	371,233.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	1,093,313.07	1,093,313.00
Total pasivos corrientes	1,140,897.91	1,464,546.00
Total pasivos	1,140,897.91	1,464,546.00
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	11,755,507.00	11,755,507.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	17,487,097.86	5,303,989.00
Resultados acumulados	1,375,403.21	(3,968,757.50)
Total activos netos/patrimonio	30,618,008.07	13,090,738.50
Total pasivos y activos netos/patrimonio	31,758,905.98	14,555,284.50

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.

Obed Alexander Fabian Leonardo
Director General

Lady M. Santana de Jesús

Directora Administrativa y Financiera

Emelinda Cuevas U.

Encargada de División de Contabilidad





Consejo Nacional Poblacion y Familia (CONAPOFA)
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 diciembre del 2021 y 2020
(Valores en RD\$)

	2021	2020
Ingresos (Nota 14 y 15)		
Transferencias	73,056,326.22	57,181,930.00
Recargos,Multas y Otros Ingresos	5,635,905.43	-
Total ingresos	<u>78,692,231.65</u>	<u>57,181,930.00</u>
Gastos (Notas 16, 17, 18, 19 y 20)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	(41,259,930.44)	(41,049,324.00)
Subvenciones y otros pagos por transferencias	(610,946.10)	(56,250.00)
Suministros y materiales para consumo	(4,353,998.36)	(3,156,142.00)
Gasto de depreciación y amortización	(2,103,197.05)	(1,319,295.00)
Otros gastos	(12,877,061.84)	(6,296,930.00)
Total gastos	<u>(61,205,133.79)</u>	<u>(51,877,941.00)</u>
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	<u><u>17,487,097.86</u></u>	<u><u>5,303,989.00</u></u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.

[Signature]
Obed Alexander Fabian Leonardo
Director General

[Signature]
Lady M. Santana de Jesús
Directora Administrativa y Financiera

[Signature]
Emelinda Cuevas U.
Encargada de División de Contabilidad



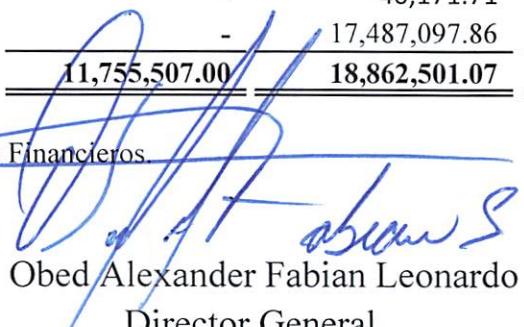


**Consejo Nacional
de Población y Familia**

**Consejo Nacional Poblacion y Familia (CONAPOFA)
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del Ejercicio Terminado Al 31 de diciembre del 2021 y 2020
(Valores en RD\$)**

	Capital Aportado	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	11,755,507.00	(4,793,875.67)	6,961,631.33
Ajuste al patrimonio	-	825,118.17	825,118.17
Resultado del período	-	5,303,989.00	5,303,989.00
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>11,755,507.00</u>	<u>1,335,231.50</u>	<u>13,090,738.50</u>
Ajuste al patrimonio	-	40,171.71	40,171.71
Resultado del período	-	17,487,097.86	17,487,097.86
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>11,755,507.00</u>	<u>18,862,501.07</u>	<u>30,618,008.07</u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros


Obed Alexander Fabian Leonardo
Director General


Lady M. Santana de Jesús
Directora Administrativa y Financiera



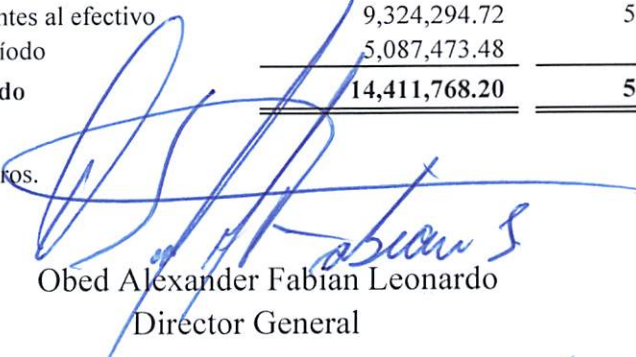

Emelinda Cuevas U.
Encargada de Contabilidad



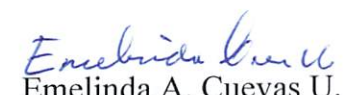
Consejo Nacional Poblacion y Familia (CONAPOFA)
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020
(Valores en RD\$)

	2021	2020
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	78,692,231.65	57,181,930.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(36,665,987.44)	(36,622,067.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(4,593,943.00)	(4,727,257.00)
Pagos a proveedores	(17,655,546.23)	(9,453,072.00)
Otros pagos	(610,946.10)	(56,250.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>19,165,808.88</u>	<u>6,323,284.00</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(9,841,514.16)	(1,535,886.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(9,841,514.16)</u>	<u>(1,535,886.00)</u>
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	9,324,294.72	5,059,638.53
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	5,087,473.48	27,834.95
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>14,411,768.20</u>	<u>5,087,473.48</u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.


Obed Alexander Fabian Leonardo
Director General


Lady M. Santana de Jesús
Directora Administrativa y Financiera

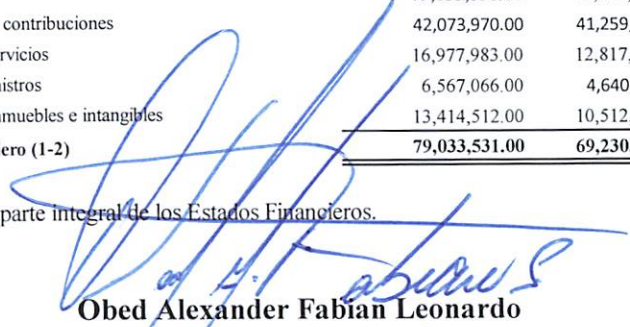

Emelinda A. Cuevas U.
Encargada División de Contabilidad



Consejo Nacional Poblacion y Familia (CONAPOFA)
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

		2021	2021	Variables	
Concepto		Presupuesto Reformado (1)	Presupuesto Ejecutado (2)	% de Variac Ejecución del gastos 3=2/1	Variación entres los ingresos 4=1-2
1	Ingresos totales	79,033,531.00	78,692,231.65	99.57%	341,299.35
1.4	Transferencias	79,033,531.00	78,692,231.65	99.57%	341,299.35
2	Gastos totales	79,033,531.00	69,230,169.08	87.60%	9,803,361.92
2.1	Remuneraciones y contribuciones	42,073,970.00	41,259,930.44	98.07%	814,039.56
2.2	Contratación de servicios	16,977,983.00	12,817,170.98	75.49%	4,160,812.02
2.3	Materiales y suministros	6,567,066.00	4,640,716.54	70.67%	1,926,349.46
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13,414,512.00	10,512,351.12	78.37%	2,902,160.88
	Resultado financiero (1-2)	79,033,531.00	69,230,169.08	87.60%	9,803,361.92

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.


Obed Alexander Fabian Leonardo

Director General


Ana Cecilia Mora

Analista de Presupuesto


Lady M. Santana de Jesús

Directora Administrativa y Financiera



Nota # 01 Remuneraciones y Contribuciones a los Empleados

Un detalle de la cuenta Remuneracion y Contribuciones a Empleados

Objetal	Descripción	2021
2.1.1.1.01	Sueldo al Personal Fijo	19,748,584.60
2.1.1.2.01	Sueldo al Personal Contratado o igualado	5,125,000.00
2.1.1.2.03	Sueldo al Personal de Suplencia	292,500.00
2.1.1.2.05	Sueldo al Personal Periodo Probatorio	135,000.00
2.1.1.2.10	Sueldo al Personal Contratado por Cargos de Carrera	5,004,300.00
2.1.1.3.01	Sueldo al Personal Tramite de Pensión	175,000.00
2.1.1.4.01	Sueldo Anual No. 13 (Regalia Pascual)	2,549,759.81
2.1.1.5.03	Prestación Laboral por Desvinculación	236,900.00
2.1.1.5.04	Proporción de Vacaciones por Desvinculación	480,826.02
2.1.2.2.08	Sueldo al Personal Compensación Especiales	17,500.00
2.1.2.2.09	Bono por Desempeño a Servidores de Cerreras	-
2.1.2.2.05	Sueldo al Personal de Seguridad	884,000.00
2.1.2.2.10	Compensación por Cumplimiento de Indicadores	2,016,617.01
2.1.5.1.01	contribución Seguro de Salud	2,131,811.92
2.1.5.2.01	contribución al seguro de Pensiones	2,164,107.36
2.1.5.3.01	contribución al Seguro de salud y Riesgo Laboral	298,023.72
TOTALES		41,259,930.44

Nota# 02 Contrataciones Servicios

Un detalle de la cuenta contrataciones de Servicios del Gastos

Objetal	Descripción	2021
2.2.1.	Servicios de Comunicaciones (Telefonos y Flotas)	2,467,667.88
2.2.1.6	Energía Eléctrica	662,354.28
2.2.2	Publicidad, Impresión y Encuadernación	1,469,038.64
2.2.3	Viáticos	994,047.15
2.2.4	Transporte y Almacenaje (Pasajes y Peaje)	16,950.00
2.2.5	Alquileres (Alojamientos y Vehiculos)	2,661,302.41
2.2.6	Seguros (Vehiculos)	130,532.03
2.2.7	Conservación, Reparaciones Menores etc.	2,257,186.28
2.2.8	Otros Servicios no Personales	712,280.90
2.2.9	Servicios de alimentación	1,445,811.41
TOTALES		12,817,170.98

Nota# 03 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de la cuenta Suministro y materiales para consumo

Objetal	Descripción	2021
2.3.1	Alimentos y Productos Agroforestales	588,045.91
2.3.2	Textiles y Vestuarios	477,478.74
2.3.3	Producto de Papel, Cartón e Impresos	235,728.66
2.3.4	Productos Farmaceuticos	126,024.50
2.3.5	Productos de cuero, caucho y plastico	207,406.89
2.3.6	Productos Metalico	167,188.34
2.3.7	Combustibles, Lubricantes, Productos Quim.etc.	1,745,387.43
2.3.9	Productos y Útiles Varios	1,093,456.07
TOTALES		4,640,716.54



Nota# 04- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Un detalle de la cuenta Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Objeto	Descripción	2021
2.6.1	Mobiliario y Equipo	3,002,277.44
2.6.2	Mobiliario y Equipos de Audios	-
2.6.3	Equipo e Instrumental	-
2.6.4	Vehículos y Equipos de Transporte	6,955,845.38
2.6.5	Maquinaria, Otros Equipos	554,228.30
2.6.8	Bienes Intangibles	-
TOTALES		10,512,351.12



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad Económica.

El Consejo Nacional de Población y Familia CONAPOFA fue creada mediante el Decreto Núm. 2091, del 14 de febrero de 1968, Gaceta Oficial Núm. 9083, tiene como finalidad Estudiar, investigar, Analizar y divulgar todo lo relacionado con el crecimiento, movilidad y proyección poblacional del país.

Los principales funcionarios que la integran son: Dr. Obed Alexander Fabián Leonardo, Director General; Licda. Lady Santana de Jesús, Directora Administrativa y Financiera y el Subdirector General; Pablo Francisco de la Mota Santana

OBJETIVO GENERAL

Estudiar, investigar analizar y divulgar todo lo relacionado con el crecimiento, movilidad y proyección poblacional del país

MISIÓN

Estudiar, investigar, analizar y divulgar todos los aspectos vinculados con el crecimiento, movilidad y proyección de la población dominicana, mediante la ejecución de estudios e investigaciones, asesoría y asistencia técnica. Constituyendo así la máxima autoridad para evaluar los fenómenos demográficos.

VISIÓN

Ser un organismo de referencia para la ejecución y diseño de las políticas de población y desarrollo del país, con reconocimiento social.

VALORES

- Responsabilidad.
- Transparencia.
- Trabajo en Equipo.
- Lealtad.
- Integridad.
- Igualdad de Género.

BASE LEGAL

Decreto Núm. 2091, del 14 de febrero de 1968, Gaceta Oficial Núm. 9083, que crea al Consejo Nacional de Población y Familia (CONAPOFA)

Nota #2 Base de preparación de los Estados Financieros

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los Estados Financieros del Gobierno Dominicano, están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y las Normas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el año fiscal, desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de cada año y es incluido como información suplementaria los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.

Nota #3 Moneda Funcional y de presentación: La moneda funcional de la Entidad es el peso dominicano (RD\$), por lo que todas las cifras presentadas en el presente informe están expresadas en dicha moneda.

Nota #4 Uso de estimados y Juicios.

Bienes Económicos

La información contable presentada se refiere a bienes, derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios.

Reconocimiento de las Transacciones

Las transacciones que afectan a las entidades económicas determinan modificaciones en el patrimonio, así como en los resultados de las operaciones. El momento en el cual se considera modificado el patrimonio y los resultados de la entidad, es con el devengamiento, además se considera consumida la apropiación y ejecutado el presupuesto.

Registro e Imputación Presupuestaria

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, registra de acuerdo al Plan de Cuentas Contable y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del Sector Público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse en la etapa percibida.

Exposición

Los Estados Financieros, deben contener o exponer toda la información necesaria para expresar adecuadamente la situación económica-financiera, los recursos y gastos de la entidad económica de manera que los usuarios de la información puedan tomar las decisiones pertinentes.

Unidad y Universalidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, constituye un sistema único e integral que registra los hechos económicos y financieros que afectan o puedan afectar el patrimonio, los recursos y gastos de la entidad económica del Gobierno Dominicano.

Uniformidad

La interpretación y análisis de los Estados Financieros, requieren la posibilidad de comparar la situación financiera de la entidad económica y los resultados de operaciones en distintas épocas de actividad, en consecuencia, es necesario que la aplicación de las prácticas y procedimientos contables se haga de manera uniforme y consistente, tanto para el período a que se refieren los Estados Financieros así como para los anteriores.

La identificación de las transacciones de la entidad económica se efectúa sobre la base de la utilización de los clasificadores de cuentas presupuestarias y contables. La aplicación uniforme de éstos, hace compatible la información que generan todas las áreas de gestión del Gobierno Dominicano.

Prudencia

Cuando existen alternativas de procedimiento contable idóneo, igualmente válidas para tratar la medición de un mismo hecho económico-financiero, se adopta el que muestre un resultado y la posición financiera más cercana a la realidad.

No Compensación

En ningún caso se realiza compensación de partidas del activo y del pasivo del Balance General, ni de las partidas de ingresos y gastos, que constituyen el Estado de Resultados económico-patrimonial, ni los gastos e ingresos que integran el Estado de Liquidación del Presupuesto. Los elementos que componen las distintas partidas del activo y del pasivo son valoradas separadamente.

Integridad

Los Estados Financieros del Gobierno Dominicano, constituyen la expresión final de los registros sistemáticos, correspondientes a la totalidad de los hechos financieros y económicos.

Oportunidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, comprende el registro, procesamiento y presentación de la información contable en los momentos y circunstancias debidas.

Transparencia

Los Estados Financieros, informes técnicos y otros reportes emanados del Sistema de Contabilidad, son elaborados para ser presentados a la Cámara de Cuentas y disponible a terceros interesados de acuerdo a nuestra ley y a la ley de libre acceso a la información.

Legalidad

Cuando producto de la aplicación y/o interpretación de un principio de contabilidad, se produzcan situaciones que contravengan disposiciones legales vigentes, se considerará la primacía de la legislación respecto a las normas contables. La primacía de registrar y exponer el hecho económico

de acuerdo a las disposiciones legales, si se produjere, se consignará en Nota a los Estados Financieros.

Período Contable

La ley 126-01 del 27 de julio de 2001 establece que el ejercicio del corte semestral para el Sector Público Dominicano y los Organismos que se indican en el artículo 2 de la misma ley, abarca desde el primero (1ero.) de enero al treinta de junio y el anual desde el 01 enero al (31) de Diciembre de cada año (Según Artículo 8, Acápito 8).

Información Comparativa

Los Estados Financieros así como las Notas que son parte integral de los mismos, presentan información comparativa, respecto al período anterior. La información comparativa se presenta en la parte narrativa y descriptiva.

Normas de Valuación del Activo:

Disponibilidades

La moneda de curso legal es el Peso Dominicano (RD\$) y se expresa a su valor nominal. Por otra parte, la moneda extranjera se valúa por la tasa de cambio para la compra vigente, al momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio, por su cotización al tipo de cambio comprado a esa fecha.

Bienes de Cambio en General

Los bienes de cambio o de consumo se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición está constituido por los montos de las erogaciones efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.

Los costos por intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de los mismos.

Bienes de Uso y Depreciación

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el periodo efectivo de la construcción.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.

Los bienes adquiridos en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de **Línea Recta**, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

Bienes Intangibles

Estas partidas de los activos no corrientes, se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe contraprestación, como es el caso de la donación.

Para la Depreciación de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de línea recta.

Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones con cotización en mercados de valores y las participaciones permanentes en sociedades en la que se ejerza influencia significativa, se valuarán a sus respectivas cotizaciones a la fecha de cierre del período, exceptuando los gastos estimados de venta e impuestos.

Cuando se trate de participaciones permanentes en las que se ejerza control o influencia significativa en las decisiones, se valuarán a su valor patrimonial proporcional.

Asimismo, si durante el período se realizan transferencias de capital a instituciones descentralizadas y empresas públicas, éstas serán clasificadas y registradas como Participaciones y Aportes de Capital, sujetas a verificación a través de la consolidación de los Estados Financieros.

Normas de Valuación de Pasivos y Patrimonio

Deudas

Los pasivos por concepto de deudas se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos y los servicios recibidos, deduciendo los descuentos comerciales obtenidos, si aplican.

Los pasivos asumidos por concepto de préstamos en efectivo por la colocación de títulos de deuda pública y por contratos de préstamos con Organismos Internacionales, Bilaterales y Multilaterales de Crédito, son registrados por el importe del valor nominal de los títulos colocados y por los tramos efectivamente desembolsados de los contratos de préstamos suscritos.

Los pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate, al tipo de cambio comprado a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.

Patrimonio

La partida de Patrimonio Institucional está conformada por la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica.

Las transferencias de capital recibidas en efectivo, procedentes del Sector Privado y del Sector Público, se registran y exponen a su valor nominal, y en los casos de transferencias de bienes, por su valor de mercado.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos en los resultados del ejercicio a medida que se perciben, y los gastos se reconocen como devengado cuando los libramientos para pagos son Aprobados por parte de la Contraloría General de la República.

Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las transacciones y se expresan en pesos dominicanos al cierre del período contable, utilizando la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana a esa fecha.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo para el Sector Público se presenta mediante el método directo; debido a que el mismo suministra información que puede ser útil en la estimación de los flujos de efectivo futuros. Asimismo, como parte del estado de flujos de efectivo se muestra la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo neto de las actividades de operación.

Nota # 5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota # 6 Resumen de Políticas Contables Significativas

Instrumentos financieros

En el Estado de Situación Financiera de una Institución, para saber con qué Capital o Patrimonio cuenta dicha Institución.

Inventarios de materiales de oficina

La Institución cuenta con un Inventario de Almacén pequeño, no se está utilizando ninguno de los métodos contables existentes.

Amortización

La Amortización se calcula por medio al programa de Inventario del Sistema de Administración de Bienes (SIAB).

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reciben por medio de transferencia por la Tesorería Nacional a través de la Cuenta Única del Tesoro y por medio de transferencia por la presidencia de la república.

Impuesto sobre la renta

Nosotros estamos exentos de pagar Impuesto Sobre la Renta, pero si funcionamos como agente de retención.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la cuenta de efectivo equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Cuenta Unica (CUT)	14,411,768.20	5,087,473.48
Total Efectivo y Equivalente	14,411,768.20	5,087,473.48

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre 2021 y 2020, en el inventario de almacen, quedarón por la compra de materiales y suministro año 2021 un valor de \$286,718.18 y 2020, un valor de \$67,024.47, para un total de \$353,742.65

Descripción	2021	2020
Productos de Papel y Cartón	59,853.32	117,721.00
Alimentos y Productos Agroforestales	30,941.24	2,229.00
Materiales para Limpieza	96,662.53	5,246.00
Útiles Menores Médicos Quirúrgicos	-	22,270.00
Útiles de Escritorio, oficina informática etc.	140,963.28	65,269.00
Productos y Útiles Varios	25,322.28	-
TOTALES	353,742.65	212,735.00

Nota# 10 Activos Intangibles

Un detalle de la cuenta de activos intangibles al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Programa Computacional	24,780.00	24,780.00
Menos Amortización	13,215.47	8,259.67
TOTALES	11,564.53	16,520.33

Movimiento de los Activos Intangibles es como sigue:

Descripción	2021	2020
Saldo al inicio del año	24,780.00	24,780.00
Adiciones	0.00	0.00
Saldo al final del 2021	24,780.00	24,780.00

Movimiento de la amortización de los Activos Intangibles no financieros es como sigue:

Descripción	2021	2020
Saldo al inicio del año	8,259.67	3,303.87
Amortización	4,955.80	4,955.80
Saldo al final del 2021	13,215.47	8,259.67

Pasivos

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Cuentas por pagar (Proveedores)	47,584.84	371,232.79
TOTALES	47,584.84	371,232.79



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la cuenta de efectivo equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Cuenta Unica (CUT)	14,411,768.20	5,087,473.48
Total Efectivo y Equivalente	14,411,768.20	5,087,473.48

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre 2021 y 2020, en el inventario de almacen, quedarón por la compra de materiales y suministro año 2021 un valor de \$286,718.18 y 2020, un valor de \$67,024.47, para un total de \$353,742.65

Descripción	2021	2020
Productos de Papel y Cartón	59,853.32	117,721.00
Alimentos y Productos Agroforestales	30,941.24	2,229.00
Materiales para Limpieza	96,662.53	5,246.00
Útiles Menores Médicos Quirúrgicos	-	22,270.00
Útiles de Escritorio, oficina informática etc.	140,963.28	65,269.00
Productos y Útiles Varios	25,322.28	-
TOTALES	353,742.65	212,735.00

EACU



Nota #. 9 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la cuenta propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2021 y 2020, en esta cuenta se compraron mobiliarios y equipos para ser donados, se llevaron a transferencia corrientes por un valor de \$610,946.10 y reparación menores por un valor de \$ 59,890.86 para un total de \$ 670,836.96

	Edificio	Maquinaria y Equipo	Mobiliario equipo de oficina	Equipos de Transportes y otros	Total RDS
Costos de adquisición 2020	18,856,849.00	79,674.70	6,482,537.43	1,589,650.00	27,008,711.13
Adiciones	-	-	2,885,668.78	6,955,845.38	9,841,514.16
Saldo al final del periodo	18,856,849.00	79,674.70	9,368,206.21	8,545,495.38	36,850,225.29
Dep. Acum. al inicio del periodo	13,320,191.70	23,419.80	2,882,898.70	1,543,643.24	17,770,153.44
Cargo del periodo	371,726.28	10,892.50	1,250,162.41	465,460.06	2,098,241.25
Saldo al final del periodo	13,691,917.98	34,312.30	4,133,061.11	2,009,103.30	19,868,394.69
Prop. planta y equipos neto (2021)	5,164,931.02	45,362.40	5,235,145.10	6,536,392.08	16,981,830.60

	Edificio	Maquinaria y Equipo	Mobiliario equipo de oficina	Equipos Transportes y otros	Total RDS
Costos de adquisición 2019	18,856,849.00	29,253.30	4,997,072.89	1,589,650.00	25,472,825.19
Adiciones	-	50,421.40	1,485,464.54	-	1,535,885.94
Saldo al final del periodo	18,856,849.00	79,674.70	6,482,537.43	1,589,650.00	27,008,711.13
Dep. Acum. al inicio del periodo	13,320,191.70	20,476.61	2,130,723.19	1,790,919.64	17,262,311.14
Cargo del periodo	371,726.28	8,791.65	566,263.26	289,595.23	1,236,376.42
Otros	(371,726.28)	(5,848.46)	185,912.25	(536,871.63)	(728,534.12)
Saldo al final del periodo	13,320,191.70	23,419.80	2,882,898.70	1,543,643.24	17,770,153.44
Prop. planta y equipos neto (2020)	5,536,657.30	56,254.90	3,599,638.73	46,006.76	9,238,557.69



EACU

Nota# 10 Activos Intangibles

Un detalle de la cuenta de activos intangibles al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Programa Computacional	24,780.00	24,780.00
Menos Amortización	13,215.47	8,259.67
TOTALES	11,564.53	16,520.33

Movimiento de los Activos Intangibles es como sigue:

Descripción	2021	2020
Saldo al inicio del año	24,780.00	24,780.00
Adiciones	0.00	0.00
Saldo al final del 2021	24,780.00	24,780.00

Movimiento de la amortización de los Activos Intangibles no financieros es como sigue:

Descripción	2021	2020
Saldo al inicio del año	8,259.67	3,303.87
Amortización	4,955.80	4,955.80
Saldo al final del 2021	13,215.47	8,259.67

Pasivos

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de la cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Cuentas por pagar (Proveedores)	47,584.84	371,232.79
TOTALES	47,584.84	371,232.79



EACU

Relación de Cuentas por Pagar a Proveedores

Nombre del Proveedor	2021	2020
Mega Power (Reparacion Computadora e Impresora)	20,355.00	20,355.00
Radio televisión dominicana (Programa Radial)	27,229.84	27,229.84
CariliScare and More (Servicios Alimentos)	-	114,460.00
Ronald Alexander Perez (Alquiler pantalla proyector)		22,785.80
Apred Rent Acar, S,R,L (Alquiler vehiculo)		92,040.00
Grupo Wilsar (Reparación Equipos)	-	5,310.00
Gilberto Casilla (Servicios Alimentos)		59,000.00
Ayuntamiento Distrito Nacional (Recogida Basura)	-	30,052.15
TOTALES	47,584.84	371,232.79

Nota# 12 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de la cuenta Retenciones por pagar al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue

Descripcion	2021	2020
Impuesto S/ Renta por Pagar	987,853.72	987,853.72
Retención Sávida	38,325.00	38,325.00
Prestaciones laborales	67,134.35	67,134.35
TOTALES	1,093,313.07	1,093,313.07

Nota# 13 Activos Netos/Patrimonio

Un detalle de la cuenta de activos netos/patrimonio al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Capital	11,755,507.00	11,755,507.00
Resultado Ejercicio anteriores (acumulado)	1,335,231.50	(4,793,875.67)
Ajuste al resultado de periodo anteriores	40,171.71	825,118.17
Resultado del Ejercicio	17,487,097.86	5,303,989.00
Total Patrimonio Neto	30,618,008.07	13,090,738.50

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 14 Ingresos por transferencias

Un detalle de la cuenta Ingresos por transferencias al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Tesorería (Transferencias del gobierno central)	73,056,326.22	57,181,930.00
TOTALES	73,056,326.22	57,181,930.00

Nota# 15 Recargos, Multas y otros ingresos

Un detalle de la cuenta Recargos, Multas y Otros Ingresos al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:
Estos fondos fueron en adición al Presupuesto 2021, corresponden a Saldos disponibles de años Anteriores

Descripción	2021	2020
Fondo del Ministerio de Hacienda	5,635,905.43	-
TOTALES	5,635,905.43	-



EACH

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de la cuenta Sueldos y Salarios a Empleados al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Sueldos, salarios y beneficios a empleados	2021	2020
Sueldo al Personal Fijo	19,748,584.60	29,929,858.16
Sueldo al Personal Tramite de Pensión	175,000.00	153,000.00
Sueldo al Personal Contratado o igualado	5,125,000.00	1,344,750.00
Sueldo al Personal Contratado por Cargos de Carrera	5,004,300.00	684,745.74
Sueldo al Personal de Seguridad	884,000.00	889,500.00
Sueldo al Personal Periodo Probatorio	135,000.00	-
Sueldo al Personal de Suplencia	292,500.00	727,644.00
Sueldo al Personal Compensación Especiales	17,500.00	42,000.00
Compensación por Cumplimiento de Indicadores	2,016,617.01	-
contribución Seguro de Salud	2,131,811.92	2,025,882.00
contribución al seguro de Pensiones	2,164,107.36	2,058,360.00
contribución al Seguro de salud y Riesgo Laboral	298,023.72	343,015.00
Bono por Desempeño	-	356,133.65
Regalia Pascual	2,549,759.81	2,489,562.15
Prestación Laboral por Desvinculación	236,900.00	-
Proporción de Vacaciones por Desvinculación	480,826.02	4,873.10
TOTALES	41,259,930.44	41,049,323.80

Nota# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2021 y 2020, estas transferencias corrientes fueron activos fijos para ser donados

Descripción	2021	2020
Ayudas y Donaciones a Personas	610,946.10	56,250.00
TOTALES	610,946.10	56,250.00

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de la cuenta Suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2021 y 2020, En la compra de materiales y suministro hay en existencia (inventario en almacen) un valor de \$286,718.18

Descripción	2021	2020
Alimentos y Productos Agroforestales	557,104.67	237,750.18
Textiles y Vestuarios	226,103.34	88,865.80
Prendas de Vestir	251,375.40	66,080.00
Producto de Papel, Cartón e Impresos	179,535.34	98,325.71
Combustibles, Lubricantes, Productos Quim.etc.	1,745,387.43	822,000.00
Llantas y Neumáticos	46,492.00	297,779.72
Producto de Minerales Metalicos	167,188.34	-
Utiles Menores Medicos Quirurgicos	68,342.65	161,370.60
Productos de cuero, caucho y plastico	160,914.89	-
Utiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	650,096.81	163,934.51
Material para limpieza	61,294.89	13,488.46
Productos y Útiles Varios	240,162.60	1,206,546.71
TOTALES	4,353,998.36	3,156,141.69



EACH

Nota# 19 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de la cuenta Gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Edificio	371,726.28	371,726.28
Equipo de Transporte y otros	465,460.06	289,595.23
Mobiliario y Equipos de Oficina	1,250,162.41	644,225.88
Activos Intangibles	4,955.80	4,955.80
Maquinaria y Equipo	10,892.50	8,791.65
TOTALES	2,103,197.05	1,319,294.84

Nota# 20 Otros gastos

Un detalle de la cuenta otros Gastos al 31 de diciembre 2021 y 2020, en la partida conservacion y reparaciones menores hay un valor de **\$59,890.86**, que estan incluidos en la cuenta de mobiliario y equipos, pero fuerón para reparaciones de aires acondicionados etc.

Descripción	2021	2020
Servicios de Comunicaciones (Telefonos y Flotas)	2,467,667.88	1,325,484.53
Energía Eléctrica	662,354.28	503,383.73
Publicidad, Impresión y Encuadernación	1,469,038.64	906,964.03
Viáticos	994,047.15	299,800.00
Transporte y Almacenaje (Pasajes y Peaje)	16,950.00	3,000.00
Alquileres (Alojamientos y Vehiculos)	2,661,302.41	1,036,435.38
Seguros (Vehiculos)	130,532.03	24,882.89
Conservación, Reparaciones Menores etc.	2,317,077.14	1,292,964.55
Servicios de alimentación	1,445,811.41	-
Otros Servicios no Personales	712,280.90	904,014.98
TOTALES	12,877,061.84	6,296,930.09

EACU

