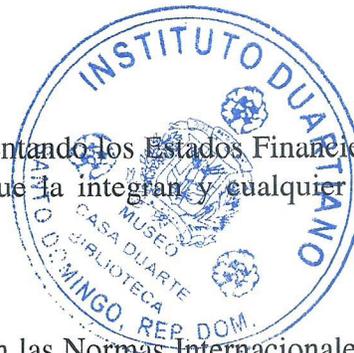


## **Nota #1 Entidad Económica**

En esta parte se detalla el nombre de la institución que está presentando los Estados Financieros, la ley que la crea, su finalidad, los principales funcionarios que la integran y cualquier otra información adicional de la entidad.



## **Nota #2 Base de presentación**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

La (nombre de la Entidad) presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 20X0 y es incluido como información suplementaria en 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**

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

## **Nota #4 Uso de estimados y Juicios**

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

### **Juicios**

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

### **Supuesto e incertidumbre en las estimaciones**

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los años terminados el 31 de diciembre de 20X2

y 20X1 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

### **Medición de los valores razonables.**

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la (nombre de la Institución que informa) utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La (nombre de la Institución) reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

### **Nota #5 Base de medición**

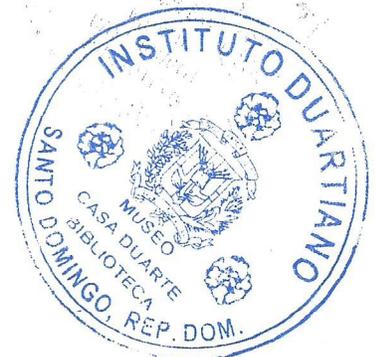
Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

### **Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

### ***Instrumentos financieros***

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.



### ***Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas***

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, así como los momentos de las bajas.

### ***Activos financieros no derivados – medición***

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

### ***Pasivos financieros no derivados – medición***

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

### **Inventarios de materiales de oficina**

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

### **Propiedad, mobiliario y equipos**

#### ***Reconocimiento y medición***

Indicar a qué valor están contabilizados, que tratamiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento.

#### ***Costos posteriores***

Indicar cuando se capitalizan.

#### ***Depreciación***

Indicar el método utilizado.

#### ***Revaluación y devoluciones***

Indicar que tratamiento se le dará a la depreciación al momento de la revaluación, conforme a las estipulaciones de la NICSP No. 17.

### **Otros activos**

Indicar como son medidos

#### ***Desembolsos posteriores***

Indicar cuando se capitalizan.

#### ***Amortización***

Forma de cálculo.



## **Deterioro del valor**

### ***Activos financieros no derivados***

Indicar periodicidad de la revaluación y que se incluye al terminar deterioro

### ***Activos financieros medidos a costo amortizado***

Indicar como se calcula la pérdida por deterioro y si se analizan tanto a nivel específico como colectivo.

### ***Activos no financieros***

Determinar la periodicidad de la evaluación del deterioro con excepción del inventario.

Indicar cuando se reconoce una pérdida por deterioro y donde se reconocen.

## **Provisiones**

Indicar cuando es reconocido.

## **Arrendamientos operativos**

Indicar cuando los arrendamientos se clasifican como operativos y la forma en la que se reconocen las rentas por pagar.

## **Beneficios a los empleados**

### ***Planes de aportaciones definidas***

Indicar donde se reconocen los aportes al Sistema Dominicano de Seguridad Social y a los sistemas de los empleados.

**Agregar otros aspectos de beneficios a empleados, diferentes a los salarios.**

## **Reconocimiento de ingresos**

Especificar las vías por las que se reciben los ingresos.

## **Impuesto sobre la renta**

Indicar que por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.



**Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuenta Receptora CUT #Banreservas	43,604	22,492
	<u>43,604</u>	<u>22,492</u>

**Nota #8 Inventarios**

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2022 y 2021 como sigue:

Descripción	2022	2021
Inventarios de materiales de consumo institucional	1,860,356.00	210,640
Inventario de Panfletos, Libros y otros para regalo		1,126,121
	<u>1,860,356</u>	<u>1,336,761</u>

**Nota# 9 Pagos anticipados**

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Equipo de transporte institucional no amortizado		84,500
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

**Nota# 010 Propiedad planta y equipo**

Nota# 10 Propiedad planta y equipo						
	Terrero	Edificios y Componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Total
Costos de adquisición (20x2)			582,982.27	5,213,498.49	2,118,100.02	7,914,580.78
Adiciones				992,653.50		992,653.50
Superávit revaluación						-
Retiros (-), descargos						-
Otros						-
Transferencias						-
Saldo al final del periodo	-	-	582,982.27	6,206,151.99	2,118,100.02	8,907,234.28
Dep. Acum. al inicio del periodo						-
Cargo del periodo (Gasto de depreciación)			21,195.40	271,301.12	131,411.48	423,908.00
Retiros o descargo						-
Saldo al final del periodo despreciado	-	-	21,195.40	271,301.12	131,411.48	423,908.00
Prop. planta y equipos neto (2022)	-	-	561,786.87	5,934,850.87	1,986,688.54	8,483,326.28

**Nota#11 Activos intangibles**

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Software Institucional	174,216	174,216
	<u>174,216</u>	<u>174,216</u>

**Nota# 12 Cuentas por pagar a corto plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas por pagar a proveedores	1,097,740	147,938
	<u>1,097,740</u>	<u>147,938</u>



**Nota# 13 Retenciones y acumulaciones por pagar**

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021	
Otras retenciones por pagar	51,191	636	
	-	-	
	<b>51,191</b>	<b>636</b>	-

**Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio****Capital**

Al 30 de junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2022	2021	
Capital inicial	5,707,203	5,707,203	
Reservas		-	
Resultados del Periodo (positivo o negativo)	(1,021,180)	(51,812)	
Resultado acumulado	-		
Ajuste al Patrimonio (Incorporación de capital)			
	<b>4,686,023</b>	<b>5,655,391</b>	-

**Estado de Rendimiento Financiero****Nota# 15 Transferencia y donaciones**

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2022	2021	
Transferencia Corriente del Gobierno Central	11,538,460.00	10,676,444	
Transferencia de Capital del Gobierno Central	-	-	
	<b>11,538,460</b>	<b>10,676,444</b>	

**Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021	
Sueldos	7,587,000	3,844,350	
de la Seguridad Social		272,565	
contribucion seguro salud	537,918		
contribucion al seguro de pensiones	538,677		
contribucion Riesgo Laboral	81,919		
Horas extras	58,092	22,358	
Compensación	610,800	346,000	
Proporcion de vacaciones no distribuidas	69,220	-	
Transporte	-		
Regalía Pascual	-		
	<b>9,483,626</b>	<b>4,485,273</b>	

**Nota# 17 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021	
Alimentos y productos agroforestales consumidos	229,729.20	162,083.94	
Textiles y vestuarios consumidos	100,890.00	75,543.60	
Productos de papel, cartón e impresos consumidos	0	17,205.00	
Materiales y útiles médicos consumidos	0	12,195.00	
Productos de cuero, caucho y plástico consumidos	1,062.00	18,000.00	
conexos consumidos	332,000	162,000.00	
protección y seguridad consumidos			



consumidos	13,535.00	-
Materiales y suministros varios consumidos	237,387	80,145.87
	<u>914,603.20</u>	<u>527,173.41</u>

**Nota# 18 Gastos de depreciación y amortización**

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción de activos despreciados	2022	2021
Terreno	1 -	-
Infraestructura	1 -	-
Edificaciones y Componentes	1 -	-
Maquinarias y Equipos Especializados		42,115.90
Mobiliario y Equipo de Oficina	107,653.50	282,395.88
Equipo de Transporte y Otros		14,986.00
	<u>107,653.5</u>	<u>339,497.8</u>

Los activos que aparecen con valor de un peso  
Deben ser tasados y Valuados para conocerlos  
En este cierre contable

**Nota# 19 Otros gastos**

Un detalle de otros gastos al 30 de junio 2022 y junio 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otros Servicios No Personales	1,650,804	-
	-	-
	<u>1,650,804</u>	-

