



García, Muñoz, Mejía, Auditores

Contadores • Consultores • Asesores Fiscales y Mineros
RNC: 130-38202-6 • R. Mercantil: 001-2007 • ICPARD: 333 • IDECOOP A-0082

La Vega, R.D.
22 de Abril del 2017

Al Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros, La Vega.
Atención: Lic. Rene García - Presidente

DICTAMEN DEL CONTADOR INDEPENDIENTE

Hemos examinado el Estado de Situación, Flujo de Efectivo (Ingresos y Egresos) y de Ejecución Presupuestaria de los Fondos Mineros de la Provincia de la Vega correspondiente al periodo del 1 de Enero 2016 al 31 de Diciembre del 2016; Así como los anexos que se le acompañan, Estos estados financiero 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 efectuado de acuerdo con las normas de auditorías generalmente aceptadas, tales normas requieren que planifiquemos y realicemos el trabajo de auditoria, 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 las evidencias 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 de Administración Provincial de Los Fondos Mineros, así como también la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la auditoria que hemos realizado constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

El estado de flujo de efectivo (Ingresos y Egresos) fue preparado sobre la base del método contable de lo percibido, como lo requiere la ley 507-05, es decir, se contabilizan como ingresos 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, a si como también los ingresos recibidos y erogados por la Administración Provincial de los Fondos Mineros durante el periodo primero de Enero al 31 de Diciembre del 2016 de conformidad con los Principios y Normas Internacionales de Contabilidad y Auditoria generalmente aceptados.

G&M AUDITORES

Rodolfo R. García, M.G.F.
Socio-Ejecutivo



**DE LA PROVINCIA DE LA VEGA
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 EN RD\$**

ACTIVO

CORRIENTE

Efectivo en Caja y Bancos	Nota 1	518,827.78
Inversiones en Certificados Financieros	Nota 2	<u>64,009,700.97</u>

Total Corriente

64,528,528.75

FIJO

Edificaciones	Nota 3	6,729,006.59
Equipos y Mobiliarios	Nota 4	<u>3,430,082.06</u>

Total Fijo

10,159,088.65

INTANGIBLES Y OTROS

Sistema de Informática y Licencias	258,842.00
Letreros	<u>94,220.00</u>

Total Intangibles y Otros

353,062.00

Total Activo

75,040,679.40

PASIVOS

CORRIENTE

Retenciones y Gastos Acumulados por Pagar	Nota 5	<u>517,758.74</u>
---	-----------	-------------------

Total Pasivo

517,758.74

PATRIMONIO

Fondo Patrimonial	Nota 6	44,825,000.00
Fondos Pendientes de Aplicación		19,121,587.78
Activos Neto		<u>10,576,332.88</u>

Total Patrimonio

74,522,920.66

Total Pasivo y Capital

75,040,679.40

**CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota 1. DETALLE DEL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Esta partida esta compuestas por los valores depositados en cuentas corrientes y de ahorros, en monedas nacional, así como los fondos fijos de caja chica, disponibles para su uso.

Banco de Reservas	314,965.22
Caja Chica La Vega	8,000.00
Caja Chica Jarabacoa	5,000.00
Caja Chica Constanza	5,000.00
Caja Chica Jima	5,000.00
COOPEDAC	142,688.48

ALAVER cuenta de ahorros	36,442.84
Banco de Reservas ahorros	1,731.24

Total Efectivo en Bancos 518,827.78

Nota 2. DETALLE DE LAS INVERSIONES EN CERTIFICADOS A CORTO PLAZO

	Fecha de			Tasa de
Institución	Apertura	No. Certificado	Valor	Interés
MESA T. RESERVAS			41,347,700.97	11.50%
BANRESERVAS			2,450,000.00	7.50%
COOPEDAC			20,212,000.00	8.50%
Totales			64,009,700.97	

Nota . 3 DETALLE DE LAS EDIFICACIONES

Local Comercial Ubicado en la Plaza Jiminián 2do Nivel	2,898,900.00
Mejoras del Local La Vega	729,583.56
Local Comercial Ubicado Jarabacoa	3,082,275.00

Mejoras Local Jarabacoa	18,248.03
-------------------------	-----------

Total Edificaciones 6,729,006.59

Por decisión del Consejo de Administración se adquirió un local comercial en la Plaza Jiminián con los recursos del Fondo Patrimonial Asignado a la Vega cuyo costo más las mejoras ascendieron a RD\$3,628,483.56

Nota. 4 DETALLE DE LOS MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Equipos Oficina la Vega	1,604,160.18
Equipos de Transporte	25,000.00
Sistema de Seguridad La Vega	<u>25,500.00</u>
Total Equipos La Vega	1,654,660.18
Equipos de Oficina Constanza	<u>597,053.64</u>
Equipos de Transporte Constanza	
Total Equipos Constanza	597,053.64
Equipos de Oficina de Jarabacoa	914,507.24
Equipos de Transporte	<u>33,300.00</u>
Total Equipos La Vega	947,807.24
Equipos de Oficina de Jima	429,640.00
Equipos de Transporte Jima	31,000.00
Sistema de Seguridad	23,500.00
Salidas de Equipos	<u>(253,579.00)</u>
Total Equipos de Jima	<u>230,561.00</u>
Total Mobiliarios y Equipos	3,430,082.06

Nota 5.

DETALLE DE LAS RETENCIONES POR PAGAR

Impuestos Retenidos por Pagar	2,199.33
ITBIS retenido por Pagar	

	3,897.30
Seguridad Social, Seguros y Fianzas por Pagar	131,281.71
Retención del 5% de Proyectos	343,082.57
Gastos Acumulados por Pagar	<u>37,297.83</u>
Total Retenciones por Pagar	517,758.74

Nota 6.

FONDO PATRIMONIAL

Se determinó mantener como fondo patrimonial un 25% de los recursos recibidos por un monto de RD\$179,300,000.00 que es igual a un fondo patrimonial de RD\$44,825,000.00

Fondo Patrimonial La Vega	22,412,500.00	50.00%
Fondo Patrimonial Constanza	9,236,191.25	20.61%
Fondo Patrimonial Jarabacoa	8,973,965.00	20.02%
Fondo Patrimonial Jima	4,202,343.75	9.38%
Total	<u>44,825,000.00</u>	100.00%

Nota 7. ANALISIS DE FONDOS ASIGNADOS Y EROGADOS DESDE EL 1/06/2007 AL 31/12/2016

INTERESES DESDE ENERO HASTA DICIEMBRE 2016		5,728,296.47				
DETALLE	LA VEGA	CONSTANZA	JARABACOA	JIMA	TOTALES	
	50.00%	20.6050%	20.0199%	9.3751%	100.00%	
FONDOS ASIGNADOS POR MUNICIPIOS	89,650,000.00	36,944,765.00	35,895,760.00	16,809,475.00	179,300,000.00	
INTERESES Y DONACIONES AÑOS ANTERIORES	38,324,428.54	11,877,426.45	10,957,529.54	4,884,568.99	66,043,953.52	
Otros Ingresos ventas de activos		685,000.00			685,000.00	
Donaciones DEL 1/1/2016 AL 31/12/2016	50,000.00				50,000.00	
Distribución Intereses DEL 1/1/2016 AL 31/12/2016	2,640,627.26	1,510,106.56	1,130,922.91	446,639.74	5,728,296.47	
Total Interés	41,015,055.80	14,072,533.01	12,088,452.45	5,331,208.73	72,507,249.99	
ALQUILER DEL LOCAL	423,947.79	-	-	-	423,947.79	
TOTAL FONDOS RECIBIDOS	131,089,003.59	51,017,298.01	47,984,212.45	22,140,683.73	252,231,197.78	
MENOS:						
EROGACIONES TOTALES REALIZADAS	108,170,488.19	30,769,633.03	32,918,643.39	16,425,845.39	188,284,610.00	
DESDE EL 1/06/2007 al 31/12/2016						
BALANCE TOTAL DISPONIBLE	22,918,515.40	20,247,664.98	15,065,569.06	5,714,838.34	63,946,587.78	
FONDO PATRIMONIAL 25% ASIGNADO	22,412,500.00	9,236,191.25	8,973,965.00	4,202,343.75	44,825,000.00	
FONDOS NETO DISPONIBLE DE	506,015.40	11,011,473.73	6,091,604.06	1,512,494.59	19,121,587.78	
APLICACION POR MUNICIPIOS						

Nota: al 31 de diciembre del 2007 se habían generado intereses por un valor de RD\$4,002,184.57, el consejo decidió que fueran asignados al municipio de la Vega para solventar los gastos adicionales generados hasta esa fecha, como consecuencia de las actividades organizativas y de lanzamiento del Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros. A partir del mes de enero del 2008 se procedió a distribuir los intereses conforme a los porcentajes que corresponde a cada municipio.

SALIDA DE EFECTIVO:**Municipio de la Vega**

Sueldos	822,103.46
Regalía Pascual	71,229.41
Vacaciones	54,943.11
Retenciones y Gastos Pagados de este periodo	84,303.89
Seguridad Social	134,052.98
Teléfonos	85,079.47
Energía Eléctrica	117,223.69
Materiales Gastables de Oficina	31,124.13
Seguros sobre la propiedad	42,132.29
Combustibles y Lubricantes	46,350.00
Inst. y Reparaciones Generales	34,810.00
Reparaciones y Mantenimientos Edificaciones	63,758.44
Publicidad y Promoción	4,000.00
Honorarios y Servicios Profesionales	67,346.00
Prestaciones Laborales	544,487.46
Atenciones y Representaciones	81,777.20
Herramientas y Utensilios	10,048.35
Serenos y Vigilantes	800.00
Gastos de Agua y basura	6,305.00
Infotep	9,322.00
Iguales, Cursos y Entrenamientos	144,000.00
Gastos de envíos y transporte	4,550.00
Alquileres	315.00
Asistencia Social y Comunitaria	650.00
Comisiones e Impuestos 0.15%	20,045.48
Total Erogaciones en Gastos Generales y Administrativo	<u>2,480,757.36</u>
Egresos en Proyectos	
COMED	237,657.18
Adquisición de Equipos	<u>8,000.00</u>
Total Egresos La Vega al 31/12/2016	<u>2,726,414.54</u>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2015 AL 31/12/2016
EN R.D.\$**

Continuación:

Municipio Constanza

Sueldos	368,000.00
Regalía Pascual	32,000.00
Vacaciones	16,000.00
Seguridad Social	55,161.60
Teléfonos	41,344.29
Energía Eléctrica	13,933.34
Material Gastables	28,513.24
Viajes y Dietas	1,000.00
Seguros sobre la Propiedad	12,946.32
Combustibles y Lubricantes	42,487.54
Reparación y Mantenimiento honorarios Profesionales	25,283.06 4,720.00
Atenciones y Representaciones	31,836.76
Herramientas y Utensilios	950.00
INFOTEP	3,840.00
Gastos de Envío y Transporte	2,600.00
Gastos de Agua y Basura	5,316.00
Gastos pendientes de liquidar del periodo	402,181.45
Comisiones e Impuestos 0.15%	3,881.87
Total Egresos en Gastos Administrativos Constanza	1,091,995.47
Egresos en Proyectos	
Hidroeléctrica el Limón	100,055.00
Asistencia social y comunitaria	24,258.50
Adquisición de Equipos	27,400.00
Total Egresos en Proyectos Constanza	151,713.50
Liquidación de Gastos periodo Anterior	(217,654.55)
Total Egresos CONSTANZA del 1/1/2016 al 31/12/2016	1,026,054.42

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2015 AL 01/01/2016
EN R.D.\$

Continuación:

Municipio de Jarabacoa

Sueldos	201,750.00
Regalía Pascual	17,625.00
Vacaciones	9,750.00
Seguridad Social	28,955.33
Teléfonos	20,945.06
Energía Eléctrica	4,755.36
Materiales Gastables	19,518.69
Seguros sobre la Propiedad	31,629.96
Combustibles y Lubricantes	6,500.00
Reparación y Mantenimiento	9,807.00
Atenciones y Representaciones	55,976.85
Gastos de Agua y basura	4,242.00
Infotep	2,115.00
Gastos de envíos y transporte	3,420.00
Alquileres Menores	2,836.60
Gastos pendientes por liquidar del periodo	252,384.58
Asistencia Social y Comunitaria	64,207.08
Comisiones e Impuesto 0.15%	<u>3,758.14</u>

Total Erogaciones en Gastos Generales y Administrativos	740,176.65
Liquidación de Gastos periodo Anterior	<u>(146,676.28)</u>
Saneamiento de las aguas	<u>186,259.20</u>
Total Egresos en Proyectos Jarabacoa	<u>186,259.20</u>
Total Egresos JARABACOA del 1/01/2016 hasta 31/12/2016	779,759.57

**CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01/01/2015 AL 01/01/2016
EN R.D.\$**

Continuación:

Municipio de Jima

Sueldos	89,517.90
Regalía Pascual	7,620.94
Vacaciones	7,028.54
Seguridad Social	13,506.60
Materiales Gastables	650.00
Reparación y Mantenimiento	4,127.50
Prestaciones Laborales	18,464.12
INFOTEP	940.00
Gastos pendientes por liquidar del periodo	<u> </u>

	<u>2,000.00</u>
	143,855.60
Adquisición de Equipos Jima	<u>10,160.00</u>
Total Egresos de JIMA del 1/1/2016 Hasta 31/12/2016	154,015.60
Total Salida de Efectivo del 1/1/2016 al 31/12/2016	4,686,244.13
Efectivo Disponible	<u>64,528,528.75</u>
Inversión en Certificados Financieros al 31/12/2016	64,009,700.97
Disponibles en Cuentas Corrientes y de Ahorros al 31/12/2016	518,827.78

CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1/6/2007 AL 31/12/2016
MUNICIPIO DE LA VEGA

RECURSOS ASIGNADOS	89,650,000.00		Total Egresos Al 31/12/2007	Disponible AL 31-12-2014	Total Egresos Enero-Dic. 2015	Egresos Total Acumulados	Total Egresos Enero-Dic. 2016	Egresos Total Acumulados	Disponible AL 31-12-2016
	%	Asignación							
Fondo Patrimonial	25%	22,412,500.00		22,412,500.00		-		-	22,412,500.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	28,688,000.00		15,210,194.11		13,477,805.89		13,477,805.89	15,210,194.11
Educación Medio Ambiental	12%	10,758,000.00		(746,782.01)		11,504,782.01		11,504,782.01	(746,782.01)
Asistencia Social Comunitaria	20%	17,930,000.00		(11,787,429.64)		29,717,429.64	237,657.18	29,955,086.82	(12,025,086.82)
Adquisición de Activos	5%	4,482,500.00		(3,928,819.08)	5,920.00	9,280,005.85	8,000.00	9,280,005.85	(4,797,505.85)
Administración y Operaciones	6%	5,379,000.00		(33,876,992.91)	2,198,817.35	41,454,810.26	2,497,997.36	43,952,807.62	(38,573,807.62)
INTERESES GANADO Y OTROS				35,810,066.05					41,439,003.59
	100 %	89,650,000.00		23,092,736.52	2,204,737.35	105,434,833.65	2,743,654.54	108,170,488.19	22,918,515.40

MUNICIPIO DE CONSTANZA

RECURSOS ASIGNADOS	36,944,765.00		Total Egresos Al 31/12/2007	Disponible AL 31-12-2014	Total Egresos Enero-Dic. 2015	Egresos Total Acumulados	Total Egresos Enero-Dic. 2016	Egresos Total Acumulados	Disponible AL 31-12-2016
	%	Asignación							
Fondo Patrimonial	25%	9,236,191.25		9,236,191.25		-		-	9,236,191.25
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,822,324.80		6,914,644.70		4,907,680.10		4,907,680.10	6,914,644.70
Educación Medio Ambiental	12%	4,433,371.80		2,580,010.96		1,853,360.84		1,853,360.84	2,580,010.96
Asistencia Social y Comunitario	20%	7,388,953.00		(1,387,040.95)	100,501.86	8,876,495.81	124,313.50	9,000,809.31	(1,611,856.31)
Adquisición de Activos	5%	1,847,238.25		(431,853.38)		2,279,091.63	27,400.00	2,306,491.63	(459,253.38)
Administración y Operaciones	6%	2,216,685.90		(8,761,996.41)	848,267.92	11,826,950.23	874,340.92	12,701,291.15	(10,484,605.25)
INTERESES GANADO		-		10,581,738.27					14,072,533.01
	100%	36,944,765.00		18,731,694.44	948,769.78	29,743,578.61	1,026,054.42	30,769,633.03	20,247,664.98

MUNICIPIO DE JARABACOA

RECURSOS ASIGNADOS	35,895,760.00		Total Egresos	Disponible AL 31-12-2014	Total Egresos Enero-Dic. 2015	Egresos Total Acumulados	Total Egresos Enero-Dic. 2016	Egresos Total Acumulados	Disponible AL 31-12-2016
	%								
Fondo Patrimonial	25%	8,973,940.00		8,973,940.00		-			8,973,940.00
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	11,486,643.20		3,973,953.03		7,512,690.17		7,512,690.17	3,973,953.03
Educación Medio Ambiental	12%	4,307,491.20		3,919,229.90		388,261.30		388,261.30	3,919,229.90
Asistencia Social y Comunitario	20%	7,179,152.00		(1,237,093.65)	26,350.00	8,442,595.65	186,259.20	8,628,854.85	(1,449,702.85)
Adquisición de Activos	5%	1,794,788.00		(2,491,446.57)	-	4,286,234.57		4,286,234.57	(2,491,446.57)
Administración y Operaciones	6%	2,153,745.60		(8,934,988.20)	420,368.33	11,509,102.13	593,500.37	12,102,602.50	(9,948,856.90)
INTERESES GANADO		-		10,042,505.51					12,088,452.45
	100%	35,895,760.00		14,246,100.02	446,718.33	32,138,883.82	779,759.57	32,918,643.39	15,065,569.06

MUNICIPIO DE JIMA

RECURSOS ASIGNADOS

		16,809,475.00	Total Egresos	Disponible AL 31-12-2014	Total Egresos Enero-Dic. 2015	Egresos Total Acumulados	Total Egresos Enero-Dic. 2016	Egresos Total Acumulados	Disponible AL 31-12-2016
%									
Fondo Patrimonial	25%	4,202,368.75		4,202,368.75		-		-	4,202,368.75
Resarcimiento Medio Ambiental	32%	5,379,032.00		5,099,759.51		279,272.49		279,272.49	5,099,759.51
Educación Medio Ambiental	12%	2,017,137.00		1,857,955.74		159,181.26		159,181.26	1,857,955.74
Asistencia Social y Comunitario	20%	3,361,895.00		(5,094,827.38)	595,261.53	9,051,983.91		9,051,983.91	(5,690,088.91)
Adquisición de Activos	5%	840,473.75		28,038.03	5,010.00	817,445.72	10,160.00	827,605.72	12,868.03
Administración y Operaciones	6%	1,008,568.50		(4,838,922.40)	116,455.51	5,963,946.41	143,855.60	6,107,802.01	(5,099,233.51)
				4,531,661.61					5,331,208.73
100%		16,809,475.00		5,786,033.86	716,727.04	16,271,829.79	154,015.60	16,425,845.39	5,714,838.34
									63,946,587.78

INTERESES GANADO

