

Superintendencia del Mercado de Valores
De la República Dominicana

Estados Financieros
Al 31 de Agosto 2024 y 2023

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA
REPUBLICA DOMINICANA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2024 Y 2023**

| Índice | Página (s) |
|--|-------------------|
| Estado de Situación financiera | 1 |
| Estado de rendimiento Financiero | 2 |
| Estado de Cambio de Activo Neto/Patrimonio | 3 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 4 |
| Notas a los Estados Financieros | 5 - 23 |

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023
(VALORES EN DOP)

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|--------------------|
| Activos | | |
| <u>Activos corrientes</u> | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Notas 7, 29) | 103,079,678 | 44,870,782 |
| Cuentas por cobrar (Notas 8, 29) | 107,673,947 | 83,904,380 |
| Inversiones a corto plazo (Notas 9, 29) | 366,513,772 | 102,912,023 |
| Gastos pagados por anticipado (Notas 10, 29) | 23,194,606 | 2,942,838 |
| Total activos corrientes | 600,462,002 | 234,630,023 |
| <u>Activos no corrientes</u> | | |
| Inversiones a largo plazo (Notas 11, 29) | 229,817,425 | 171,800,847 |
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 12) | 196,200,851 | 195,940,760 |
| Activos intangibles (Nota 13) | 339,426 | 13,384,169 |
| Otros activos no financieros (Nota 14) | 2,795,766 | 2,795,766 |
| Total activos no corrientes | 429,153,468 | 383,921,542 |
| Total activos | 1,029,615,470 | 618,551,565 |
| Pasivos | | |
| <u>Pasivos corrientes</u> | | |
| Cuentas por pagar (Notas 15, 29) | 43,525,957 | 2,937,605 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 16) | 4,815,381 | 4,591,242 |
| Beneficios a empleados (Nota 17) | 109,982,140 | 95,327,051 |
| Total pasivos corrientes | 158,323,478 | 102,855,898 |
| <u>Pasivos no corrientes</u> | | |
| Provisiones a largo plazo (Nota 18) | 98,937,573 | 130,335,830 |
| Total pasivos no corrientes | 98,937,573 | 130,335,830 |
| Total pasivos | 257,261,051 | 233,191,728 |
| <u>Activos Netos/Patrimonio (Nota 19)</u> | | |
| Capital aportado por otras entidades | 32,811,103 | 32,811,103 |
| Superávit revaluación de activos | 127,095,397 | 127,095,397 |
| Resultados acumulados | 377,752,646 | 128,772,217 |
| Resultados positivos (ahorro) | 234,695,273 | 96,681,120 |
| Total activos netos/patrimonio | 772,354,419 | 385,359,837 |
| Total pasivos y activos netos/patrimonio | 1,029,615,470 | 618,551,565 |



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Milli M. Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera





Omar A. Pérez Rodríguez
Encargado Contabilidad

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023
(VALORES EN DOP)

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <u>Ingresos</u> | | |
| Ingresos por transacciones sin contraprestación (Nota 20) | 617,759,550 | 466,863,760 |
| Transferencias (Nota 21) | 99,802,013 | 99,802,013 |
| Otros ingresos (Nota 22) | 35,937,227 | 16,661,570 |
| Total ingresos | <u>753,498,790</u> | <u>583,327,343</u> |
| <u>Gastos</u> | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 23) | 384,821,099 | 377,449,118 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 24) | 15,568,138 | 8,286,875 |
| Suministros y materiales para consumo (Nota 25) | 12,785,414 | 10,770,902 |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 26) | 28,173,682 | 14,415,474 |
| Otros gastos (Nota 27) | 73,585,458 | 71,548,572 |
| Gastos financieros (Nota 28) | 3,869,726 | 4,175,282 |
| Total gastos | <u>518,803,517</u> | <u>486,646,223</u> |
| Resultados positivos (ahorro) | <u>234,695,273</u> | <u>96,681,120</u> |



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Milli M. Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera



Omar A. Pérez Rodríguez
Encargado Contabilidad



SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE CAMBIO DE ACTIVO / PATRIMONIO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023
(VALORES EN DOP)

| | CAPITAL APORTADO | CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | SUPERAVIT REVALUACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO |
|---|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| Saldo al 1 de Enero de 2024 | 32,811,103 | - | 127,095,397 | 384,886,185 | 544,792,685 |
| Cambio en políticas contables | - | - | - | - | - |
| Revaluación de propiedad, planta y equipo | - | - | - | - | - |
| Ajuste al patrimonio | - | - | - | (7,133,539) | (7,133,539) |
| Resultado positivos (Ahorro) del período | - | - | - | 234,695,273 | 234,695,273 |
| Saldo al 31 de Agosto de 2024 | 32,811,103 | - | 127,095,397 | 612,447,919 | 772,354,419 |

| | CAPITAL APORTADO | CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | SUPERAVIT REVALUACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO |
|---|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| Saldo al 1 de Enero de 2023 | 32,811,103 | - | - | 128,784,647 | 161,595,750 |
| Cambio en políticas contables | - | - | - | - | - |
| Revaluación de propiedad, planta y equipo | - | - | 127,095,397 | - | 127,095,397 |
| Ajuste al patrimonio | - | - | - | (12,430) | (12,430) |
| Resultado positivos (Ahorro) del período | - | - | - | 96,681,120 | 96,681,120 |
| Saldo al 31 de Agosto de 2023 | 32,811,103 | - | 127,095,397 | 225,453,337 | 385,359,837 |


Milly M. Nuñez-Cruz
Directora Administrativa y Financiera



Ernesto Bournigal Read
Superintendente




Omar A. Pérez Rodríguez
Enc. Contabilidad

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023
(VALORES EN DOP)

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP) | | |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 718,406,541 | 508,240,673 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 99,802,013 | 99,802,016 |
| Cobros de intereses financieros | 13,385,353 | 3,719,544 |
| Otros Ingresos no tributarios | 1,000,000 | 500,000 |
| Otros cobros | 14,103,040 | 7,042,315 |
| Total Flujo de entrada de Efectivo | 846,696,948 | 619,304,548 |
| | | |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | (9,717,530) | (5,637,090) |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (291,926,627) | (297,394,111) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | (29,780,011) | (26,769,335) |
| Pagos a proveedores | (127,538,005) | (125,475,439) |
| Total Flujo de salidas de efectivo | (458,962,173) | (455,275,975) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | | |
| | | |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV) | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (3,301,211) | (2,310,923) |
| Pagos por adquisición de intangibles | - | (503,545) |
| Pagos por adquisición de certificados financieros a corto plazo | (252,299,096) | (73,317,998) |
| Pagos por adquisición de títulos valores a largo plazo | (50,881,437) | (48,189,742) |
| Otros Pagos, Primas Pagadas por Adelantado de Títulos | (1,192,100) | - |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (307,673,844) | (124,322,208) |
| | | |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo | 80,060,931 | 39,706,365 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 23,018,747 | 4,164,417 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 103,079,678 | 43,870,782 |



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Milli M. Núñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera




Omar A. Pérez Rodríguez
Enc. Contabilidad

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

1.- Entidad que Informa

La Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (la Superintendencia) es una entidad pública de derecho público organismo autónomo y descentralizado del Estado, investido con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, financiera y técnica, creada mediante la Ley de Mercado de valores No.249-17 del 21 de diciembre 2017. Para normar los aspectos básicos de esa actividad, se rige, además, por el Reglamento de la Ley de Mercado de Valores, creado mediante Decreto 664-12, de fecha 07 de diciembre del 2012 y por las resoluciones dictadas por el Consejo Nacional del Mercado de Valores, el cual es presidido por un funcionario del Banco Central de la República Dominicana, designado por la Junta Monetaria. Tiene su domicilio en la Ave. César Nicolás Penson No. 66, Distrito Nacional, Santo Domingo.

El objeto de la Superintendencia es la de promover un mercado de valores ordenado, eficiente y transparente, proteger a los inversionistas, velar por el cumplimiento de la ley que crea y mitigar el riesgo sistémico, mediante la regulación y la fiscalización de las personas físicas y jurídicas que operan en el mercado de valores.

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, los principales funcionarios y directores de la Superintendencia son los siguientes:

| Nombre | Posición |
|----------------------------------|--|
| Ernesto Bournigal Read | Superintendente del Mercado de Valores |
| Ángel Julián Serulle Roa | Intendente del Mercado de Valores |
| Milli Margarita Núñez Cruz | Directora Administrativa y Financiera |
| Claudio Guzmán de la Cruz | Director de Participantes |
| Olga María Nivar Arias | Directora de Oferta Publica |
| Claudia Jocelyn Pichardo Baba | Directora de Regulación |
| Roberto Emilio Quezada Domínguez | Director TIC |
| Carol Giselle Espinal Aybar | Directora Planificación y Desarrollo |
| Claudia Venecia Padilla Peña | Directora Recursos Humanos |
| Valentín Sánchez García | Director de Comunicaciones |
| Sarah Estefany Roa Ramírez | Directora Jurídica |
| Priscilla Alexandra Morales | Directora Análisis de Riesgo y Estudios Económicos |

2.- Base de presentación

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

3.- Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (DOP), que es la moneda funcional de la Superintendencia.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros
31 de agosto de 2024 y 2023
(Valores en DOP)

4.- Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables 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 revisiones de las estimaciones se reconocen prospectivamente.

Medición de los Valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Superintendencia requieren la medición de valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Superintendencia utiliza, siempre que sea posible, datos de mercados observables. Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se base en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (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 observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, derivado de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basa en datos de mercado 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, la medición del valor razonable que la variable del nivel más bajo sea significativa para la medición total.

La Superintendencia reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

La nota 29 incluye información adicional sobre los supuestos hechos al determinar los valores razonables.

5.- Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.- Principales políticas de contabilidad

6.1.- Saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se traducen a pesos denominados (DOP) a la tasa de cambio vigente en el mercado en la fecha de los estados financieros. Los ingresos y gastos se traducen a pesos dominicanos (DOP) usando la tasa vigente a la fecha de la transacción.

Las diferencias resultantes de la conversión de los activos y pasivos se registran como ganancia (perdida) en cambio de moneda extranjera y se presentan en el renglón de otros ingresos en el estado de actividades que se acompaña. La tasa de cambio del peso dominicano (DOP) con relación al dólar estadounidense (US\$) al 31 de agosto de 2024 y 2023 era de 59.5261 y 56.6224, respectivamente

6.2.- Instrumentos financieros

La Superintendencia clasifica los activos financieros no derivados en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta, préstamos y partidas por cobrar.

6.2.1.- Activos y pasivos financieros no derivados –reconocimiento y baja en cuentas

La Superintendencia reconoce inicialmente el efectivo las cuentas y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de la transacción.

La Superintendencia da de baja en cuentas a un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con el activo financiero, o no transfiere o retiene todos los riesgos y beneficios y tampoco retiene control sobre los activos transferidos.

Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Superintendencia se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Superintendencia da de baja en cuenta a un pasivo financiero, cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Superintendencia cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.2.2.- Activos Financieros no derivados –medición

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados, si está clasificado como mantenido para negociación o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los costos de transacciones directamente atribuibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y los cambios correspondientes, incluyendo intereses, se reconocen en resultados.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Superintendencia tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se reconocen inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Préstamos y partidas por cobrar

Estos activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Efectivo en Caja y Bancos

El efectivo incluye los saldos en caja y los depósitos en cuentas bancarias en instituciones financieras locales.

6.3.- Propiedad, Mobiliario y equipos

6.3.1.- Reconocimiento y medición

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de los activos construidos por cuenta propia incluye los materiales, labor directa asociada a proyectos específicos y la proporción apropiada de los costos indirectos.

Cuando partes de un elemento de la propiedad, mobiliario y equipos poseen vida útil diferente, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, mobiliario y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocen en resultados.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.3.2.- Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la Superintendencia. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

6.3.3.- Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y su vida útil, a menos que sea razonable seguro que la Superintendencia obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instaladas y listas para su uso o en caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vida útil de la propiedad, mobiliario y equipos, es como sigue:

| Tipo de Activo | Años de Vida Útil |
|--|--------------------------|
| Edificios | 20 |
| Mobiliario y equipos de oficina y cómputos | 4 |
| Equipos de Transporte | 4 |

6.4.- Otros activos

Los otros activos corresponden a aplicaciones informáticas adquiridas por la Superintendencia. Las aplicaciones informáticas tienen vida útil finita y son medidas al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La vida útil de las aplicaciones informáticas es de dos años, o bien la vigencia contractual de la misma.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados al final de cada período y ajustados, si es necesario.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.5.- Deterioro

6.5.1.- Activos financieros no derivados

Los activos financieros no clasificados a valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor:

La Evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye:

- Mora o incumplimiento por parte de un deudor
- Reestructuración de un monto adeudado a la Superintendencia en términos que no consideraría en otras circunstancias
- Indicios de que un deudor o emisor se declarara en bancarrota
- Cambios adversos en el estado de pago de prestatarios
- Desaparición de un mercado activo para un instrumento
- Datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

6.5.2.- Activos Financieros medidos a costo amortizado

La superintendencia considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todos los activos individualmente significativos son evaluados individualmente por deterioro. Los que no se encuentran deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado aún. Los activos que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando los activos con características de riesgos similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Superintendencia usa información histórica acerca de la oportunidad de las recuperaciones y el importe de la pérdida incurrida, y hace un ajuste si las condiciones económicas y créditos actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión. Cuando la Superintendencia considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Si posteriormente el importe de la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reserva en resultados.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros
31 de agosto de 2024 y 2023
(Valores en DOP)

6.5.3.- Activos no financieros

En la fecha del estado de situación financiera, la Superintendencia revisa los importes en libros de sus activos no financieros, para determinar si existen indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivados de otros activos.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable. El valor en uso se determina en base a los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para los otros activos, una pérdida por deterioro se reversa solo mientras el importe en libros del activo no exceda al importe en libros que podría haberse obtenido, neto de amortización o depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

6.6.- Provisiones

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado o presente, la Superintendencia tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada y es probable que se necesite utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación. Las provisiones a largo plazo se determinan descontando los flujos de efectivo futuros esperados usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones correspondientes al valor temporal del dinero que el mercado esté haciendo, así como, el riesgo específico del pasivo correspondiente.

6.7.- Beneficios a los empleados

6.7.1.- Beneficios a corto plazo

La Superintendencia tiene como política otorgar a sus empleados algunos beneficios a corto plazo que requieren ser estimados y provisionados hasta que los mismos sean pagados, para reflejar la obligación de la entidad en un momento determinado.

6.7.2.- Prestaciones por terminación de contratos de trabajo

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Superintendencia tiene como política pagar a todos sus empleados el auxilio de cesantía indistintamente los mismos renuncien, sean desahuciados o despedidos sin faltas graves, a la fecha de los estados financieros se ha realizado un estimado de las obligaciones derivadas de este beneficio.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.7.3.- Aportes a la Tesorería de la Seguridad Social

La Superintendencia reconoce en resultados los aportes efectuados al Sistema Dominicano de Seguridad Social. Estos aportes al igual que los aportes de los empleados, se mantienen como una acumulación hasta el momento en que son depositados en la Tesorería de la Seguridad Social de la República Dominicana. A partir del pago mensual de esta acumulación la Superintendencia no mantiene ningún otro compromiso por este concepto.

6.8.- Reconocimiento de ingresos

Los activos e ingresos que surgen de transferencias de instituciones del Estado, tarifas, multas y penalizaciones, así como otros, se reconocen de acuerdo con los requerimientos de la NICSP 23, Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias).

Los ingresos que percibe la Superintendencia del Mercado de Valores de la Republica dominicana provienen de las siguientes fuentes:

- Ingresos por tarifas de regulación a participantes del mercado de valores;
- Ingresos por transferencias corrientes del Gobierno Central a través del Ministerio de Hacienda;
- Otros ingresos provenientes de servicios tales como inscripciones de los participantes del mercado de valores, examen de corredores, certificaciones, así como por sanciones;
- Intereses por certificados de depósito en US\$ y DOP y cupones por inversiones de títulos de Hacienda y Banco Central.

Los activos e ingresos que surgen a partir de transacciones de transferencias (Gobierno Central) se reconocen en el período en el que el acuerdo de la transferencia se convierte en vinculante. Los activos e ingresos reconocidos como consecuencia de una transferencia se miden por el valor razonable de los activos reconocidos en la fecha de reconocimiento. Los activos monetarios se miden por el valor nominal menos el valor temporal del dinero si es significativo, en cuyo caso se utiliza el valor presente, calculado utilizando una tasa de descuento que refleje el riesgo inherente a poseer el activo. Los activos no monetarios se miden por su valor razonable, que se determina mediante referencia a valores de mercado observables o mediante una tasación independiente por un miembro de la profesión de tasador. Las cuentas por cobrar se reconocen cuando tiene lugar un acuerdo vinculante de transferencia, pero no se ha recibido efectivo u otros activos. Cuando una transferencia está sujeta a condiciones que, si no se cumplen, exigen la devolución de los recursos transferidos, la Superintendencia reconoce un pasivo hasta que la condición se cumpla.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

6.8.1.- Cuotas, multas, penalización y licencias

Los activos e ingresos que surgen de cuotas, multas y penalizaciones se reconocen de acuerdo con los requerimientos de la NICSP 23, Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias). La Superintendencia reconoce los ingresos por tarifas de los participantes del mercado de valores mensualmente, sin embargo, existen tarifas cuyos cobros se realizan de forma trimestral. Los ingresos por multas o penalizaciones, se reconocen cuando se reciben, es decir, cuando se comprueba la infracción o sucede el hecho.

6.8.2.- Otros Ingresos

Los otros ingresos comprenden los ingresos por intereses ganados, las ganancias en cambio de moneda. Los ingresos por ganancias de capital en los bonos con descuentos son reconocidos en el estado de rendimiento financiero al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensados los montos correspondientes como ingresos o costos financieros, dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en posición de ganancia o pérdida.

6.9.- Impuesto sobre la renta

La Superintendencia está exenta del pago del impuesto sobre la renta conforme lo establece el Artículo No. 299 del Código Tributario de la República Dominicana, Ley 11-92.

6.10.- Contribución a la Seguridad Social

La institución carga a gastos los pagos que realiza en virtud de la Ley 87-01, que crea el Sistema de Seguridad Social, por los porcentajes de contribución patronal que establece dicha ley para seguro de vejez, riesgos laborales y seguro familiar de salud. También retiene y paga los aportes de empleados y funcionarios.

7.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Efectivo en caja | 50,000 | 50,000 |
| Cuenta operaciones | 56,362,416 | 34,704,507 |
| Cuenta en US\$ | 9,030,156 | 9,116,275 |
| Fondo Caoba | 15,156,453 | - |
| Fondo Mutuo Quisqueya | 22,480,653 | 1,000,000 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | <u>DOP 103,079,678</u> | <u>DOP 44,870,782</u> |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

8.- Cuentas por cobrar

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, las cuentas por cobrar están compuesta de por:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Tarifa B | 30,907,551 | 30,109,390 |
| Tarifa C | 73,216,906 | 50,546,076 |
| Cupones Titulo Valores | 3,549,490 | 3,248,914 |
| Total cuentas por cobrar | <u>DOP 107,673,947</u> | <u>DOP 83,904,380</u> |

9.- Inversiones a corto plazo

Corresponden a certificados financieros en pesos y dólares en el Banco de Reservas y Banco BHD, los cuales generan un interés anual promedio de 12.73% en pesos y 4.89% en dólares, con vencimiento de corto plazo. Al 31 de agosto de 2024 y 2023, se presentan de la siguiente manera:

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Certificados de depósitos | 318,000,000 | 73,000,000 |
| Certificados de depósitos en US\$ | 48,513,772 | 29,912,023 |
| Total inversiones a corto plazo | <u>DOP 366,513,772</u> | <u>DOP 102,912,023</u> |

10.- Gastos pagados por anticipado

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, la cuenta de gastos pagados por anticipado comprende:

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Seguros propiedades y vehículos | 2,764,701 | 2,942,838 |
| Licencias y softwares | 20,429,905 | - |
| Total gastos pagados por adelantado | <u>DOP 23,194,606</u> | <u>DOP 2,942,838</u> |

11.- Inversiones a largo plazo

Al cierre de este periodo las inversiones a largo plazo estaban compuesta de Títulos Valores con una tasa cupón promedio en pesos de 11.70% en pesos y 5.35% en dólares, y vencimientos entre 2025 y 2034:

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Títulos de inversión en DOP | 74,030,000 | 74,030,000 |
| Títulos de inversión en US\$ | 144,231,740 | 84,344,826 |
| Prima pagada por anticipada | 11,555,685 | 13,426,020 |
| Total inversiones a largo plazo | <u>DOP 229,817,425</u> | <u>DOP 171,800,846</u> |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

12.- Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| Detalle | Terrenos | Edificios | Equipos de transporte | Mobiliarios | Proyecto Plataforma | Total DOP |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Balance al 1/1/2023 | 39,345,707 | 47,745,550 | 20,838,964 | 119,157,517 | - | 227,087,737 |
| Adiciones | - | - | - | 1,986,838 | - | 1,986,838 |
| Ajustes | 51,524,893 | 75,570,504 | - | - | - | 127,095,397 |
| Sub-total | 90,870,600 | 123,316,054 | 20,838,964 | 121,144,355 | - | 356,169,972 |
| Dep. acum. 1/1/2023 | - | (36,000,720) | (18,964,090) | (96,190,675) | - | (151,155,485) |
| Depreciación 2023 | - | (1,598,907) | (1,488,078) | (5,986,741) | - | (9,073,727) |
| Balance al 31/7/2023 | 90,870,600 | 85,716,427 | 386,796 | 18,966,938 | - | 195,940,760 |

| Detalle | Terrenos | Edificios | Equipos de transporte | Mobiliarios | Proyecto Plataforma | Total DOP |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Balance al 1/1/2024 | 90,870,600 | 123,316,054 | 20,838,964 | 127,438,250 | 737,762 | 359,314,691 |
| Adiciones (retiros) | - | - | (1,600,248) | 3,930,798 | 2,951,0147 | 5,281,597 |
| Ajustes | - | 1,310,020 | (389,093) | (24,788,227) | (3,688,809) | (27,556,109) |
| Sub-total | 90,870,600 | 124,626,074 | 18,849,623 | 106,580,821 | - | 337,040,179 |
| Dep. acum. 1/1/2024 | - | (38,421,734) | (20,838,964) | (104,999,758) | - | (164,260,456) |
| Retiros | - | - | 1,989,381 | 26,250,266 | - | 28,120,514 |
| Ajustes | - | (385,014) | - | (872,769) | - | (868,690) |
| Depreciación 2024 | - | (1,438,688) | - | (6,073,419) | - | (7,717,634) |
| Balance al 31/7/2024 | 90,870,600 | 84,380,638 | - | 21,155,140 | - | 196,200,851 |

13.- Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Software y licencias | 339,426 | 13,384,169 |
| Total activos intangibles | DOP 339,426 | DOP 13,384,169 |

14.- Otros Activos no Financieros

Al 31 de agosto de 2024 y 2023 los otros activos no financieros están compuestos por:

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Libros y obras de arte | 2,405,091 | 2,405,091 |
| Fianzas y depósitos | 390,675 | 390,675 |
| Total otros activos no financieros | DOP 2,795,766 | DOP 2,795,766 |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

15.- Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Proveedores de bienes y servicios | 43,525,957 | 2,937,605 |
| Total cuentas por pagar | DOP 43,525,957 | DOP 2,937,605 |

16.- Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Retenciones de ISR empleados | 4,207,670 | 3,666,431 |
| Retenciones del 5% a proveedores | 93,159 | 457,809 |
| Impuesto sobre la renta 10% | 147,172 | 331,250 |
| Retenciones ITBIS | 52,629 | 135,752 |
| Otras retenciones | 149,577 | - |
| Retenciones Remesas 27% | 165,174 | - |
| Total retenciones y acumulaciones por pagar | DOP 4,815,381 | DOP 4,591,242 |

17.- Beneficios a empleados

Un detalle de los beneficios a empleados al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Gratificación y bonificaciones a empleados | 109,982,140 | 95,327,051 |
| Total beneficios a empleados | DOP 109,982,140 | DOP 95,327,051 |

18.- Provisiones a largo plazo

Las provisiones a largo plazo al 31 de agosto de 2024 y 2023 están compuestas por:

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Derechos adquiridos | 98,937,573 | 130,335,830 |
| Total provisiones a largo plazo | DOP 98,937,573 | DOP 130,335,830 |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

19.- Activos Neto/Patrimonio

El Patrimonio Institucional está compuesto por la partida de Capital aportado por otras entidades que corresponde a la donación del inmueble realizada por el Banco Central de la República Dominicana donde están ubicadas las oficinas de la Superintendencia, así como el mobiliario y equipos que fueron necesarios para el inicio de sus operaciones; así mismo, forman parte de este el superávit del proceso de revaluación del Inmueble, certificado por la Dirección General de Catastro Nacional y los resultados acumulados al 31 de agosto de 2024 y 2023, como detallamos a continuación:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Capital aportado por otras entidades | 32,811,103 | 32,811,103 |
| Superávit revaluación de activos | 127,095,397 | 127,095,397 |
| Resultados acumulados | 377,752,646 | 128,772,217 |
| Resultados positivos (ahorro) | 234,695,273 | 96,681,120 |
| Total activos netos/patrimonio | <u>DOP 772,354,419</u> | <u>DOP 385,359,837</u> |

20.- Ingresos por transacciones sin contraprestación

Los ingresos por transacciones sin contraprestación al 31 de agosto de 2024 y 2023 son:

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Ingresos por tarifas y servicios | 617,759,550 | 466,863,760 |
| Total ingresos sin contraprestación | <u>DOP 617,759,550</u> | <u>DOP 466,863,760</u> |

21.- Transferencias

Un resumen de las transferencias al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gobierno Central | 99,802,013 | 99,802,013 |
| Total transferencias | <u>DOP 99,802,013</u> | <u>DOP 99,802,013</u> |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros
31 de agosto de 2024 y 2023
(Valores en DOP)

22.- Otros ingresos

Un detalle de los otros ingresos al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Intereses por certificados | 9,775,649 | 3,618,470 |
| Intereses por inversiones | 10,802,492 | 7,305,589 |
| Diferencia cambiaria | 9,762,643 | 330,910 |
| Ingresos varios | 3,156,599 | 5,406,601 |
| Intereses fondo de inversión | 2,439,844 | - |
| Total otros ingresos | DOP 35,937,227 | DOP 16,661,570 |

23.- Sueldos y beneficios a empleados

Un detalle de los sueldos y compensaciones al personal correspondiente al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| Sueldo personal fijo | 214,657,422 | 196,086,304 |
| Dietas | 1,622,800 | 1,437,200 |
| Gastos de representación | 1,452,000 | 1,633,500 |
| Gratificación y bonificación | 137,238,077 | 151,479,492 |
| Contribuciones a la Seguridad Social | 29,850,800 | 26,812,622 |
| Total sueldos y beneficios a empleados | DOP 384,821,099 | DOP 377,449,118 |

24.- Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de los otros gastos, subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Entrenamiento y subsidios | 11,175,086 | 8,193,662 |
| Aportes y membresías | 4,393,052 | 93,213 |
| Total | DOP 15,568,138 | DOP 8,286,875 |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

25.- Suministros y material para consumo

Un detalle de los suministros y materiales de consumo correspondientes al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Materiales, suministros y productos | 1,534,940 | 3,685,167 |
| Combustible y lubricantes | 5,575,989 | 5,404,213 |
| Útiles varios y acabados textil | 3,162,078 | 69,030 |
| Alimentos y bebidas | 2,512,407 | 1,612,492 |
| Total suministros y material para consumo | DOP 12,785,414 | DOP 10,770,902 |

26.- Gasto de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización correspondientes al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Depreciación | 7,717,634 | 5,341,748 |
| Amortización | 20,456,048 | 9,073,726 |
| Total gasto de depreciación y amortización | DOP 28,173,682 | DOP 14,415,474 |

27.- Otros gastos

Un detalle de los otros gastos correspondientes al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Viáticos | 1,098,991 | 459,008 |
| Seguro de personas | 27,020,276 | 26,316,489 |
| Seguro de vehículo y de propiedad | 3,058,638 | 3,186,716 |
| Mantenimiento | 2,207,714 | 2,075,189 |
| Otros servicios no personales | 4,209,723 | 3,428,015 |
| Comunicaciones | 5,192,333 | 4,836,957 |
| Publicidad e impresión | 4,491,057 | 1,640,266 |
| Otros alquileres | 4,503,961 | 979,110 |
| Otros servicios técnicos profesionales | 15,350,977 | 22,871,060 |
| Servicios básicos luz y agua | 2,820,487 | 2,773,567 |
| Seguridad y limpieza | 3,163,702 | 2,939,392 |
| Envíos, courier y gastos de peaje | 26,840 | 42,803 |
| Perdidas por baja de activos de activos | 440,759 | - |
| Total otros gastos | DOP 73,585,458 | DOP 71,548,572 |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

28.- Gastos financieros

Un detalle de los gastos financieros correspondientes al 31 de agosto de 2024 y 2023, es como sigue:

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impuestos y comisiones bancarias | 3,869,726 | 4,175,282 |
| Total gastos financieros | DOP 3,869,726 | DOP 4,175,282 |

29.- Instrumentos financieros

29.1.- Clasificación contable y valores razonables

A continuación, se muestran los montos registrados en la contabilidad y los estimados como valor razonable de los instrumentos financieros de la entidad al 31 de agosto de 2024 y 2023:

| Descripción 2024 | Préstamos y partidas por cobrar | Otros pasivos financieros | Total valor en libros | Valor razonable |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 103,079,678 | - | 103,079,678 | 103,079,678 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 107,673,947 | - | 107,673,947 | 107,673,947 |
| Inversiones a corto plazo | 366,513,772 | - | 366,513,772 | 366,513,772 |
| Gastos pagados por anticipado | 23,194,606 | - | 23,194,606 | 23,194,606 |
| Inversiones a largo plazo | 229,817,425 | - | 229,817,425 | 229,817,425 |
| Activos financieros | DOP 830,279,428 | - | DOP 830,279,428 | DOP 830,279,428 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | - | 43,525,957 | 43,525,957 | 43,525,957 |
| Pasivos financieros | - | DOP 43,525,957 | DOP 43,525,957 | DOP 43,525,957 |

| Descripción 2023 | Préstamos y partidas por cobrar | Otros pasivos financieros | Total valor en libros | Valor razonable |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 44,870,782 | - | 44,870,782 | 44,870,782 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 83,904,380 | - | 83,904,380 | 83,904,380 |
| Inversiones a corto plazo | 102,912,023 | - | 102,912,023 | 102,912,023 |
| Gastos pagados por anticipado | 2,942,838 | - | 2,942,838 | 2,942,838 |
| Inversiones a largo plazo | 171,800,846 | - | 171,800,846 | 171,800,846 |
| Activos financieros | DOP 406,430,869 | - | DOP 406,430,869 | DOP 406,430,869 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | - | 2,937,605 | 2,937,605 | 2,937,605 |
| Pasivos financieros | - | DOP 2,937,605 | DOP 2,937,605 | DOP 2,937,605 |

Los valores razonables del efectivo y equivalente, inversiones a corto plazo, títulos valores, cuentas por cobrar, certificados de depósitos, cuentas por pagar proveedores se determinaron sobre la base del valor en libros debido al periodo de vencimiento y bajo riesgo de esos instrumentos.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros
31 de agosto de 2024 y 2023
(Valores en DOP)

Administración del riesgo financiero

La Superintendencia está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

29.2.- Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera de la Superintendencia, si una contraparte de un instrumento financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales, y surge principalmente, de las cuentas por cobrar.

Exposición al riesgo de crédito

El riesgo crediticio al que la Superintendencia está expuesta es influenciado, principalmente, por las características individuales de cada participante.

La Superintendencia establece una estimación para deterioro que representa su estimado de las pérdidas incurridas en las cuentas por cobrar. Los componentes principales de esta estimación están compuestos por un elemento de pérdida específica que se relaciona con las exposiciones significativas individuales. La estimación de pérdida colectiva está determinada sobre la base de los datos históricos y el conocimiento que tiene la gerencia.

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, los valores en libros de los activos financieros con mayor exposición al riesgo crediticio, son los siguientes:

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 103,079,678 | 44,870,782 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 107,673,947 | 83,904,380 |
| Inversiones a corto plazo | 366,513,772 | 102,912,023 |
| Gastos pagados por anticipado | 23,194,606 | 2,942,838 |
| Inversiones a largo plazo | 229,817,425 | 171,800,846 |
| | <u>DOP 830,279,428</u> | <u>DOP 406,430,869</u> |

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

29.3.- Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Superintendencia no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Superintendencia para la administración del riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como de crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables, o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Superintendencia.

La Superintendencia monitorea los requerimientos de flujos de efectivo para optimizar el retorno del efectivo en las inversiones. Generalmente, la Superintendencia garantiza que tiene fondos suficientes para cumplir con los gastos operacionales; esto excluye el impacto potencial de circunstancias extremas que no pueden ser predecibles razonablemente, tales como desastres naturales.

Exposición al riesgo de liquidez

A continuación, los vencimientos contractuales de los pasivos, los cuales incluyen el pago del interés y excluyen el impacto de los acuerdos de compensación de pago:

| | 2024 | | |
|-------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | Valor en libros | Flujos de efectivo contractual | 12 meses o menos |
| Cuentas por pagar | 43,525,957 | 43,525,957 | 43,525,957 |
| | DOP 43,525,957 | DOP 43,525,957 | DOP 43,525,957 |
| | 2023 | | |
| | Valor en libros | Flujos de efectivo contractual | 12 meses o menos |
| Cuentas por pagar | 2,937,605 | 2,937,605 | 2,937,605 |
| | DOP 2,937,605 | DOP 2,937,605 | DOP 2,937,605 |

29.4.- Riesgo de mercado

Es el riesgo de cambios en los precios en el mercado, tales como, tasas de cambio de moneda extranjera y tasas de interés que pueden afectar los ingresos de la Superintendencia o el valor de los instrumentos financieros que esta posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo del mercado dentro de parámetros aceptables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

31 de agosto de 2024 y 2023

(Valores en DOP)

Exposición al riesgo cambiario

La Superintendencia está expuesta al riesgo cambiario por la cuenta de ahorro que posee que es denominada en una moneda diferente a la moneda funcional de la Superintendencia, específicamente el dólar estadounidense (US\$), así como por los activos financieros que tiene en esa moneda, sin contar con algún instrumento financiero derivado que la cubra del riesgo cambiario.

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, el riesgo al cual está expuesta la Superintendencia en el tipo de cambio de moneda extranjera, es como sigue:

| 2024 | | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Descripción | US\$ | DOP |
| Cuenta en US\$ | 151,701 | 9,030,156 |
| Fondo Caoba | 254,619 | 15,156,453 |
| Certificados de depósitos en US\$ | 815,000 | 48,513,772 |
| Títulos de inversión en US\$ | 2,423,000 | 144,231,740 |
| | US\$ 3,644,320 | DOP 216,932,121 |

| 2023 | | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Descripción | US\$ | DOP |
| Cuenta en US\$ | 161,001 | 9,116,275 |
| Certificados de depósitos en US\$ | 530,006 | 29,912,023 |
| Títulos de inversión en US\$ | 1,490,546 | 84,344,826 |
| | US\$ 2,181,553 | DOP 123,373,124 |

Al 31 de agosto de 2024 y 2023, las tasas de cambio del dólar americano (US\$) utilizadas por la Superintendencia, según fuente oficial del Banco Central, fueron las siguientes:

| 2024 | |
|----------------------|-----------------------|
| Tasa promedio | Tasa al cierre |
| US\$ 1 x DOP 59.2881 | US\$ 1 x DOP 59.5261 |

| 2023 | |
|----------------------|-----------------------|
| Tasa promedio | Tasa al cierre |
| US\$ 1 x DOP 55.7369 | US\$ 1 x DOP 56.6224 |



Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

**Informe de ejecución presupuestaria
Período terminado Agosto 2024**

**Superintendencia del Mercado de Valores
Departamento de Contabilidad y Presupuesto**

**Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Periodo Terminado al 31 AGOSTO 2024
RD\$**

| Clasificador | Descripción | Fondo | Presupuesto Formulado 2024 | Devengado | Ejecutado |
|--------------------|--|-------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | (3) | (4) | (5) | | (6) |
| 1.3 | DONACIONES | | - | - | - |
| 1.3.1 | DONACIONES CORRIENTES | | | - | - |
| 1.3.1.2 | DONACIONES CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES | | | | |
| 1.3.1.2.01 | Donaciones Corrientes En Dinero De Organismos Internacionales | | | | |
| 1.4.1.2 | TRANSFERENCIAS/APORTACIONES CORRIENTES RECIBIDAS DEL GOBIERNO CENTRAL | 0100 | 149,703,020 | 99,802,013 | 99,802,013 |
| 1.4.1.2.01 | Del Gobierno Central | | 149,703,020 | 99,802,013 | 99,802,013 |
| 1.6 | OTROS INGRESOS | 9995 | 18,939,280 | 23,108,803 | 14,385,353 |
| 1.6.1.2 | INTERESES | | 17,939,280 | 22,108,803 | 13,385,353 |
| 1.6.1.2.01 | Intereses Por Colocación De Bonos Del Mercado Interno | | 17,939,280 | 22,108,803 | 13,385,353 |
| 1.6.3 | MULTAS Y SANCIONES | | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 1.6.3.1.01 | Multas Por Delitos, Evasión E Incumplimiento Al Código Tributario | | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 1.6.4 | INGRESOS DIVERSOS | 9995 | 746,985,298 | 632,126,517 | 732,509,582 |
| 1.6.4.1 | Ingresos Diversos | | | 15,366,957 | 14,103,040 |
| 1.6.4.1.01 | Depósitos En Exceso | | | | |
| 1.6.4.1.02 | Miscelaneos | | | | |
| 1.6.4.1.99 | Otros Ingresos Diversos | | 746,985,298 | 616,759,560 | 718,406,541 |
| 1.8 | ACTIVOS FINANCIEROS (CON FINES DE POLÍTICA) | 9995 | - | - | - |
| 1.8.1 | RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS INTERNOS | | - | - | - |
| 1.8.1.1.01 | Recuperación De Préstamos De Corto Plazo Del Sector Privado | | | | |
| 1.8.1.3 | RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS DE LARGO PLAZO DEL SECTOR PRIVADO | | - | - | - |
| 1.8.1.3.01 | Recuperación De Préstamos De Largo Plazo Del Sector Privado | | | | |
| 3.1 | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | 9995 | 120,251,553 | 143,969,940 | 143,969,940 |
| 3.1.1.1 | Disminución de Disponibilidades Corrientes | | 120,251,553 | 89,654,601 | 89,654,601 |
| 3.1.1.1.01 | Disminución De Disponibilidades Internas | | 120,251,553 | 89,654,601 | 89,654,601 |
| 3.1.1.3.01 | Disminución De Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo Corrientes Internas | | | | |
| 3.1.2 | INCREMENTO DE PASIVOS | 9995 | - | 54,315,338 | 54,315,338 |
| 3.1.2.1 | Incremento de Cuentas por Pagar | | - | 54,315,338 | 54,315,338 |
| 3.1.2.1.01 | Incremento De Cuentas Por Pagar Internas A Corto Plazo Corrientes Internas | | | 54,315,338 | 54,315,338 |
| Totales...: | | | 1,035,879,151 | 899,007,273 | 990,666,888 |



Milli M. Nuñez Cruz

Directora Administrativa y Financiera

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Omar A. Pérez Rodríguez
Enc. Contabilidad

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 31 AGOSTO 2024

En RD\$

| Tipo | Objeto | Cuenta | Sub-Cta | Auxiliar | Descripción | Presupuesto Formulado 2024 | Devengado | Ejecutado | Variación | %% |
|------|--------|--------|---------|----------|---|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 2 | 1 | | | | REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES | 713,490,060 | 369,556,065 | 321,706,638 | 391,783,422 | 45.09% |
| 2 | 1 | 1 | 1 | | REMUNERACIONES AL PERSONAL FIJO | 405,644,701 | 224,045,701 | 188,817,924 | 216,826,777 | |
| 2 | 1 | 1 | 1 | 01 | Sueldos A Empleados Fijos | 405,644,701 | 224,045,701 | 188,817,924 | 216,826,777 | |
| 2 | 1 | 1 | 4 | | SUELDO ANUAL NO.13 | 33,664,559 | 703,845 | 703,845 | 32,960,714 | |
| 2 | 1 | 1 | 4 | 01 | Sueldo Anual No. 13 | 33,664,559 | 703,845 | 703,845 | 32,960,714 | |
| 2 | 1 | 1 | 5 | | PRESTACIONES ECONÓMICAS | 42,436,264 | 37,187,273 | 37,187,273 | 5,248,991 | |
| 2 | 1 | 1 | 5 | 01 | Prestaciones Económicas | 25,000,000 | 18,748,678 | 18,748,678 | 6,251,322 | |
| 2 | 1 | 1 | 6 | 01 | Vacaciones | 17,436,264 | 18,438,595 | 18,438,595 | (1,002,331) | |
| 2 | 1 | 2 | 1 | | PRIMAS POR ANTIGÜEDAD | 11,931,768 | 7,987,713 | 7,987,713 | 3,944,055 | |
| 2 | 1 | 2 | 1 | 01 | Primas Por Antigüedad | 11,931,768 | 7,987,713 | 7,987,713 | 3,944,055 | |
| 2 | 1 | 2 | 2 | | COMPENSACIÓN | 48,943,152 | 4,586,877 | 4,323,427 | 44,619,725 | |
| 2 | 1 | 2 | 2 | 01 | Compensación Por Gastos De Alimentación | 2,100,000 | 1,641,700 | 1,641,700 | 458,300 | |
| 2 | 1 | 2 | 2 | 05 | Compensación Servicios De Seguridad | 5,000,000 | 2,842,502 | 2,579,052 | 2,420,948 | |
| 2 | 1 | 2 | 2 | 08 | Compensaciones Especiales | 879,000 | - | - | 879,000 | |
| 2 | 1 | 2 | 2 | 10 | Compensación Por Cumplimiento De Indicadores | 40,964,152 | 102,675 | 102,675 | 40,861,477 | |
| 2 | 1 | 3 | 2 | | GASTOS DE REPRESENTACIÓN | 2,178,000 | 1,452,000 | 1,306,800 | 871,200 | |
| 2 | 1 | 3 | 2 | 01 | Gastos De Representación En El País | 2,178,000 | 1,452,000 | 1,306,800 | 871,200 | |
| 2 | 1 | 4 | 1 | | BONIFICACIONES | 77,928,484 | 32,940,194 | 26,808,162 | 51,120,322 | |
| 2 | 1 | 4 | 1 | 01 | Bonificaciones | 77,928,484 | 32,940,194 | 26,808,162 | 51,120,322 | |
| 2 | 1 | 4 | 2 | | OTRAS GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES | 36,508,102 | 30,872,451 | 24,791,484 | 11,716,618 | |
| 2 | 1 | 4 | 2 | 02 | Gratificaciones Por Pasantías | - | 29,600 | 29,600 | (29,600) | |
| 2 | 1 | 4 | 2 | 03 | Gratificaciones Por Aniversario De Institución | 36,508,102 | 30,842,851 | 24,761,884 | 11,746,218 | |
| 2 | 1 | 5 | | | CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 54,255,030 | 29,780,011 | 29,780,011 | 24,475,019 | |
| 2 | 1 | 5 | 1 | 01 | Contribuciones Al Seguro De Salud | 24,541,405 | 13,497,606 | 13,497,606 | 11,043,799 | |
| 2 | 1 | 5 | 2 | 01 | Contribuciones Al Seguro De Pensiones | 27,335,609 | 14,940,313 | 14,940,313 | 12,395,296 | |
| 2 | 1 | 5 | 3 | 01 | Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral | 2,378,016 | 1,342,092 | 1,342,092 | 1,035,924 | |
| 2 | 2 | | | | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 233,621,635 | 106,750,488 | 68,005,888 | 165,615,747 | 29.11% |
| 2 | 2 | 1 | 3 | 01 | SERVICIOS BÁSICOS | 17,414,864 | 8,138,918 | 5,492,744 | 11,922,120 | |
| 2 | 2 | 1 | 3 | 01 | Teléfono Local | 3,204,000 | 1,326,368 | 1,059,676 | 2,144,324 | |
| 2 | 2 | 1 | 5 | 01 | Servicio De Internet Y Televisión Por Cable | 10,048,860 | 3,989,063 | 2,096,485 | 7,952,375 | |
| 2 | 2 | 1 | 6 | 01 | Energía Eléctrica | 4,100,004 | 2,733,349 | 2,250,747 | 1,849,257 | |
| 2 | 2 | 1 | 7 | 01 | Agua | 20,000 | 10,610 | 9,308 | 10,692 | |
| 2 | 2 | 1 | 8 | 01 | Recolección De Residuos Sólidos | 42,000 | 79,528 | 76,528 | (34,528) | |
| 2 | 2 | 2 | | | PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN | 37,208,200 | 4,633,469 | 2,647,041 | 34,561,159 | |
| 2 | 2 | 2 | 1 | 01 | Publicidad Y Propaganda | 26,500,000 | 2,518,060 | 795,150 | 25,704,850 | |
| 2 | 2 | 2 | 1 | 02 | Promoción Y Patrocinio | 4,097,000 | 339,426 | 339,426 | 3,757,574 | |
| 2 | 2 | 2 | 1 | 03 | Publicaciones De Avisos Oficiales | 6,430,000 | 1,658,796 | 1,395,278 | 5,034,722 | |
| 2 | 2 | 2 | 2 | 01 | Impresión, Encuadernación Y Rotulación | 181,200 | 117,187 | 117,187 | 64,013 | |
| 2 | 2 | 3 | | | VIÁTICOS | 2,750,000 | 545,249 | 545,249 | 2,204,751 | |
| 2 | 2 | 3 | 1 | 01 | Viáticos Dentro Del País | 250,000 | 90,095 | 90,095 | 159,905 | |
| 2 | 2 | 3 | 2 | 01 | Viáticos Fuera Del País | 2,500,000 | 455,154 | 455,154 | 2,044,846 | |
| 2 | 2 | 4 | | | TRANSPORTE Y ALMACENAJE | 3,083,496 | 841,226 | 751,887 | 2,331,609 | |
| 2 | 2 | 4 | 1 | 01 | Pasajes Y Gastos De Transporte | 2,500,000 | 520,650 | 520,650 | 1,979,350 | |
| 2 | 2 | 4 | 2 | 01 | Fletes | 65,496 | 10,740 | 10,740 | 54,756 | |
| 2 | 2 | 4 | 3 | 01 | Almacenaje | 500,000 | 293,736 | 204,397 | 295,603 | |
| 2 | 2 | 4 | 4 | 01 | Peaje | 18,000 | 16,100 | 16,100 | 1,900 | |
| 2 | 2 | 5 | | | ALQUILERES Y RENTAS | 31,313,315 | 34,357,817 | 6,717,951 | 24,595,364 | |
| 2 | 2 | 5 | 1 | 01 | Alquileres Y Rentas De Edificaciones Y Locales | 1,311,867 | 647,853 | 496,713 | 815,155 | |
| 2 | 2 | 5 | 3 | 02 | Alquiler De Equipo De Tecnología Y Almacenamiento De | 1,481,484 | 2,708,066 | 1,693,842 | (212,358) | |
| 2 | 2 | 5 | 3 | 03 | Alquiler De Equipo De Comunicación | - | 751,775 | 748,430 | (748,430) | |
| 2 | 2 | 5 | 8 | 01 | Otros Alquileres | 30,000 | 66,670 | 60,794 | (30,794) | |
| 2 | 2 | 5 | 9 | 01 | Licencias Informáticas | 28,489,964 | 30,183,454 | 3,718,172 | 24,771,792 | |
| 2 | 2 | 6 | | | SEGUROS | 52,750,000 | 29,461,364 | 26,257,282 | 26,492,718 | |
| 2 | 2 | 6 | 1 | 01 | Seguro De Bienes Inmuebles E Infraestructura | 2,000,000 | 1,980,511 | - | 2,000,000 | |
| 2 | 2 | 6 | 2 | 01 | Seguro De Bienes Muebles | 750,000 | 617,706 | - | 750,000 | |
| 2 | 2 | 6 | 3 | 01 | Seguros De Personas | 50,000,000 | 26,863,148 | 26,257,282 | 23,742,718 | |
| 2 | 2 | 7 | | | SERVICIOS DE CONSERVACIÓN, REPARACIONES MENOR | 10,847,088 | 1,878,442 | 1,293,780 | 9,553,308 | |
| 2 | 2 | 7 | 1 | 01 | Mantenimiento Y Reparaciones Menores En Edificacione | 500,000 | 265,427 | 66,217 | 433,783 | |
| 2 | 2 | 7 | 1 | 06 | Mantenimiento Y Reparación De Instalaciones Eléctricas | 25,000 | - | - | 25,000 | |
| 2 | 2 | 7 | 1 | 07 | Mantenimiento, Reparación, Servicios De Pintura Y Sus D | 500,000 | 119,831 | 109,270 | 390,730 | |
| 2 | 2 | 7 | 2 | 01 | Mantenimiento Y Reparación De Muebles Y Equipos De | 230,000 | 4,000 | - | 230,000 | |
| 2 | 2 | 7 | 2 | 02 | Mantenimiento Y Reparación De Equipos De Tecnología | 163,588 | - | - | 163,588 | |
| 2 | 2 | 7 | 2 | 06 | Mantenimiento Y Reparación De Equipos De Transporte, | 1,300,000 | 607,396 | 491,097 | 808,903 | |

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 31 AGOSTO 2024

En RD\$

| Tipo | Objeto | Cuenta | Sub-Cta | Auxiliar | Descripción | Presupuesto Formulado 2024 | Devengado | Ejecutado | Variación | % |
|------|--------|--------|---------|----------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 2 | 2 | 7 | 2 | 07 | Mantenimiento Y Reparación De Equipos Industriales Y P | 360,000 | 89,688 | 84,969 | 275,031 | |
| 2 | 2 | 7 | 2 | 08 | Servicios De Mantenimiento, Reparación, Desmote E In | 7,768,500 | 792,100 | 542,227 | 7,226,273 | |
| 2 | 2 | 8 | | | SERVICIOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES | 74,016,672 | 24,406,388 | 22,065,293 | 51,951,379 | |
| 2 | 2 | 8 | 2 | 01 | Comisiones Y Gastos | 1,250,000 | 5,165,141 | 5,165,141 | (3,915,141) | |
| 2 | 2 | 8 | 3 | 01 | Servicios Sanitarios Médicos Y Veterinarios | 242,000 | 61,545 | 54,378 | 187,622 | |
| 2 | 2 | 8 | 4 | 01 | Servicios Funerarios Y Gastos Conexos | 375,000 | 214,900 | 204,155 | 170,845 | |
| 2 | 2 | 8 | 5 | 01 | Fumigación | 200,000 | 165,186 | 153,330 | 46,670 | |
| 2 | 2 | 8 | 5 | 02 | Lavandería | 500,000 | 45,075 | 43,184 | 6,816 | |
| 2 | 2 | 8 | 5 | 03 | Limpieza E Higiene | 368,000 | 193,070 | 182,243 | 185,757 | |
| 2 | 2 | 8 | 6 | 01 | Eventos Generales | 11,990,000 | 269,170 | 250,294 | 11,739,706 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 01 | Servicios Técnicos Y Profesionales | 3,120,140 | 1,571,423 | 1,471,508 | 1,648,632 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 02 | Servicios Jurídicos | 17,258,000 | 2,716,456 | 1,290,435 | 15,967,565 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 03 | Servicios De Contabilidad Y Auditoría | 500,000 | - | - | 500,000 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 04 | Servicios De Capacitación | 10,530,499 | 5,402,583 | 5,157,831 | 5,372,668 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 05 | Servicios De Informática Y Sistemas Computarizados | 17,586,088 | 6,002,093 | 5,867,902 | 11,718,186 | |
| 2 | 2 | 8 | 7 | 06 | Otros Servicios Técnicos Profesionales | 10,541,945 | 2,579,582 | 2,209,566 | 8,332,379 | |
| 2 | 2 | 8 | 8 | 01 | Impuestos | 5,000 | 20,165 | 15,325 | (10,325) | |
| 2 | 2 | 9 | | | OTRAS CONTRATACIONES DE SERVICIOS | 4,238,000 | 2,487,613 | 2,234,662 | 2,003,338 | |
| 2 | 2 | 9 | 1 | 01 | Otras Contrataciones De Servicios | 390,000 | 358,154 | 256,267 | 133,733 | |
| 2 | 2 | 9 | 2 | 01 | Servicios De Alimentación | 1,056,000 | 423,397 | 378,835 | 677,165 | |
| 2 | 2 | 9 | 2 | 03 | Servicios De Catering | 2,792,000 | 1,706,061 | 1,599,560 | 1,192,440 | |
| 2 | 3 | | | | MATERIALES Y SUMINISTROS | 21,735,338 | 10,636,082 | 9,534,854 | 12,200,484 | 43.87% |
| 2 | 3 | 1 | | | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES | 984,902 | 508,276 | 473,341 | 511,561 | |
| 2 | 3 | 1 | 1 | 01 | Alimentos Y Bebidas Para Personas | 862,175 | 409,016 | 380,654 | 481,521 | |
| 2 | 3 | 1 | 3 | 02 | Productos Agrícolas | 37,727 | - | - | 37,727 | |
| 2 | 3 | 1 | 3 | 03 | Productos Forestales | 85,000 | 99,260 | 92,687 | (7,687) | |
| 2 | 3 | 2 | | | TEXTILES Y VESTUARIOS | 2,220,100 | 1,001,218 | 958,824 | 1,261,276 | |
| 2 | 3 | 2 | 1 | 01 | Hilados, Fibras, Telas Y Útiles De Costura | 36,500 | - | - | 36,500 | |
| 2 | 3 | 2 | 2 | 01 | Acabados Textiles | 876,800 | 235,617 | 225,663 | 651,137 | |
| 2 | 3 | 2 | 3 | 01 | Prendas Y Accesorios De Vestir | 1,213,000 | 659,402 | 631,461 | 581,539 | |
| 2 | 3 | 2 | 4 | 01 | Calzados | 93,800 | 106,200 | 101,700 | (7,900) | |
| 2 | 3 | 3 | | | PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS | 2,280,650 | 1,029,320 | 432,904 | 1,847,746 | |
| 2 | 3 | 3 | 1 | 01 | Papel De Escritorio | 1,003,875 | 131,279 | 41,280 | 962,595 | |
| 2 | 3 | 3 | 2 | 01 | Papel Y Cartón | 1,122,200 | 894,041 | 387,624 | 734,576 | |
| 2 | 3 | 3 | 3 | 01 | Productos De Artes Gráficas | 104,400 | - | - | 104,400 | |
| 2 | 3 | 3 | 4 | 01 | Libros, Revistas Y Periódicos | 50,175 | 4,000 | 4,000 | 46,175 | |
| 2 | 3 | 4 | | | PRODUCTOS FARMACÉUTICOS | 133,888 | 139,519 | 132,641 | 1,247 | |
| 2 | 3 | 4 | 1 | 01 | Productos Medicinales Para Uso Humano | 133,888 | 139,519 | 132,641 | 1,247 | |
| 2 | 3 | 5 | | | CUERO, CAUCHO Y PLÁSTICO | 560,000 | 76,723 | 72,994 | 487,006 | |
| 2 | 3 | 5 | 3 | 01 | Llantas Y Neumáticos | 560,000 | 50,294 | 48,163 | 511,837 | |
| 2 | 3 | 5 | 5 | 01 | Plástico | - | 26,429 | 24,831 | (24,831) | |
| 2 | 3 | 6 | | | PRODUCTOS DE MINERALES, METÁLICOS Y NO METÁLICOS | 96,440 | 66,565 | 63,781 | 32,659 | |
| 2 | 3 | 6 | 2 | 01 | Productos De Vidrio | 80,000 | - | - | 80,000 | |
| 2 | 3 | 6 | 3 | 04 | Herramientas Menores | 15,140 | 13,117 | 12,561 | 2,579 | |
| 2 | 3 | 6 | 3 | 06 | Productos Metálicos | 1,300 | 53,448 | 51,219 | (49,919) | |
| 2 | 3 | 7 | | | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, PRODUCTOS QUÍMICOS | 10,705,000 | 5,745,911 | 5,640,768 | 5,064,232 | |
| 2 | 3 | 7 | 1 | 01 | Gasolina | 10,045,020 | 5,337,808 | 5,322,068 | 4,722,952 | |
| 2 | 3 | 7 | 1 | 02 | Gasoil | 398,880 | 229,124 | 148,842 | 250,038 | |
| 2 | 3 | 7 | 1 | 05 | Aceites Y Grasas | - | 3,954 | 1,798 | (1,798) | |
| 2 | 3 | 7 | 2 | 03 | Productos Químicos De Uso Personal Y De Laboratorios | 50,000 | 15,635 | 14,973 | 35,028 | |
| 2 | 3 | 7 | 2 | 06 | Pinturas, Lacas, Barnices, Diluyentes Y Absorbentes Para | 205,000 | 147,892 | 141,626 | 63,374 | |
| 2 | 3 | 7 | 2 | 99 | Otros Productos Químicos Y Conexos | 6,100 | 11,496 | 11,462 | (5,362) | |
| 2 | 3 | 9 | | | PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS | 4,754,358 | 2,068,549 | 1,759,600 | 2,994,758 | |
| 2 | 3 | 9 | 1 | 01 | Útiles Y Materiales De Limpieza E Higiene | 738,150 | 425,401 | 407,469 | 330,681 | |
| 2 | 3 | 9 | 2 | 01 | Útiles Y Materiales De Escritorio, Oficina E Informática | 1,333,739 | 454,033 | 254,319 | 1,079,420 | |
| 2 | 3 | 9 | 3 | 01 | Útiles Menores Médico Quirúrgicos O De Laboratorio | 81,725 | 1,877 | 1,795 | 79,930 | |
| 2 | 3 | 9 | 4 | 01 | Útiles Destinados A Actividades Deportivas, Culturales Y | 192,300 | 77,667 | 74,376 | 117,924 | |
| 2 | 3 | 9 | 5 | 01 | Útiles De Cocina Y Comedor | 440,440 | 332,216 | 318,246 | 122,194 | |
| 2 | 3 | 9 | 6 | 01 | Productos Eléctricos Y Afines | 599,042 | 292,319 | 279,370 | 319,672 | |
| 2 | 3 | 9 | 8 | 01 | Repuestos | 20,000 | 4,524 | 4,332 | 15,668 | |
| 2 | 3 | 9 | 8 | 02 | Accesorios | 1,088,245 | 140,106 | 134,169 | 954,076 | |
| 2 | 3 | 9 | 9 | 01 | Productos Y Útiles Varios N.I.P | 40,090 | 41,107 | 38,664 | 1,426 | |
| 2 | 3 | 9 | 9 | 04 | Productos Y Útiles De Defensa Y Seguridad | 32,377 | 40,632 | 38,910 | (6,533) | |

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 31 AGOSTO 2024

En RD\$

| Tipo | Objeto | Cuenta | Sub-Cta | Auxiliar | Descripción | Presupuesto Formulado 2024 | Devengado | Ejecutado | Variación | % |
|-------------------|--------|--------|---------|----------|---|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 2 | 3 | 9 | 9 | 05 | Productos Y Útiles Diversos | 188,250 | 258,669 | 207,951 | (19,701) | |
| 2 | 4 | | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 14,910,233 | 9,725,405 | 9,717,530 | 5,192,703 | 65.17% |
| 2 | 4 | 1 | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 7,656,658 | 5,671,780 | 5,663,905 | 1,992,753 | |
| 2 | 4 | 1 | 4 | 01 | Becas Nacionales | 7,656,658 | 5,671,780 | 5,663,905 | 1,992,753 | |
| 2 | 4 | 5 | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS | 3,500,000 | - | - | 3,500,000 | |
| 2 | 4 | 5 | 2 | 02 | Otras Transferencias Corrientes A Instituciones Públicas | 3,500,000 | - | - | 3,500,000 | |
| 2 | 4 | 7 | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO | 3,753,575 | 4,053,625 | 4,053,625 | (300,050) | |
| 2 | 4 | 7 | 2 | 01 | Transferencias Corrientes A Organismos Internacionales | 3,753,575 | 4,053,625 | 4,053,625 | (300,050) | |
| 2 | 6 | | | | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 52,121,885 | 8,124,294 | 3,301,211 | 48,820,674 | 6.33% |
| 2 | 6 | 1 | | | MOBILIARIO Y EQUIPO | 12,413,900 | 6,838,025 | 3,046,007 | 9,367,893 | |
| 2 | 6 | 1 | 1 | 01 | Muebles, Equipos De Oficina Y Estantería | 1,952,000 | - | - | 1,952,000 | |
| 2 | 6 | 1 | 3 | 01 | Equipos De Tecnología De La Información Y Comunicación | 10,073,900 | 6,838,025 | 3,046,007 | 7,027,893 | |
| 2 | 6 | 1 | 4 | 01 | Electrodomésticos | 388,000 | - | - | 388,000 | |
| 2 | 6 | 2 | | | MOBILIARIO Y EQUIPO DE AUDIO, AUDIOVISUAL, RECREACIÓN Y DEPORTES | 4,867,345 | 27,560 | 27,560 | 4,839,785 | |
| 2 | 6 | 2 | 1 | 01 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 4,867,345 | 27,560 | 27,560 | 4,839,785 | |
| 2 | 6 | 3 | | | EQUIPO E INSTRUMENTAL, CIENTÍFICO Y LABORATORIO | 150,000 | 158,096 | 151,397 | (1,397) | |
| 2 | 6 | 3 | 1 | 01 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 150,000 | 158,096 | 151,397 | (1,397) | |
| 2 | 6 | 4 | | | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EQUIPOS DE TRANSPORTE | 2,826,250 | - | - | 2,826,250 | |
| 2 | 6 | 4 | 1 | 01 | Automóviles Y Camiones | 2,711,250 | - | - | 2,711,250 | |
| 2 | 6 | 4 | 8 | 01 | Otros Equipos De Transporte | 115,000 | - | - | 115,000 | |
| 2 | 6 | 5 | | | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 9,712,902 | 498,551 | 76,247 | 9,636,655 | |
| 2 | 6 | 5 | 2 | 01 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 96,677 | 59,056 | 56,554 | 40,123 | |
| 2 | 6 | 5 | 4 | 02 | Equipos De Climatización | 441,000 | 418,930 | - | 441,000 | |
| 2 | 6 | 5 | 5 | 01 | Equipo De Comunicación, Telecomunicaciones Y Señalización | 2,989,725 | - | - | 2,989,725 | |
| 2 | 6 | 5 | 6 | 01 | Equipo De Generación Eléctrica Y A Fines | 6,145,500 | - | - | 6,145,500 | |
| 2 | 6 | 5 | 7 | 01 | Máquinas-Herramientas | 40,000 | 20,564 | 19,693 | 20,307 | |
| 2 | 6 | 6 | | | EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 20,815 | - | - | 20,815 | |
| 2 | 6 | 6 | 2 | 01 | Equipos De Seguridad | 20,815 | - | - | 20,815 | |
| 2 | 6 | 8 | | | BIENES INTANGIBLES | 6,047,273 | 602,061 | - | 6,047,273 | |
| 2 | 6 | 8 | 3 | 01 | Programas De Informática | 6,047,273 | 602,061 | - | 6,047,273 | |
| 2 | 6 | 9 | | | EDIFICIOS, ESTRUCTURAS, TIERRAS, TERRENOS Y OBJETOS DE ARTE | 283,400 | - | - | 283,400 | |
| 2 | 6 | 9 | 5 | 02 | Antigüedades, Bienes Artísticos Y Otros Objetos De Arte | 223,400 | - | - | 223,400 | |
| 2 | 6 | 9 | 6 | 01 | Accesorios Para Edificaciones Residenciales Y No Residenciales | 60,000 | - | - | 60,000 | |
| 2 | 7 | 1 | | | OBRAS EN EDIFICACIONES | 15,800,000 | - | - | 15,800,000 | |
| 2 | 7 | 1 | 2 | 01 | Obras Para Edificación No Residencial | 15,800,000 | - | - | 15,800,000 | |
| 4 | 1 | | | | Incremento De Activos Financieros | - | 474,088,163 | 474,088,163 | | |
| 4 | 1 | 1 | | | Incremento De Activos Financieros Corrientes | - | 474,088,163 | 474,088,163 | | |
| 4 | 1 | 1 | 1 | 01 | Incremento De Disponibilidades Internas | - | 472,896,063 | 472,896,063 | | |
| 4 | 1 | 2 | 4 | 01 | Compra De Títulos Valores Representativos De Deuda Internacional | - | 1,192,100 | 1,192,100 | | |
| 4 | 2 | | | | Disminución De Pasivos | - | 11,786,393 | 49,997,265 | | |
| 4 | 2 | 1 | | | Disminución De Pasivos Corrientes | - | 11,786,393 | 49,997,265 | | |
| 4 | 2 | 1 | 1 | 01 | Disminución De Cuentas Por Pagar Internas De Corto Plazo | - | 11,786,393 | 49,997,265 | | |
| Totales... | | | | | | 1,035,879,151 | 990,666,889 | 936,351,550 | 623,613,029 | 90.39% |

Milli M. Núñez Cruz
 Directora Administrativa y Financiera

Ernesto Bournigal Read
 Superintendente

Omar A. Pérez Rodríguez
 Enc. Contabilidad

