

Superintendencia del Mercado de Valores
De la República Dominicana

Estados Financieros
Al 30 de Junio 2023

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 DE JUNIO 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	16,649,138.00	21,503,484.00
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	103,185,279.00	103,822,375.00
Titulos valores a corto plazo (Nota 8.1)	128,856,998.00	109,692,053.00
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	83,345,464.00	66,898,845.00
Pagos anticipados (Nota 10)	12,768,825.00	14,969,734.00
Otros activos corrientes (Nota 11)	390,675.00	390,675.00
Total activos corrientes	<u>345,196,379.00</u>	<u>317,277,166.00</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y equipo neto (Nota 12)	69,272,757.00	77,081,398.00
Activos intangibles (Nota 13)	12,910,768.00	6,373,199.00
Otros activos no financieros (Nota 14)	2,405,091.00	2,394,641.00
Total activos no corrientes	<u>84,588,616.00</u>	<u>85,849,238.00</u>
Total activos	<u>429,784,995.00</u>	<u>403,126,404.00</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 15)	978,217.00	6,352,398.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 16)	4,367,862.00	4,538,528.00
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 17)	91,705,908.00	55,194,411.00
Provisiones a largo plazo (Nota 17)	132,849,809.00	191,382,732.00
Total pasivos corrientes	<u>229,901,796.00</u>	<u>257,468,069.00</u>
Total pasivos	<u>229,901,796.00</u>	<u>257,468,069.00</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 18)		
Capital	32,811,103.00	32,811,103.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	38,294,487.00	(9,674,089.00)
Resultados acumulados	128,777,609.00	121,859,579.00
Ajustes de Resultados	0.00	661,742.00
Total activos netos/patrimonio	<u>199,883,199.00</u>	<u>145,658,335.00</u>
Total pasivos y activos netos/patrimonio	<u>429,784,995.00</u>	<u>403,126,404.00</u>



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Milli Margarita Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera





Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad

Las notas en las páginas 7 a 20 son parte integral de estos Estados Financieros.

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 1RO. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos		
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	318,705,381.00	260,568,975.00
Transferencias (Nota 20)	74,851,510.00	89,537,709.00
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)	10,017,437.00	7,965,233.00
Total ingresos	403,574,328.00	358,071,917.00
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	286,053,181.00	274,061,253.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 23)	7,625,194.00	8,836,369.00
Gasto de depreciación y amortización (Nota 24)	10,772,216.00	8,035,677.00
Otros gastos (Nota 25)	60,829,250.00	76,812,707.00
Total gastos	365,279,841.00	367,746,006.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	38,294,487.00	(9,674,089.00)



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Milli Margarita Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

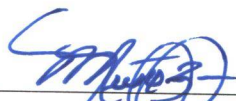


Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad

Superintendencia del Mercado de Valores de la Rep Dom.					
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio					
Del 1ro. de Enero al 30 de Junio de 2023 y 2022					
(Valores en RD\$)					
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Enero de 2023	32,811,103.00	-	-	128,784,647.00	161,595,750.00
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	(7,038.08)	(7,038.08)
Resultado del período	-	-	-	38,294,487.00	38,294,487.00
Saldo al 30 de Junio de 2023	32,811,103.00	-	-	167,072,095.92	199,883,198.92
Saldo al 31 de diciembre de 2021	32,811,103.00	-	-	121,859,578.57	154,670,681.57
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	661,742.43	661,742.43
Resultado del período	-	-	-	(9,674,089.00)	(9,674,089.00)
Saldo al 30 de Junio de 2022	32,811,103.00	-	-	112,847,232.00	145,658,335.00



Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Milly Margarita Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera



Angela Maria Soler Ramon
Enc. contabilidad

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1RO. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	-	-
Contribuciones de la seguridad social	-	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	358,046,814.00	267,138,194.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	74,851,512.00	74,851,512.00
Cobros de intereses financieros	1,999,474.00	16,868,112.00
Otros cobros	3,860,185.00	2,644,946.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(220,684,240.00)	(194,117,442.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(19,871,581.00)	(21,045,349.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	-	-
Pagos a proveedores	(6,493,301.00)	(6,768,480.00)
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	(41,241,790.00)	(66,055,809.00)
Pagos de intereses	-	-
Otros pagos	(3,428,095.00)	(4,272,463.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>147,038,978.00</u>	<u>69,243,221.00</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros	-	-
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	-	(6,330,116.00)
Otros pagos	(43,291,088.00)	(49,127,099.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(43,291,088.00)</u>	<u>(55,457,215.00)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	103,747,890.00	13,786,006.00
Devolución		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	144,943,526.00	221,231,906.00
Certificado de Inversión	(232,042,277.00)	(213,514,428.00)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>16,649,139.00</u>	<u>21,503,484.00</u>


Ernesto Bournigal Read
Superintendente


Milli Margarita Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera


Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad



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

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 2022

1 Entidad que Informa

La Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (la Superintendencia) es una entidad pública de derecho público con personalidad jurídica propia, de duración indefinida, 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 Pensón No. 66, Distrito Nacional, Santo Domingo.

La misión principal de la Superintendencia del Mercado de Valores es la de promover, regular y fiscalizar el Mercado de Valores, velando por la transparencia y el cumplimiento de la ley y su reglamento por parte de las entidades sujetas a su control.

El Artículo 6 de la Ley de Mercado de Valores establece que la Superintendencia del Mercado de Valores, posee patrimonio propio nombre. Sus bienes muebles e inmuebles son inembargables. En el artículo 17 numeral 19, de que se hace referencia a la obligación por parte de la Superintendencia en presentar por ante el Consejo Nacional de Valores el presupuesto de ingresos y gastos anual para fines de aprobación.

Al 30 de junio de 2023 y 2022, los principales funcionarios y directores de la Superintendencia son los siguientes:

Nombre	Posición
Ernesto Bournigal Read	Superintendente de Valores
Víctor Livio Enmanuel Cedeño Brea	Intendente 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

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

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.

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).

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

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 17 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.

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\$) era de \$55.2512

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.

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

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 2022

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.

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.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

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.

Activos financieros disponibles para la venta

Estos activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo directamente atribuible a la transacción. Posterior al reconocimiento inicial, son reconocidos al valor razonable y los cambios correspondientes, que no sean pérdidas por deterioro, y diferencias en moneda extranjera sobre instrumentos de deudas, son reconocidos en otros resultados integrales y presentados dentro del patrimonio en la reserva de valor razonable. Cuando estos activos son dados de baja de los registros contables, la ganancia o pérdidas acumulada en otros resultados integrales es transferida a resultados.

6.2.3 Pasivos financieros no derivados

Los pasivos financieros no derivados son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

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

30 de junio de 2023 y 2022

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 contruidos 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 y al efectivo e inversiones restringidos. 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.

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

30 de junio de 2023 y 2022

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.

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

30 de junio de 2023 y 2022

6.5.2 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.

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

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.

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 transferencias corrientes del Gobierno Central a través del Ministerio de Hacienda.

Otros ingresos provenientes de ventas de servicios, y certificados de depósito en US\$ a la tasa de cierre del Banco Central al 30 de junio de US\$55.2512 y DOP\$ en el Banco de Reserva de República dominicana (En adelante BRRD), de los derechos sobre bienes intangibles, tales como inscripciones de los participantes del mercado de valores, sanciones, examen de corredores, certificados, norma tarifa y 2% corretaje semestral.

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

6.8.1 Transferencias de Instituciones del Estado

Estos ingresos corresponden a los aportes recibidos de otras entidades gubernamentales. Los activos e ingresos que surgen a partir de transacciones de transferencias (Gobierno Central y Banco 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.

6.8.2 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 cuotas de los participantes del mercado de valores trimestralmente cuando se devengan. Los ingresos por cuotas, multas, penalizaciones y licencias, se reconocen cuando se reciben, es decir, cuando se comprueba la infracción o sucede el hecho.

6.8.3 Otros Ingresos

Los otros ingresos comprenden los ingresos por intereses ganados y las ganancias en cambio de moneda. Los ingresos por intereses son reconocidos en el estado de actividades 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.

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

6.10 Contribuciones 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 en Caja y Banco

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Efectivo en Caja	50,000.00	50,000.00
Cuenta Operaciones	14,143,421.72	9,697,012.67
Norma Tarifa	0.00	637,943.39
Cuenta en Dólares	2,455,716.38	11,118,527.54
Efectivo en Caja y Bancos	DOP\$16,649,138.10	DOP\$21,503,483.60

8. Inversiones a Corto Plazo

Corresponden a certificados financieros en pesos y dólares en banco local, los cuales generan un interés anual promedio de 10.26 % en pesos y 4.02 % en dólares, con vencimiento de corto plazo, Títulos valores con una tasa cupón promedio en pesos de 11.36% en pesos y 5.32% en dólares al 30 de junio de 2023 y 2022, se presentan de la siguiente manera:

	2023	2022
Títulos de Inversión en RD	59,030,000.00	108,692,053.50
Títulos de Inversión en US	69,826,998.86	
Certificados de Depósitos en RD	73,000,000.00	103,822,374.50
Certificados de Depósitos en US	29,185,278.57	
Fondo Mutuo Quisqueya	1,000,000.00	1,000,000.00
	DOP\$232,042,277.43	DOP\$213,514,428.00

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

9. Cuentas por cobrar

Conforme al Art. 8 del Reglamento de Tarifas, los pagos de la custodia, mantenimiento de patrimonios autónomos y Tarifa C, se realizarán posterior al cierre de cada período, este ingreso devengado es reconocido por la SIM.

	2023	2022
Custodia	23,502,943.11	16,472,506.72
Patrimonios Autónomos	44,861.84	0.00
Tarifa C, Negociaciones y Operaciones	55,859,478.65	45,924,217.15
Otras Cuentas por Cobrar participantes del Mercado	0.00	750,000.00
Cupones Corridos pagados por adelantado	0.00	3,623,728.16
Cupones por cobrar Títulos Valores	3,882,159.78	0.00
Emisores	56,000.00	112,000.00
Mantenimiento	0.00	0.00
Cuentas por cobrar a Empleados y Funcionarios	0.00	16,393.84
Cuentas por Cobrar	DOP\$83,345,443.38	DOP\$66,898,845.87

10. Pagados Anticipados

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la cuenta de gastos pagados por adelantado comprende:

	2023	2022
Seguros varios	233,294.58	360,054.16
Anticipo Alimentos y Bebidas	0.00	0.00
Prima pagada por Anticipada	12,535,530.25	14,609,679.85
Total gastos pagados por adelantado	DOP\$12,768,824.83	DOP\$14,969,734.01

11. Otros Activos Corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue

	2023	2022
Fianzas y Depósitos	390,675.07	390,675.11
Total otros activos corrientes	DOP\$390,675.07	DOP\$390,675.11

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

12. Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento de la propiedad, mobiliario y equipos al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Detalle	Terrenos	Edificios	Equipos de transporte	Mobiliarios	Otros activos	Total RDS
Balance al 1ro. De enero del 2023	39,345,706.51	47,745,549.87	20,838,963.98	119,157,516.88	0.00	227,087,737.24
Adquisiciones		-		312,237.58	-	312,237.58
Retiros	-	-	-	-	-	-
Ajustes Proyecto	-		-	-		-
Ajustes						
Sub-total	39,345,706.51	47,745,549.87	20,838,963.98	119,469,754.46	0.00	227,399,973.82
Depreciación acum. al 1ro. Enero 2023	-	(36,000,719.86)	(18,964,089.85)	(96,190,675.25)	-	(151,155,484.96)
Gastos de depreciación 2023	-	(1,199,180.40)	(1,117,996.45)	(4,654,555.75)		(6,971,732.60)
Propiedad, muebles y equipos neto al 30/6/2023	39,345,706.51	10,545,649.61	756,877.68	18,624,523.46	0.00	69,272,757.26

Detalle	Terrenos	Edificios	Equipos de transporte	Mobiliarios	Otros activos	Total RDS
Balance al 1ro. De enero del 2022	39,345,706.51	47,745,549.30	21,202,304.66	111,561,000.56	6,161,477.37	226,016,038.40
Adquisiciones		-		1,748,349.14	11,850,365.03	13,598,714.17
Retiros	-	-	-	-	(9,564,716.31)	(9,564,716.31)
Ajustes	-		-	9,316,873.09		9,316,873.09
Sub-total	39,345,706.51	47,745,549.30	21,202,304.66	122,626,222.79	8,447,126.09	239,366,908.35
Depreciación acum. al 1ro. Enero 2022	-	(33,602,358.39)	(17,091,437.55)	(100,014,732.36)	(6,161,477.17)	(156,870,005.47)
Gastos de depreciación 2022	-	(1,199,180.40)	(1,117,996.50)	(3,098,387.97)		(5,415,564.87)
Propiedad, muebles y equipos neto al 30/6/2022	39,345,706.51	12,944,010.51	2,992,870.61	19,513,102.46	2,285,648.92	77,081,339.01

13 Activos Intangibles

Un movimiento de los activos intangibles al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Software y licencias	63,646,377.46	50,597,567.99
Adquisición	0.00	0.00
Amortización	(50,735,580.27)	(44,224,369.37)
Total activos intangibles	DOP\$12,910,797.19	DOP\$6,373,198.62

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

14 Otros Activos no Financieros

Un detalle de los otros activos no financieros al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Libros y Obras de Arte	2,405,091.25	2,394,641.61
Fianzas y Depósitos	390,675.07	0.00
Total otros activos no financieros	DOP\$2,795,766.32	DOP\$2,394,641.61

15 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Cuentas por pagar		
Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios	978,217.12	6,352,397.24
Otras Cuentas por Pagar	-	-
Total cuentas por pagar a corto plazo	DOP\$978,217.12	DOP\$6,352,397.24

16 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Retenciones de Impuesto Sobre la renta	3,527,697.81	3,647,123.96
Retenciones del 5% a proveedores del Estado Ley 253-12	433,021.09	676,968.25
Impuesto sobre la renta 10%	336,021.92	177,917.03
Retención AFP	0.00	0.00
Retención SFS	0.00	0.00
Otras Retenciones	0.00	0.00
Retenciones Remesas 27%	0.00	0.00
Retenciones Ithbis 18% y 30%	71,120.75	36,518.74
Total retenciones por pagar	DOP\$4,367,861.57	DOP\$4,538,527.98

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

17 Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes por pagar al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Beneficios a empleados a corto plazo	91,705,908.00	55,194,410.72
Provisiones a largo plazo	132,849,809.00	191,382,732.01
Total provisiones y Beneficios corto y largo plazo	DOP\$224,555,717.00	DOP\$246,577,142.73

18 Capital aportado por el Banco Central de la República Dominicana

Corresponde a donación del inmueble donde están instaladas las oficinas de la Superintendencia, así como los muebles y equipos que fueron necesarios para el inicio de sus operaciones.

	2023	2022
Capital	32,811,103.00	32,811,103.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	38,294,487.00	(9,674,089.00)
Ajuste al patrimonio	(7,038.08)	661,742.43
Resultados acumulados	128,784,647.00	121,859,578.57
Total activos netos/patrimonio	DOP\$199,883,198.92	DOP\$145,658,335.00

19 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Registros	318,705,381.00	260,568,975.41
Total Ingresos por trans. Con contraprestación	DOP\$318,705,381.00	DOP\$260,568,975.41

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

20 Transferencias y Donaciones

Un resumen de las transferencias y donaciones al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Transferencias de Instituciones del Estado:		
Gobierno Central- Ministerio de Hacienda RD\$	74,851,510.00	74,851,509.67
Banco Central de la Republica Dominicana (i)	0.00	14,686,200.00
	DOP\$74,851,510.00	DOP\$89,537,709.67

Esta Transferencia viene dada, según el artículo 25 de la ley 19-00 modificada por la ley 249-17, donde se establece que el Banco Central conformara un fondo y el rendimiento de estos fondos serán transferidos para la realización de las actividades financieras de la Superintendencia del Mercado de Valores.

21 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Registros	318,705,381.00	0.00
Multas	0.00	0.00
Otros ingresos Varios	10,017,437.00	7,965,232.57
Total Ingresos de Operaciones	DOP 328,722,818.00	DOP\$7,965,232.57

22 Sueldos y compensaciones al personal

Un detalle de los sueldos y compensaciones al personal correspondiente al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue

	2023	2022
Sueldos personal fijo	146,142,845.91	156,127,954.91
Dietas	933,800.00	1,102,106.03
Gastos de Representación	1,270,500.00	1,089,000.00
Gratificación y Bonificación	117,791,563.24	94,696,840.26
Contribuciones a la Seguridad Social	19,914,471.30	21,045,351.84
	DOP\$286,053,180.45	DOP\$274,061,253.04

Durante el período de 1 mes terminado el 30 de junio de 2023 y 2022, la Superintendencia pago sueldos y otras compensaciones a sus principales directivos, los cuales se encuentran registrados como servicios personales en el estado de resultados que se acompaña.

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

23 Suministros y material para consumo

Un detalle de los suministros y materiales de consumo correspondientes al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Materiales, Suministros y Productos	2,359,137.05	3,296,608.32
Combustible y Lubricantes	4,052,876.47	4,066,787.35
Útiles Varios y Acabados Textil	69,030.00	174,297.52
Alimentos y bebidas	1,144,150.05	1,298,675.67
	<u>DOP\$7,625,193.57</u>	<u>DOP\$8,836,368.86</u>

24 Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización correspondientes al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue

	2023	2022
Depreciación	6,971,732.60	5,415,565.87
Amortización	3,800,483.36	2,620,111.39
	<u>DOP\$10,772,215.96</u>	<u>DOP\$8,035,677.26</u>

25 Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos correspondientes al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Viáticos	428,358.46	21,500.00
Pasajes y Hospedajes	-	9,000.00
Seguro de Personas	19,698,606.69	25,549,938.16
Seguro de Vehículo y de Prop. Prima pagada por Adelantada	2,558,187.41	2,464,666.66
Mantenimiento	1,360,789.93	955,938.28
Otros Servicios No Personales	2,391,020.57	3,169,021.13
Comunicaciones	3,612,722.81	4,858,768.55
Publicidad e Impresión	899,096.56	10,687,302.97
Otros Alquileres	818,577.75	864,591.13
Otros Servicios Técnicos Profesionales	16,475,731.22	12,271,913.75
Servicios Básicos Luz y Agua	2,006,108.72	2,157,820.80
Seguridad y Limpieza	2,180,576.14	2,131,589.00
Otros Impuestos, Comisiones y Peaje	3,973,418.73	6,565,678.61
Entrenamiento y Subsidios	4,332,843.04	4,904,977.10
Aportes	93,213.20	200,000.00
	<u>DOP\$60,829,251.23</u>	<u>DOP\$76,812,706.14</u>

**SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

26 Instrumentos financieros

26.1 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 30 de junio de 2023 y 2022:

2023	Préstamos y Partidas por Cobrar	Otros Pasivos Financieros	Total Valor en Libros	Valor Razonable
Efectivo en Caja y Bancos RD\$	16,649,138.00	-	16,649,138.00	16,649,138.00
Certificados de Depósitos	232,042,277.00	-	232,042,277.00	232,042,277.00
Cuentas por Cobrar	83,345,464.00	-	83,345,464.00	83,345,464.00
Otros Activos	12,768,825.00	-	12,768,825.00	12,768,825.00
Activos Financieros	DOP\$344,805,704.00	-	DOP\$344,805,704.00	DOP\$344,805,704.00
Cuentas por pagar Proveedores	-	978,217.12	978,217.12	978,217.12
Otras cuentas por pagar	-	0.00	0.00	0.00
Pasivos Financieros	-	DOP\$978,217.12	DOP\$978,217.12	DOP\$978,217.12
2022	Préstamos y Partidas por Cobrar	Otros Pasivos Financieros	Total Valor en Libros	Valor Razonable
Efectivo en Caja y Bancos RD\$	21,503,484.00	-	21,503,484.00	21,503,484.00
Certificados de Depósitos	213,514,428.00	-	213,514,428.00	213,514,428.00
Cuentas por Cobrar	66,898,845.00	-	66,898,845.00	66,898,845.00
Otros Activos	14,969,734.00	-	14,969,734.00	14,969,734.00
Activos Financieros	DOP\$316,886,491.00	-	DOP\$316,886,491.00	DOP\$316,886,491.00
Cuentas por pagar Proveedores	-	6,352,398.00	6,352,398.00	6,352,398.00
Otras cuentas por pagar	-	0.00	0.00	0.00
Pasivos Financieros	-	DOP\$6,352,398.00	DOP\$6,352,398.00	DOP\$6,352,398.00

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

Los valores razonables del efectivo en caja y bancos, certificados de depósitos, cuentas por cobrar funcionarios y empleados, cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, se determinaron sobre la base del aproximado de sus valores en libros debido al corto tiempo de vencimiento de esos instrumentos.

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

26.2 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 30 de junio de 2023 y 2022, los valores en libros de los activos financieros con mayor exposición al riesgo crediticio, son los siguientes:

	2023	2022
Efectivo en Bancos	16,649,138.00	21,503,484.00
Certificados depósitos	232,042,277.00	213,514,428.00
Cuentas por cobrar Entidades Financieras	83,345,464.00	66,898,845.00
Cuentas por cobrar Funcionarios y empleados	-	
Otros Activos	12,768,825.00	14,969,734.00
	DOP\$344,805,704.00	DOP\$316,886,491.00

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

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 2022

26.3 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 financieros, los cuales incluyen el pago del interés y excluyen el impacto de los acuerdos de compensación de pago:

2023	Valor en Libros	Flujos de Efectivo Contractual	12 Meses o Menos
Cuentas por pagar	978,217.00	978,217.00	978,217.00
Otras Cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00
	<u>DOP\$978,217.00</u>	<u>DOP\$978,217.00</u>	<u>DOP\$978,217.00</u>
2022	Valor en Libros	Flujos de Efectivo Contractual	12 Meses o Menos
Cuentas por pagar	6,352,398.00	6,352,398.00	6,352,398.00
Otras Cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00
	<u>DOP\$6,352,398.00</u>	<u>DOP\$6,352,398.00</u>	<u>DOP\$6,352,398.00</u>

26.4 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.

Exposición al riesgo cambiario

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

Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2023 y 2022

La Superintendencia está expuesta al riesgo cambiario en las cuentas corrientes que posee que son denominadas en una moneda diferente a la moneda funcional de la Superintendencia, principalmente el dólar estadounidense (US\$), así como por mantener activos y pasivos financieros en esas monedas, sin contar con algún instrumento financiero derivado que la cubra del riesgo cambiario.

Al 30 de junio de 2023 y 2022, el riesgo al cual está expuesta la Superintendencia en el tipo de cambio de moneda extranjera, es como sigue:

	2023	US\$	DOP\$
Efectivo Bancos		44,446.39	2,455,716.38
Certificados de deposito		1,792,601.90	99,012,277.43
		<u>US\$1,837,048.29</u>	<u>DOP\$101,467,993.81</u>

	2022	US\$	RD\$
Efectivo Bancos		164,027.27	11,118,527.54
Certificados de deposito		1,612,964.28	88,187,209.04
		<u>USD\$1,776,991.55</u>	<u>DOP\$99,305,736.58</u>

Al 30 de junio de 2023 y 2022, las tasas de cambio de moneda extranjera utilizadas por la Superintendencia, según fuente oficial del Banco Central, fueron las siguientes:

2023	Tasas Promedio	Tasas al Cierre
	<u>USD\$54.4267</u>	<u>DOP\$55.2512</u>
2022	Tasas Promedio	Tasas al Cierre
	<u>USD\$55.0385</u>	<u>DOP\$54.6740</u>

jun-23

Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

version

30-jun

Fecha	30/jun/2023
Tasa	55.2512

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR 2023

	CUSTODIA	
	USD	DOP
CEVALDOM Custodia DOP		13,350,328.71
CEVALDOM Custodia USD	123,848.74	6,842,791.50
CUSTODIA AFP MAYO		1,653,753.46
CUSTODIA AFP JUNIO		1,656,069.44
Sub-total		23,502,943.11

MANTENIMIENTO PATRIMONIOS AUTONOMOS

PATRIMONIOS AUTONOMOS 2022

FIDEICOMISO DE OFERTA PUBLICA DE VALORES LARIMAR	
I NO. 04-FP	24,291.31
DIFERENCIAS FONDOS	995.92
FONDO DE INVERSION CERRADO INMOBILIARIO	
PIONEER II	7,420.30
TIDOM-PESOS-TDH-1	5,392.11
Sub-total	38,099.64

PATRIMONIOS AUTONOMOS 2023

FONDOS DE INVERSION	6,782.82
Sub-total	6,782.82

TARIFA C

TARIFA C Q2 2022	
PARALLAX VALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.	77,137.76
Sub-total	77,137.76

TARIFA C Q2 2023 (PROVISION ABRIL)	19,635,117.56
TARIFA C Q2 2023 (PROVISION MAYO)	15,752,365.89
TARIFA C Q2 2023 (PROVISION JUNIO)	20,394,857.45
Sub-total	55,782,340.89

MANTENIMIENTO

MANTENIMIENTO 2023

Emisores de Valores (Edeeste)	56,000.00
Sub-total	56,000.00

CUPONES

ISIN	
DO1005206722	412,424.66
DO1005206011-1	280,800.00
DO1005206011-2	857,786.30
DO1005207217	405,904.11
DO1002218621	634,095.58
USP3579EBD87	110,405.73
USP3579ECF27	141,766.21
USP3579EBV85	212,119.78
USP3579ECH82	402,430.43
USP3579ECN50-1	296,065.98
USP3579ECN50-2	128,361.01
Sub-total	3,882,159.78

PRESTAMOS

TOTAL GENERAL

83,345,464.00


 Vidal Pichardo
 Enc. Tesorería

Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana
Departamento Financiero
División de Contabilidad
Cuentas por pagar Junio 2023

No.	Fecha de Registro	No. De Factura/ Comprobante	Nombre del Acreedor	Concepto	Codificación Objetal	Monto Deuda en RD\$	Fecha pago
1	31/03/2023	N/A	N/C 8212	N/A	N/A	RD\$ 56,000.00	N/A
2	31/03/2023	N/A	N/C 8432	Certificación	N/A	RD\$ 240.00	N/A
3	31/03/2023	N/A	Depósito	N/A	N/A	RD\$ 560.00	N/A
4	31/03/2023	B1500000027	W Acetra Service Company, SRL	Servicio Catering	2.2.9.2.03	RD\$ 116,230.00	N/A
5	31/05/2023	B1500000356	Soluciones Integrales Caf, SRL	Fumigación	2.2.8.5.01	RD\$ 27,823.22	N/A
6	31/05/2023	N/A	Caja Chica	N/A	2.3.1.1.01;2.3.9.2.01;2.3.9.2.01;2.3.6.3.06;2.3.5.5.01;2.2.8.5.02;2.3.9.6.01;2.2.4.4.01	RD\$ 12,770.00	N/A
7	30/06/2023	N/A	Caja Chica	N/A	2.2.4.1.01;2.2.4.2.01;2.2.8.5.03;2.3.1.1.01;2.3.5.5.01;2.3.6.3.03;2.3.7.2.99;2.3.9.2.01;2.3.9.6.01;2.3.9.9.01	RD\$ 19,203.00	N/A
8	30/06/2023	E450000013569	Claro	Servicio Flota	2.2.1.3.01	RD\$ 53,440.80	N/A
9	30/06/2023	E450000013820	Claro	Servicio Telefónico	2.2.1.3.01	RD\$ 76,527.40	N/A
10	30/06/2023	B1500278371	EDEESTE	Energía	2.2.1.6.01	RD\$ 349,301.26	N/A
11	30/06/2023	B1500274410	EDEESTE	Energía	2.2.1.6.01	RD\$ 31,961.15	N/A
12	30/06/2023	B1500051713	Altice	Telecable	2.2.1.5.01	RD\$ 6,699.30	N/A
13	30/06/2023	B1500051142	Altice	Internet	2.2.1.5.01	RD\$ 68,301.28	N/A
14	30/06/2023	N/A	Glennys Fernández	Dieta	2.2.3.2.01	RD\$ 10,396.40	N/A
15	30/06/2023	N/A	Priscila Morales	Dieta	2.2.3.2.01	RD\$ 10,396.40	N/A
16	30/06/2023	N/A	Wilson David Volquez Peguero	Pebe	2.1.2.2.05	RD\$ 7,500.00	N/A
17	30/06/2023	N/A	Unicaribe	Licenciatura	2.4.1.4.01	RD\$ 13,800.00	N/A
18	30/06/2023	B1500001686	Universidad Autonoma de Santo Domingo	Maestría	2.4.1.4.01	RD\$ 38,750.00	N/A
19	30/06/2023	B1500005020	Editora El Nuevo Diario	Publicidad	2.2.2.1.01	RD\$ 67,260.00	N/A
20	30/06/2023	B1500000657	Floristería Caliz Flor	Corona	2.3.1.3.03	RD\$ 11,056.85	N/A
TOTAL						RD\$ 978,217.06	



Preparado por
Ángela María Soler
Encargada de Contabilidad



Revisado por
Manuel De Jesús Rodríguez Fragosó
Encargado del Departamento Financiero



AutORIZADO por
Millí Margarita Núñez Cruz de Rodríguez
Directora Administrativa y Financiera





Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

Resumen de Inversiones al 30/06/2023

Instrumento	Suma de Valor Nominal en DOP	Suma de Valor Libro en DOP	TPP
CERTIFICADOS	101,817,659.75	102,283,491.27	
DOP	73,000,000.00	73,000,000.00	10.26%
USD	28,817,659.75	29,283,491.27	4.02%
CUOTA	1,000,000.00	1,000,000.00	
DOP	1,000,000.00	1,000,000.00	
TITULOS	129,224,617.69	141,294,316.42	
DOP	59,030,000.00	69,858,017.36	11.36%
USD	70,194,617.69	71,436,299.06	5.32%
Total general	232,042,277.44	244,577,807.68	



Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

**Informe de ejecución presupuestaria
Período terminado Junio 2023**

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO VALORES
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO 2023
EN RD\$

CLASIF.	Descripción	Fondo	Presupuesto Formulado Año 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
(3)		(4)	5		6	7	
3	DONACIONES CORRIENTES	9995	-	-	-		
3-1-2	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales						
4	TRANSFERENCIAS/APORTACIONES CORRIENTES	100	149,703,020	74,851,512	74,851,512	74,851,508.00	50.00
4-1	Transferencias corrientes		149,703,020	74,851,512	74,851,512		
4-1-2	DeL. Gobierno Central Nacional		149,703,020	74,851,512	74,851,512		
4-1-3	De Instituciones Públicas Decentralizadas o Autónomas						
4-2	Transferencias/Aportaciones capital	100	-				
4-2-2	DeL. Gobierno Central Nacional						
4-2-7	De la inst. Pública Financiera (programa Ast. Tec. BC-BM)						
5	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	9995	666,691,177	329,394,365	363,906,473	302,784,704	54.58
5-1-4-35	Derechos sobre Bienes Intangible (ingresos del Mercado)		657,191,177	320,300,216	358,046,814	299,144,363	
6	OTROS INGRESOS	9995	9,500,000	9,094,149	5,859,659		61.68
6-1-2	Intereses		9,500,000	5,170,113	1,999,474	7,500,526	
6-1-2-1	Intereses Percibidos (Banco Central)		9,500,000	5,170,113	1,999,474		
6-1-2-1	Intereses Percibidos (Propios)						
6-3	MULTAS Y SANCIONES		-	-	-	-	
6-3-1	Multas Y Sanciones						
6-4	Ingresos Diversos		-	3,924,036	3,860,185	(3,860,185)	
6-4-1	Ingresos Diversos			3,924,036	3,860,185		
6-4-1	Ingresos Diversos (Donaciones BC y Cevaldon)						
8	ACTIVOS FINANCIEROS	9995	70,000,000.00	81,118,699	81,118,699	(11,118,699)	115.88
8-1	Recuperación de préstamos internos.		-				
8-1-1-1	Recuperación de préstamos de corto plazo S. Priv.						
8-1-3-1	Recuperación de préstamos de largo plazo S. Priv.						
3-1	FUENTES DE FINANCIAMIENTO		70,000,000.00	81,118,699	81,118,699	(11,118,699.00)	
3-1-1-1-1	Disminución de Disponibilidades Internas		70,000,000.00	81,118,699	81,118,699		
3-1-1-1-1	Disminución de Disponibilidades Corriente						
3-1-2	INCREMENTO DE PASIVOS		-	-	13,572,905.00	(13,572,905.00)	
3-1-2-1	Incremento de cuentas por pagar		-	-	13,572,905.00		
3-1-2-1-1	Incremento de cuentas por pagar De corto plazo Corrientes Inter.				13,572,905.00		
TOTAL			886,394,197	485,364,576	533,449,589	352,944,608	60.18


 Milli M. Nuñez Cruz
 Directora Adm. y Financiero



Ernesto A. Bournigal Read
 Superintendente de Valores


 Angela Maria Soler Ramón
 Enc. Dpto. Contabilidad



SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO
PERIODO TERMINADO EL 30 JUNIO 2023
EN RD\$

Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
2	1	1	1		REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	637,101,108	270,919,662	240,555,821	396,545,287	37.76
		1	1	1	REMUNERACIONES	342,419,330	160,425,226	135,010,513	207,408,817	
			4	1	SUELDOS FIJOS	342,419,330	160,425,226	135,010,513	207,408,817	
			5		SUELDO ANUAL NO. 13	28,900,865	1,101,825	1,101,825	27,799,040	
			6	1	PRESTACIONES ECONOMICAS	50,000,000	39,787,193	39,787,194	10,212,806	
			6	1	PRESTACIONES ECONOMICAS	50,000,000	39,787,193	39,787,194	10,212,806	
			6	1	VACACIONES	16,696,867	10,889,471	10,889,472	5,807,395	
		2	1	1	SOBRESUELDOS	55,558,060	8,450,048	8,274,828	47,283,232	
			2	1	PRIMAS POR ANTIGÜEDAD	10,883,928	5,429,598	5,429,598	5,454,330	
			2	4	COMPENSACIÓN POR GASTOS DE ALIMENTACIÓN	2,100,000	889,200	889,200	1,210,800	
			2	5	PRIMA DE TRANSPORTE	5,000,000			5,000,000	
			2	10	COMPENSACIÓN POR SERVICIO DE SEGURIDAD	5,000,000	2,131,250	1,956,030	3,043,970	
			3		COMPENSACIÓN POR CUMPLIMIENTO DE INDICADORES	32,574,132			32,574,132	
			3	1	DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,178,000	1,270,500	1,143,450	1,034,550	
			3	1	DIETAS EN EL PAÍS	-			-	
			4	1	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,178,000	1,270,500	1,143,450	1,034,550	
			4	1	GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES	97,818,667	29,123,815	24,476,958	73,341,709	
			4	2	BONIFICACIONES	64,244,535	5,213,798	5,213,798	59,030,737	
			5	3	OTRAS GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES	33,574,132	23,910,017	19,263,160	14,310,972	
			5	3	GRATIFICACION POR ANIVERSARIO DE INSTITUCION	33,574,132	23,910,017	19,263,160	14,310,972	
			5	1	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	43,529,319	19,871,584	19,871,581	23,657,738	
			5	1	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE SALUD	19,234,560	8,888,646	8,888,646	10,345,914	
			5	2	CONTRIBUCION AL SEGURO DE PENSIONES	22,520,488	10,136,741	10,136,738	12,383,750	
			5	3	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE RIESGO LABORAL	1,774,271	846,197	846,197	928,074	
2	2				CONTRATACIONES DE SERVICIOS	192,271,132	44,731,258	41,241,790	151,029,342	21.45
		1	3	1	SERVICIOS BÁSICOS	13,605,000	5,618,831	4,824,461	8,780,539	
			5	1	TELÉFONOS LOCAL	2,500,000	741,302	591,606	1,908,394	
			5	1	SERVICIO DE INTERNET Y TELEVISIÓN POR CABLE	6,500,000	2,871,421	2,688,833	3,811,167	
			6	1	ELECTRICIDAD	4,500,000	1,970,220	1,509,510	2,990,490	
			7	1	AGUA	20,000	8,360	8,360	11,640	
			8	1	RESIDUOS SÓLIDOS	85,000	27,528	26,152	58,848	
		2	1	1	PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	4,500,000	840,521	742,018	3,757,982	
			1	2	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,450,000	484,202	399,219	4,050,781	
			1	3	PROMOCIÓN Y PATROCINIO	-	130,000	124,492	(124,492)	
			2	1	PUBLICACIONES DE AVISOS OFICIALES	-	189,095	181,083	(181,083)	
			3	1	IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	50,000	37,224	37,224	12,776	
			3	1	VIÁTICOS	1,100,000	120,843	100,050	999,950	
			3	2	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	100,000	100,050	100,050	(50)	
			4	1	VIÁTICOS FUERA DEL PAÍS	1,000,000	20,793	100,000	1,000,000	
			4	1	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	1,230,001	626,642	581,195	648,806	
			1	1	PASAJES	1,200,001	359,916	359,116	840,885	
			2	1	FLETES	10,000	43,002	41,020	(31,020)	
			3	1	ALMACENAJE	10,000	217,614	175,199	(165,199)	
			4	1	PEAJE	10,000	6,110	5,860	4,140	
		5	1	1	ALQUILERES Y RENTAS	30,981,250	1,425,285	1,076,445	29,904,805	
			3	2	EDIFICIOS Y LOCALES	1,000,000	561,154	429,150	570,850	
			8	1	EQUIPOS DE TECNOLOGIA	200,000			200,000	
			9	1	OTROS ALQUILERES	50,000	19,046	17,367	32,633	
			6	1	LICENCIAS INFORMATICAS	29,731,250	845,085	629,928	29,101,322	
			6	1	SEGUROS	58,300,000	19,559,886	18,583,483	39,716,517	
			2	1	SEGURO DE BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	2,500,000			2,500,000	
			3	1	SEGURO DE BIENES MUEBLES	800,000	7,821	7,484	792,516	
			7	1	SEGURO DE PERSONAS	55,000,000	19,552,065	18,575,999	36,424,001	
			7	1	CONSERV., REPS. MENORES Y CONSTS. TEMP.	4,170,400	911,905	865,160	3,305,240	
			1	3	OBRAS MENORES	1,000,000			1,000,000	
			1	6	LIMPIEZA Y DESMALEZAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS	186,000			186,000	
			1	7	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES ELÉCTRICAS	100,000			100,000	
			2	1	SERVICIOS DE PINTURA Y DERIVADOS CON FINES DE HIGIENE	840,000			840,000	
			2	2	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	50,000	6,791	6,791	43,209	
			2	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES Y EQUIPOS DE TECNOLOGIA E INF	100,000			100,000	
			2	7	MAQUINARIAS Y REPARACION DE EQUIPOS TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,207,000	691,941	661,406	545,594	
			2	8	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO INDUSTRIALES Y PRODUCCIÓN	33,000	57,205	54,091	(21,091)	
			2	8	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, DESMONTE E INSTALACIÓN DE MA	654,400	155,968	142,872	511,528	
			8	1	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	75,784,481	5,257,389	5,214,961	70,569,520	
			2	1	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1,000,000	4,487,728	4,487,728	(3,487,728)	
			3	1	SERVICIOS SANITARIOS MEDICOS Y VETERINARIOS	108,800	61,160	58,102	50,698	
			4	1	SERVICIOS FUNERARIOS Y GASTOS CONEXOS	540,000	130,120	123,614	416,386	
			5	1	FUMIGACION, LAVANDERIA, LIMPIEZA E HIGIENE	826,000	237,576	191,430	634,570	
			1	2	FUMIGACION	91,000	55,646	25,371	65,629	
			2	3	LAVANDERIA	50,000	9,700	5,000	45,000	
			3	3	LIMPIEZA E HIGIENE	685,000	172,230	161,059	523,941	
			6	1	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS Y FESTIVIDADES	4,250,000	578,381	545,517	3,704,483	
			6	4	EVENTOS GENERALES	3,500,000	559,381	526,517	2,973,483	
			7	1	ACTUACIONES ARTÍSTICAS	750,000	19,000	19,000	731,000	
			7	1	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	69,034,681	8,981,151	8,099,272	60,935,409	
			7	2	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	-	66,667	50,847	(50,847)	
			7	3	SERVICIOS JURÍDICOS	20,458,000	1,118,464	818,070	19,639,930	
			7	4	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA	10,000,000			10,000,000	
			7	5	SERVICIOS DE CAPACITACION	8,000,000	1,778,790	1,704,596	6,295,404	
			7	6	SERVICIOS INFORMÁTICA SISTEMA COMPUTARIZADO	11,620,000	5,111,183	4,789,310	6,830,690	
			8	1	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES	18,956,681	906,047	736,449	18,220,232	
			8	2	IMPUESTOS DERECHOS Y TASAS	25,000			25,000	
			9	1	IMPUESTOS	20,000			20,000	
			9	2	DERECHOS	5,000			5,000	
			9	1	OTROS GASTOS OPERATIVOS	2,600,000	1,151,229	963,315	1,636,685	
			9	2	OTRAS CONTRATACIONES DE SERVICIOS	-	216,380	205,115	(205,115)	
			9	2	SERVICIOS DE ALIMENTACION	600,000	199,655	191,195	408,805	
			9	3	SERVICIOS DE CATERING	2,000,000	735,194	567,005	1,432,995	

Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
2	3				MATERIALES Y SUMINISTROS	19,059,999	6,624,147	6,493,301	12,566,698	34.07
		1			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	1,065,000	469,053	440,556	624,444	
			1	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	1,000,000	373,303	359,033	640,967	
			3	3	PRODUCTOS AGROFORESTALES Y PECUARIOS	65,000	95,750	81,523	(16,523)	
		2			TEXTILES Y VESTUARIO	900,000	48,891	46,931	853,069	
			2		ACABADOS TEXTILES	30,000	48,891	46,931	(16,931)	
			3		PRENDAS DE VESTIR	650,000			650,000	
			4		CALZADOS	220,000			220,000	
		3			PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS	2,150,000	339,620	325,182	1,824,818	
			1	1	PAPEL DE ESCRITORIO	800,000	327,446	313,571	486,429	
			2	1	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	1,100,000			1,100,000	
			3	1	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	200,000	5,974	5,721	194,279	
			4	1	LIBROS, REVISTAS Y PERIÓDICOS	25,000	6,200	5,890	19,110	
			5		TEXTO DE ENSEÑANZA	25,000			25,000	
		4			PRODUCTOS FARMACEUTICOS	140,000	318,384	307,568	(167,568)	
			1	1	PRODUCTOS MEDICOS PARA USO HUMANO	140,000	318,384	307,568	(167,568)	
		5			PRODUCTOS DE CUERO, CAUCHO Y PLASTICOS	178,000	13,331	12,023	165,977	
			3		LLANTAS Y NEUMATICOS	118,000			118,000	
			5	1	ARTICULOS DE PLASTICO	60,000	13,331	12,023	47,977	
		6			PRODUCTOS DE CEMENTO, CAL, ASBESTO, YESO Y ARCILLA	20,000	-	-	20,000	
			1	1	PRODUCTOS DE CEMENTO	20,000			20,000	
		6			PRODUCTOS DE VIDRIO, LOZA Y PORCELANA	30,000	19,171	18,359	11,641	
			2		PRODUCTOS DE VIDRIO	30,000	19,171	18,359	11,641	
		6			PRODUCTOS METALICOS Y SUS DERIVADOS	172,000	14,102	13,146	158,854	
			3	4	HERRAMIENTAS MENORES	70,000			70,000	
			3	6	PRODUCTOS METALICOS	100,000	14,102	13,146	86,854	
			4	4	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	2,000			2,000	
		7			COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, PROD. QUIMICOS Y CONEXOS	10,364,999	4,065,841	4,060,017	6,304,982	
			1	1	GASOLINA	10,139,999	3,939,794	3,939,794	6,200,205	
			1	2	GASOIL	200,000	113,082	107,428	92,572	
			1	5	ACEITES Y GRASAS	25,000			25,000	
		9		99	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	-	12,965	12,795	(12,795)	
					PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS	4,040,000	1,335,754	1,269,519	2,770,481	
			1	1	MATERIALES DE LIMPIEZA	720,000	28,130	26,938	693,062	
			2	1	ÚTILES DE ESCRITORIO, OFICINA, INFORMÁTICA Y ENSEÑANZA	2,050,000	873,664	831,094	1,218,906	
			2	2	ÚTILES Y MATERIALES ESCOLARES Y DE ENSEÑANZAS	-	363	347	(347)	
			3	1	ÚTILES MENORES MÉDICO-QUIRÚRGICOS	130,000	22,764	22,104	107,896	
			4	1	ÚTILES DESTINADOS A ACTIVIDADES DEPORTIVAS, CULTURALES Y RECREATIVA	-	69,030	66,105	(66,105)	
			5	1	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	540,000	5,418	5,418	534,582	
			6	1	PRODUCTOS ELÉCTRICOS Y AFINES	50,000	68,791	63,632	(13,632)	
			8	2	ACCESORIOS	-	61,610	58,999	(58,999)	
			9	1	PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS N.I.P	50,000	70,218	64,869	(14,869)	
			9	5	PRODUCTOS Y ÚTILES DIVERSOS	500,000	135,766	130,013	369,987	
2	4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,850,000	2,750,695	2,683,170	7,166,830	27.24
		1			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	9,850,000	2,750,695	2,683,170	7,166,830	
			2	1	AYUDA Y DONACIONES A PERSONAS	1,000,000			1,000,000	
			4	1	BECAS Y VIAJES DE ESTUDIO	7,650,000	2,657,482	2,589,957	5,060,043	
		7		5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OCASIONALES A ASOCIACIONES SIN FINES DE L	-	93,213	93,213	(93,213)	
			2	1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	1,200,000	-	-	1,200,000	
					TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	1,200,000			1,200,000	
2	6				BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE	28,111,958	774,942	744,925	27,367,033	2.65
		1			MOBILIARIO Y EQUIPO	10,911,500	66,552	66,552	10,844,948	
			1		MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,000,000	66,552	66,552	2,933,448	
			3		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,000,000			7,000,000	
			4		ELECTRODOMESTICOS	911,500			911,500	
		2			MOBILIARIO Y EQUIPO DE AUDIO, AUDIOVISUAL, RECREATIVO Y EDUCACIONAL	-	159,546	152,785	(152,785)	
			2	1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-	159,546	152,785	(152,785)	
		5			MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,015,200	294,554	282,073	3,733,127	
			4	2	EQUIPOS DE CLIMATIZACIÓN	1,665,200			1,665,200	
			5	1	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, TELECOMUNICACIÓN Y SEÑALAMIENTO	150,000	73,304	70,198	79,802	
			6	1	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICAS Y AFINES	2,200,000	221,250	211,875	1,988,125	
			6		EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	41,890	40,115	(40,115)	
			1	1	EQUIPOS DE DEFENSA	-	41,890	40,115	(40,115)	
		8			BIENES INTANGIBLES	13,185,258	-	-	13,185,258	
			3	1	PROGRAMAS DE INFORMÁTICA Y BASE DE DATOS	13,185,258			13,185,258	
		9			OBJETOS DE VALOR	-	212,400	203,400	(203,400)	
			5	1	PROGRAMAS DE INFORMÁTICA Y BASE DE DATOS	-	212,400	203,400	(203,400)	

Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
3	2				APLICACIONES FINANCIERAS	-	184,866,588	184,866,588	(184,866,588)	-
		1			INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	184,866,588	184,866,588	(184,866,588)	-
			1		INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES		184,866,588	184,866,588	(184,866,588)	-
			2		INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					-
			3		INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO					-
4	2				APLICACIONES FINANCIERAS	-	22,782,291	43,291,088	(43,291,088)	-
					DISMINUCION DE PASIVOS CON PROVEEDORES		22,782,291	43,291,088	(43,291,088)	-
		2	1	1	DISMINI. DE CTAS. POR PAGAR INTERNAS DE CORTO PLAZO CORRIENTES INTERNAS		22,782,291	43,291,088	(43,291,088)	-
					TOTALES =====>	886,394,197	533,449,583	519,876,683	366,517,514	58.65


 Milli M. Núñez Cruz
 Directora Adm. y Finan




 Ernesto A. Bourmigel Read
 Superintendente de Valores


 Angela Maria Soler Ramón
 Enc. Contabilidad

Superintendencia del Mercado de Valores					
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados					
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023					
Presupuesto sobre la Base de Efectivo					
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)					
Concepto		Presupuesto (A)	Presupuesto Devengado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	Ingresos totales	886,394,197.00	485,364,576.00	55%	401,029,621.00
1.4.2	transferencia Gobierno Central	149,703,020.00	74,851,512.00	50%	74,851,508.00
1.6.4.1.99	Otros Ingresos (Mercado)	657,191,177.00	320,300,216.00	49%	336,890,961.00
1.6.1.2.1	Intereses Precibido	9,500,000.00	5,170,113.00	54%	4,329,887.00
1.6.3.1	Multas y Sanciones	-	-	0%	-
1.6.4.1.1	Otros ingresos	-	3,924,036.00	0%	(3,924,036.00)
3.1.1.1.1	Disminución de Disponibilidades Internas	70,000,000.00	81,118,699.00	116%	(11,118,699.00)
2	Gastos totales	886,394,197.00	325,800,704.00	37%	560,593,493.00
2.1	Remuneraciones y contribuciones	637,101,108.00	270,919,662.00	43%	366,181,446.00
2.2	Contratación de servicios	192,271,132.00	44,731,258.00	23%	147,539,874.00
2.3	Materiales y suministros	19,059,999.00	6,624,147.00	35%	12,435,852.00
2.4	Transferencias corrientes	9,850,000.00	2,750,695.00	28%	7,099,305.00
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	28,111,958.00	774,942.00	3%	27,337,016.00
Resultado financiero (1-2)		-	159,563,872.00	18%	(159,563,872.00)