

Superintendencia del Mercado de Valores
De la República Dominicana

Estados Financieros
Al 30 de Septiembre 2023



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

	<u>2023</u>
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	37,517,668.00
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	103,949,813.00
Titulos valores a corto plazo (Nota 8.1)	165,517,924.00
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	106,078,497.00
Pagos anticipados (Nota 10)	15,776,719.00
Otros activos corrientes (Nota 11)	390,675.00
Total activos corrientes	<u>429,231,296.00</u>
Activos no corrientes	
Propiedad, Planta y equipo neto (Nota 12)	195,670,652.00
Activos intangibles (Nota 13)	17,350,599.00
Otros activos no financieros (Nota 14)	2,405,091.00
Total activos no corrientes	<u>215,426,342.00</u>
Total activos	<u>644,657,638.00</u>
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 15)	5,793,426.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 16)	6,097,287.00
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 17)	106,520,228.00
Provisiones a largo plazo (Nota 17)	128,766,657.00
Total pasivos corrientes	<u>247,177,598.00</u>
Total pasivos	<u>247,177,598.00</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 18)	
Capital	159,906,500.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	108,801,323.00
Resultados acumulados	128,772,217.00
Ajustes de Resultados	0.00
Total activos netos/patrimonio	<u>397,480,040.00</u>
Total pasivos y activos netos/patrimonio	<u>644,657,638.00</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 SEPTIEMBRE 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>
Ingresos	
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	519,955,828.00
Transferencias (Nota 20)	112,277,265.00
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)	19,862,989.00
Total ingresos	<u>652,096,082.00</u>
Gastos	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	419,159,485.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 23)	12,140,538.00
Gasto de depreciación y amortización (Nota 24)	16,502,156.00
Otros gastos (Nota 25)	95,492,580.00
Total gastos	<u>543,294,759.00</u>
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	<u><u>108,801,323.00</u></u>



Ernesto Bournigal Read
Superintendente



Mililí 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 Septiembre de 2023					
(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	-	-	127,095,397.00	-	127,095,397.00
Ajuste al patrimonio	-	-	-	(12,430.19)	(12,430.19)
Resultado del período	-	-	-	108,801,323.37	108,801,323.37
Saldo al 30 de Septiembre de 2023	32,811,103.00	-	127,095,397.00	237,573,540.18	397,480,040.18



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 REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1RO. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023
(Valores en RD\$)

2023

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	540,143,188.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	112,277,268.00
Cobros de intereses financieros	4,546,177.00
Otros cobros	8,932,273.00
 Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	 (323,521,887.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(26,769,335.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	-
Pagos a proveedores	(9,818,527.00)
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	(71,544,883.00)
Pagos de intereses	-
Otros pagos	(10,521,880.00)

Flujos de efectivo netos de las actividades de operación

223,722,394.00

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	-
Otros pagos	(61,680,515.00)

Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión

(61,680,515.00)

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

Otros pagos	-
-------------	---

Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación

-

Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo

162,041,879.00

Devolución

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período

144,943,526.00

Certificado de Inversión

(269,467,737.00)

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período

37,517,668.00



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 REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

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 septiembre de 2023, 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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 \$56.6937

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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 septiembre de US\$56.6937 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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023, es como sigue:

Efectivo en Caja	50,000.00
Cuenta Operaciones	30,660,365.30
Norma Tarifa	0.00
Cuenta en Dólares	6,807,302.70
Efectivo en Caja y Bancos	DOP\$37,517,668.00

8. Inversiones a Corto Plazo

Corresponden a certificados financieros en pesos y dólares en banco local, los cuales generan un interés anual promedio de 10.60% en pesos y 3.99 % en dólares, con vencimiento de corto plazo, Títulos valores con una tasa cupón promedio en pesos de 11.70% en pesos y 5.47% en dólares al 30 de septiembre de 2023, se presentan de la siguiente manera:

Títulos de Inversión en RD	74,030,000.00
Títulos de Inversión en US	91,487,924.24
Certificados de Depósitos en RD	73,000,000.00
Certificados de Depósitos en US	29,949,812.85
Fondo Mutuo Quisqueya	1,000,000.00
	DOP\$269,467,737.09

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

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

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 SIMV.

Custodia	16,068,628.85
Patrimonios Autónomos	0.00
Tarifa C, Negociaciones y Operaciones	88,124,460.53
Otras Cuentas por Cobrar participantes del Mercado	0.00
Cupones Corridos pagados por adelantado	0.00
Cupones por cobrar Títulos Valores	1,829,408.61
Emisores	56,000.00
Mantenimiento	0.00
Cuentas por cobrar a Empleados y Funcionarios	0.00
Cuentas por Cobrar	DOP\$106,078,497.99

10. Pagados Anticipados

Al 30 de septiembre de 2023, la cuenta de gastos pagados por adelantado comprende:

Seguros varios	1,883,323.49
Anticipo Gastos Varios	682,849.00
Prima pagada por Anticipada	13,210,546.73
Total gastos pagados por adelantado	DOP\$15,776,719.22

11. Otros Activos Corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes al 30 de septiembre de 2023, es como sigue

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

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

12. Propiedad, planta y equipo neto

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

Detalle	Terrenos	Edificios	Equipos de transporte	Mobiliarios	Otros activos	Total RD\$
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		-		2,814,855.07	-	2,814,855.07
Retiros	-	-	-	-	-	-
Ajustes Proyecto	-		-	-		-
Ajustes por Revaluación	51,524,893.49	75,570,503.79				127,095,397.28
Sub-total	90,870,600.00	123,316,053.66	20,838,963.98	121,972,371.95	0.00	356,997,989.59
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	-	(1,804,433.96)	(1,673,118.97)	(6,694,300.31)		(10,171,853.24)
Propiedad, muebles y equipos neto al 30/9/2023	90,870,600.00	85,510,899.84	201,755.16	19,087,396.39	0.00	195,670,651.39

13 Activos Intangibles

Un movimiento de los activos intangibles al 30 de septiembre de 2023, es como sigue:

Software y licencias	70,615,999.19
Adquisición	0.00
Amortización	(53,265,399.87)
Total activos intangibles	DOP\$17,350,599.32

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

14 Otros Activos no Financieros

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

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

15 Cuentas por pagar a corto plazo

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

Cuentas por pagar	
Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios	5,793,426.00
Otras Cuentas por Pagar	-
Total cuentas por pagar a corto plazo	DOP\$5,793,426.00

16 Retenciones y acumulaciones por pagar

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

Retenciones de Impuesto Sobre la renta	3,717,539.65
Retenciones del 5% a proveedores del Estado Ley 253-12	395,587.30
Impuesto sobre la renta 10%	342,722.20
Retención AFP	716,297.42
Retención SFS	744,154.27
Otras Retenciones	9,999.75
Retenciones Remesas 27%	105,723.20
Retenciones Itbis 18% y 30%	65,263.24
Total retenciones por pagar	DOP\$6,097,287.03

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

17 Otros Pasivos Corrientes

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

Beneficios a empleados a corto plazo	106,520,228.00
Provisiones a largo plazo	128,766,657.00
Total provisiones y Beneficios corto y largo plazo	DOP\$235,286,885.00

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.

Capital	159,906,500.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	108,801,323.37
Ajuste al patrimonio	(12,430.19)
Resultados acumulados	128,784,647.00
Total activos netos/patrimonio	DOP\$397,480,040.18

19 Ingresos por transacciones con contraprestación

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

Registros	519,955,828.69
Total Ingresos por trans. Con contraprestación	DOP\$519,955,828.69

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

20 Transferencias y Donaciones

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

Transferencias de Instituciones del Estado:

Gobierno Central- Ministerio de Hacienda RD\$

112,277,265.03

Banco Central de la Republica Dominicana (i)

0.00

DOP\$112,277,265.03

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 septiembre de 2023, es como sigue:

Registros

519,455,828.69

Multas

500,000.00

Otros ingresos Varios

19,862,989.00

Total Ingresos de Operaciones

DOP\$539,818,817.69

22 Sueldos y compensaciones al personal

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

Sueldos personal fijo

221,506,322.13

Dietas

1,634,000.00

Gastos de Representación

1,815,000.00

Gratificación y Bonificación

163,877,683.95

Contribuciones a la Seguridad Social

30,326,478.77

DOP\$419,159,484.85

Durante el período de 1 mes terminado el 30 de septiembre de 2023, 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 septiembre de 2023

23 Suministros y material para consumo

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

Materiales, Suministros y Productos	3,980,933.42
Combustible y Lubricantes	6,173,989.00
Útiles Varios y Acabados Textil	261,421.67
Alimentos y bebidas	1,724,194.31
	DOP\$12,140,538.40

24 Gasto de Depreciación y Amortización

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

Depreciación	10,171,853.24
Amortización	6,330,302.96
	DOP\$16,502,156.20

25 Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos correspondientes al 30 de septiembre de 2023, es como sigue:

Viáticos	472,858.06
Pasajes y Hospedajes	-
Seguro de Personas	29,764,931.93
Seguro de Vehículo y de Prop. Prima pagada por Adelantada	3,778,854.93
Mantenimiento	2,217,131.59
Otros Servicios No Personales	3,830,262.69
Comunicaciones	5,448,935.02
Publicidad e Impresión	1,659,867.69
Otros Alquileres	1,058,432.41
Otros Servicios Técnicos Profesionales	25,938,837.87
Servicios Básicos Luz y Agua	3,158,899.85
Seguridad y Limpieza	3,302,716.34
Otros Impuestos, Comisiones y Peaje	4,335,117.77
Entrenamiento y Subsidios	9,305,518.00
Aportes	1,220,216.00
	DOP\$95,492,580.15

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

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 septiembre de 2023:

	Préstamos y Partidas por Cobrar	Otros Pasivos Financieros	Total Valor en Libros	Valor Razonable
Efectivo en Caja y Bancos RD\$	37,517,668.00	-	37,517,668.00	37,517,668.00
Certificados de Depósitos	269,467,737.00	-	269,467,737.00	269,467,737.00
Cuentas por Cobrar	106,078,497.00	-	106,078,497.00	106,078,497.00
Otros Activos	15,776,719.00	-	15,776,719.00	15,776,719.00
Activos Financieros	DOP\$428,840,621.00	-	DOP\$428,840,621.00	DOP\$428,840,621.00
Cuentas por pagar Proveedores	-	5,793,426.00	5,793,426.00	5,793,426.00
Otras cuentas por pagar	-	0.00	0.00	0.00
Pasivos Financieros	-	DOP\$5,793,426.00	DOP\$5,793,426.00	DOP\$5,793,426.00

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

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

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 septiembre de 2023, los valores en libros de los activos financieros con mayor exposición al riesgo crediticio, son los siguientes:

Efectivo en Bancos	37,517,668.00
Certificados depósitos	269,467,737.00
Cuentas por cobrar Entidades Financieras	106,078,497.00
Cuentas por cobrar Funcionarios y empleados	-
Otros Activos	15,776,719.00
	DOP\$428,840,621.00

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.

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

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

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:

	Valor en Libros	Flujos de Efectivo Contractual	12 Meses o Menos
Cuentas por pagar	5,793,426.00	5,793,426.00	5,793,426.00
Otras Cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00
	<u>DOP\$5,793,426.00</u>	<u>DOP\$5,793,426.00</u>	<u>DOP\$5,793,426.00</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 septiembre de 2023

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 septiembre de 2023, el riesgo al cual está expuesta la Superintendencia en el tipo de cambio de moneda extranjera, es como sigue:

	US\$	DOP\$
Cuenta en Dólares	120,071.59	6,807,302.70
Certificados Financieros en Dólares	530,006.43	29,949,812.85
Títulos Valores en Dólar	1,614,317.03	91,487,924.24
	US\$2,264,395.05	DOP\$128,245,039.79

Al 30 de septiembre de 2023, 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
	USD\$ <u>56.6224</u>	DOP\$ <u>56.6937</u>



Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

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

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO VALORES
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
PERIODO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE 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	112,274,268	112,277,268	37,425,752.00	75.00
4-1	Transferencias corrientes		149,703,020	112,274,268	112,277,268		
4-1-2	DeL. Gobierno Central Nacional		149,703,020	112,274,268	112,277,268		
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	540,556,292	553,621,638	113,069,539	83.04
5-1-4-35	Derechos sobre Bienes Intangible (ingresos del Mercado)		657,191,177	520,994,664	540,143,188	117,047,989	
6	OTROS INGRESOS	9995	9,500,000	19,561,628	13,478,450		141.88
6-1-2	Intereses		9,500,000	10,553,385	4,546,177	4,953,823	
6-1-2-1	Intereses Percibidos (Banco Central)		9,500,000	10,553,385	4,546,177		
6-1-2-1	Intereses Percibidos (Propios)						
6-3	MULTAS Y SANCIONES		-	500,000.00	500,000.00	(500,000)	
6-3-1	Multas Y Sanciones			500,000.00	500,000.00		
6-4	Ingresos Diversos		-	8,508,243	8,432,273	(8,432,273)	
6-4-1	Ingresos Diversos			8,508,243	8,432,273		
6-4-1	Ingresos Diversos (Donaciones BC y Cevaldon)						
8	ACTIVOS FINANCIEROS	9995	70,000,000.00	90,231,975	90,231,975	(20,231,975)	128.90
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	90,231,975	90,231,975	(20,231,975.00)	
3-1-1-1-1	Disminución de Disponibilidades Internas		70,000,000.00	90,231,975	90,231,975		
3-1-1-1-1	Disminución de Disponibilidades Corriente						
3-1-2	INCREMENTO DE PASIVOS		-	-	23,335,494.00	(23,335,494.00)	
3-1-2-1	Incremento de cuentas por pagar		-	-	23,335,494.00		
3-1-2-1-1	Incremento de cuentas por pagar De corto plazo Corrientes Inter.				23,335,494.00		
TOTAL			886,394,197	743,062,535	779,466,375	106,927,822	87.94


Milij 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 SEPTIEMBRE 2023
EN RD\$

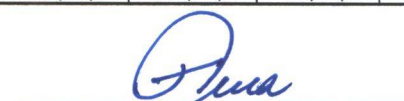
Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
2	1	1	1		REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	637,101,108	402,374,999	350,291,222	286,809,886	54.98
			1		REMUNERACIONES	342,419,330	243,952,101	205,308,520	137,110,810	
			1	1	SUELDOS FIJOS	342,419,330	243,952,101	205,308,520	137,110,810	
			4	1	SUELDO ANUAL NO. 13	28,900,865	1,421,144	1,421,144	27,479,721	
			5		PRESTACIONES ECONOMICAS	50,000,000	43,834,443	43,834,444	6,165,556	
				1	PRESTACIONES ECONOMICAS	50,000,000	43,834,443	43,834,444	6,165,556	
			6	1	VACACIONES	16,696,867	14,111,305	14,111,306	2,585,561	
			2		SOBRESUELDOS	55,558,060	12,503,362	12,246,296	43,311,764	
			1	1	PRIMAS POR ANTIGÜEDAD	10,883,928	7,764,945	7,764,945	3,118,983	
			2	1	COMPENSACIÓN POR GASTOS DE ALIMENTACIÓN	2,100,000	1,577,400	1,577,400	522,600	
			2	4	PRIMA DE TRANSPORTE	5,000,000			5,000,000	
			2	5	COMPENSACIÓN POR SERVICIO DE SEGURIDAD	5,000,000	3,161,017	2,903,951	2,096,040	
			2	10	COMPENSACION POR CUMPLIMIENTO DE INDICADORES	32,574,132			32,574,132	
			3		DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,178,000	1,815,000	1,633,500	544,500	
				1	DIETAS EN EL PAIS	-			-	
			2	1	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,178,000	1,815,000	1,633,500	544,500	
			4		GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES	97,818,667	54,454,450	44,966,677	52,851,990	
				1	BONIFICACIONES	64,244,535	30,544,433	25,703,517	38,541,018	
			2		OTRAS GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES	33,574,132	23,910,017	19,263,160	14,310,972	
				3	GRATIFICACION POR ANIVERSARIO DE INSTITUCION	33,574,132	23,910,017	19,263,160	14,310,972	
			5		CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	43,529,319	30,283,194	26,769,335	16,759,984	
				1	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE SALUD	19,234,560	13,590,495	12,003,037	7,231,523	
			2		CONTRIBUCION AL SEGURO DE PENSIONES	22,520,488	15,389,158	13,617,131	8,903,357	
			3		CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE RIESGO LABORAL	1,774,271	1,303,541	1,149,167	625,104	
2	2				CONTRATACIONES DE SERVICIOS	192,271,132	77,146,351	71,544,883	120,726,249	37.21
		1			SERVICIOS BÁSICOS	13,605,000	8,672,297	7,852,341	5,752,659	
			3	1	TELÉFONOS LOCAL	2,500,000	1,047,694	955,357	1,544,643	
			5	1	SERVICIO DE INTERNET Y TELEVISIÓN POR CABLE	6,500,000	4,469,544	4,256,098	2,243,902	
			6	1	ELECTRICIDAD	4,500,000	3,092,554	2,580,207	1,919,793	
			7	1	AGUA	20,000	12,219	12,219	7,781	
			8	1	RESIDUOS SÓLIDOS	85,000	50,286	48,460	36,540	
		2			PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	4,500,000	1,581,692	1,520,794	2,979,206	
			1	1	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,450,000	896,987	858,808	3,591,192	
			1	2	PROMOCIÓN Y PATROCINIO	-	347,091	332,384	(332,384)	
			1	3	PUBLICACIONES DE AVISOS OFICIALES	-	189,095	181,083	(181,083)	
			2	1	IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	50,000	148,519	148,519	(98,519)	
		3			VIÁTICOS	1,100,000	177,343	177,343	922,657	
			1	1	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	100,000	156,550	156,550	(56,550)	
			2	1	VIÁTICOS FUERA DEL PAÍS	1,000,000	20,793	20,793	979,207	
		4			TRANSPORTE Y ALMACENAJE	1,230,001	752,168	684,702	545,299	
			1	1	PASAJES	1,200,001	359,916	359,116	840,885	
			2	1	FLETES	10,000	51,731	49,387	(39,387)	
			3	1	ALMACENAJE	10,000	326,421	262,799	(252,799)	
			4	1	PEAJE	10,000	14,100	13,400	(3,400)	
		5			ALQUILERES Y RENTAS	30,981,250	7,133,272	6,489,707	24,491,543	
			1	1	EDIFICIOS Y LOCALES	1,000,000	1,480,570	1,263,225	(263,225)	
			3	2	EQUIPOS DE TECNOLOGIA	200,000			200,000	
			8	1	OTROS ALQUILERES	50,000	19,046	17,367	32,633	
			9	1	LICENCIAS INFORMATICAS	29,731,250	5,633,656	5,209,115	24,522,135	
		6			SEGUROS	58,300,000	31,798,922	30,226,779	28,073,221	
			1	1	SEGURO DE BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	2,500,000	1,740,531	1,665,508	834,492	
			2	1	SEGURO DE BIENES MUEBLES	800,000	527,283	504,556	295,444	
			3	1	SEGURO DE PERSONAS	55,000,000	29,531,108	28,056,715	26,943,285	
		7			CONSERV., REPS. MENORES Y CONSTS. TEMP.	4,170,400	1,779,784	1,532,077	2,638,323	
			1		OBRAS MENORES	1,000,000			1,000,000	
			1	3	LIMPIEZA Y DESMALEZAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS	186,000			186,000	
			1	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES ELÉCTRICAS	100,000			100,000	
			1	7	SERVICIOS DE PINTURA Y DERIVADOS CON FINES DE HIGIENE	840,000			840,000	
			2	1	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	50,000	176,900	157,829	(107,829)	
			2	2	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES Y EQUIPOS DE TECNOLOGIA E INFO	100,000	45,430	42,943	57,057	
			2	6	MAQUINARIAS Y REPARACION DE EQUIPOS TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,207,000	997,000	943,651	263,349	
			2	7	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	503,249	333,563	320,837	
		8			OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	75,784,481	8,290,979	8,242,883	67,541,598	
			2	1	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1,000,000	7,406,958	7,406,958	(6,406,958)	
			3	1	SERVICIOS SANITARIOS MEDICOS Y VETERINARIOS	108,800	88,440	84,068	24,732	
			4	1	SERVICIOS FUNERARIOS Y GASTOS CONEXOS	540,000	217,200	206,340	333,660	
			5		FUMIGACION, LAVANDERIA, LIMPIEZA E HIGIENE	826,000	320,776	292,142	533,858	
				1	FUMIGACION	91,000	55,646	50,742	40,258	
			2		LAVANDERIA	50,000	15,874	14,050	35,950	
			3		LIMPIEZA E HIGIENE	685,000	249,256	227,350	457,650	
		6			ORGANIZACIÓN DE EVENTOS Y FESTIVIDADES	4,250,000	578,381	545,517	3,704,483	
			6	1	EVENTOS GENERALES	3,500,000	559,381	526,517	2,973,483	
			6	4	ACTUACIONES ARTÍSTICAS	750,000	19,000	19,000	731,000	
		7			SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	69,034,681	14,908,576	12,944,182	56,090,499	
			7	1	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	-	433,019	374,966	(374,966)	
			7	2	SERVICIOS JURÍDICOS	20,458,000	2,270,615	1,406,365	19,051,635	
			7	3	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA	10,000,000			10,000,000	
			7	4	SERVICIOS DE CAPACITACION	8,000,000	3,269,437	2,822,345	5,177,655	
			7	5	SERVICIOS INFORMATICA SISTEMA COMPUTARIZADO	11,620,000	7,700,310	7,287,982	4,332,018	
			7	6	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	18,956,681	1,235,195	1,052,524	17,904,157	
			8		IMPUESTOS DERECHOS Y TASAS	25,000	110	110	24,890	
				1	IMPUESTOS	20,000	110	110	19,890	
				2	DERECHOS	5,000			5,000	
		9			OTROS GASTOS OPERATIVOS	2,600,000	1,730,432	1,581,823	1,018,177	
			9	1	OTRAS CONTRATACIONES DE SERVICIOS	-	259,874	247,361	(247,361)	
			9	2	SERVICIOS DE ALIMENTACION	600,000	427,560	409,443	190,557	
			9	2	SERVICIOS DE CATERING	2,000,000	1,042,998	925,019	1,074,981	

Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
2	3	1			MATERIALES Y SUMINISTROS	19,059,999	10,432,899	9,818,527	9,241,472	51.51
		1	1	1	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	1,065,000	524,292	493,188	571,812	
			3	3	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	1,000,000	425,256	398,209	601,791	
		2			PRODUCTOS AGROFORESTALES Y PECUARIOS	65,000	99,036	94,979	(29,979)	
			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	676,642	391,400	1,758,600	
			1	1	PAPEL DE ESCRITORIO	800,000	396,594	379,789	420,211	
			2	1	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	1,100,000	264,792		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	9,282	5,890	19,110	
			5	1	TEXTO DE ENSEÑANZA	25,000			25,000	
		4			PRODUCTOS FARMACEUTICOS	140,000	319,114	307,568	(167,568)	
			1	1	PRODUCTOS MEDICOS PARA USO HUMANO	140,000	319,114	307,568	(167,568)	
		5			PRODUCTOS DE CUERO,CAUCHO Y PLASTICOS	178,000	76,093	75,735	102,265	
			3	1	LLANTAS Y NEUMATICOS	118,000	58,000	55,542	62,458	
			5	1	ARTICULOS DE PLASTICO	60,000	18,093	20,193	39,807	
		6	1		PRODUCTOS DE CEMENTO, CAL, ASBESTO, YESO Y ARCILLA	20,000	-	-	20,000	
			1	1	PRODUCTOS DE CEMENTO	20,000			20,000	
		6	2		PRODUCTOS DE VIDRIO, LOZA Y PORCELANA	30,000	19,171	18,359	11,641	
			2	1	PRODUCTOS DE VIDRIO	30,000	19,171	18,359	11,641	
		6	3		PRODUCTOS METALICOS Y SUS DERIVADOS	172,000	73,418	62,323	109,677	
			3	4	HERRAMIENTAS MENORES	70,000	35,485	33,981	36,019	
			3	6	PRODUCTOS METALICOS	100,000	37,933	28,342	71,658	
			4	4	PIEDRA,ARCILLA Y ARENA	2,000			2,000	
		7			COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, PROD. QUIMICOS Y CONEXOS	10,364,999	6,197,432	6,131,558	4,233,441	
			1	1	GASOLINA	10,139,999	5,923,405	5,888,238	4,251,761	
			1	2	GASOIL	200,000	250,585	223,495	(23,495)	
			1	5	ACEITES Y GRASAS	25,000			25,000	
			2	99	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	-	23,442	19,825	(19,825)	
		9			PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS	4,040,000	2,497,846	2,291,465	1,748,535	
			1	1	MATERIALES DE LIMPIEZA	720,000	149,551	380,965	339,035	
			2	1	ÚTILES DE ESCRITORIO, OFICINA, INFORMATICA Y ENSEÑANZA	2,050,000	1,529,001	1,381,619	668,381	
			2	2	ÚTILES Y MATERIALES ESCOLARES Y DE ENSEÑANZAS	-	935	895	(895)	
			3	1	ÚTILES MENORES MÉDICO-QUIRÚRGICOS	130,000	22,764	22,104	107,896	
			4	1	ÚTILES DESTINADOS A ACTIVIDADES DEPORTIVAS, CULTURALES Y RECREATIVA	-	82,907	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	93,697	83,257	(33,257)	
			8	1	REPUESTOS	-	5,565		-	
			8	2	ACCESORIOS	-	364,236	136,959	(136,959)	
			9	1	PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS N.I.P	50,000	71,816	71,700	(21,700)	
			9	4	PRODUCTOS Y ÚTILES DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	28,201	4,780	(4,780)	
			9	5	PRODUCTOS Y ÚTILES DIVERSOS	500,000	143,755	137,663	362,337	
2	4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,850,000	7,359,725	7,040,592	2,809,408	71.48
		1			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	9,850,000	7,359,725	7,040,592	2,809,408	
			2	1	AYUDA Y DONACIONES A PERSONAS	1,000,000			1,000,000	
			4	1	BECAS Y VIAJES DE ESTUDIO	7,650,000	6,046,296	5,727,163	1,922,837	
			6	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OCASIONALES A ASOCIACIONES SIN FINES DE L	-	93,213	93,213	(93,213)	
		7			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	1,200,000	1,220,216	1,220,216	(20,216)	
			2	1	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	1,200,000	1,220,216	1,220,216	(20,216)	
2	6				BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE	28,111,958	3,822,856	3,481,288	24,630,670	12.38
		1			MOBILIARIO Y EQUIPO	10,911,500	151,665	133,068	10,778,432	
			1		MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,000,000	102,120	97,180	2,902,820	
			3		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,000,000	49,545	35,888	6,964,112	
			4		ELECTRODOMESTICOS	911,500			911,500	
		2			MOBILIARIO Y EQUIPO DE AUDIO, AUDIOVISUAL, RECREATIVO Y EDUCACIONAL	-	954,531	823,698	(823,698)	
			1	1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-	304,324	291,428	(291,428)	
			2	1	APARATOS DEPORTIVOS	-	94,385		-	
			2	3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	-	555,822	532,270	(532,270)	
		5			MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,015,200	1,932,322	1,777,462	2,237,738	
			1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		770	737	(737)	
			2	1	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		25,490	24,410	(24,410)	
			4	2	EQUIPOS DE CLIMATIZACIÓN	1,665,200	1,594,770	1,454,214	210,986	
			5	1	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, TELECOMUNICACION 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	
			7	1	MÁQUINAS-HERRAMIENTAS		4,148	3,972	(3,972)	
			8	1	OTROS EQUIPOS		12,590	12,056	(12,056)	
					EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	41,890	40,115	(40,115)	
		6	1	1	EQUIPOS DE DEFENSA	-	41,890	40,115	(40,115)	
		8			BIENES INTANGIBLES	13,185,258	530,048	503,545	12,681,713	
			3	1	PROGRAMAS DE INFORMATICA Y BASE DE DATOS	13,185,258	530,048	503,545	13,185,258	
		9			OBJETOS DE VALOR	-	212,400	203,400	(203,400)	
			5	1	METALES Y PIEDRAS PRECIOSAS		212,400	203,400	(203,400)	

Tipo	OBJ.	CTAS.	S-CT	Auxiliar	DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMULADO 2023	DEVENGADO	EJECUTADO	VARIACION	%
3	2				APLICACIONES FINANCIERAS	-	252,273,854	252,273,854	(252,273,854)	-
		1			INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	252,273,854	252,273,854	(252,273,854)	-
			1		INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES		252,273,854	252,273,854	(252,273,854)	-
			2		INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO				-	
			3		INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO				-	
4	2				APLICACIONES FINANCIERAS	-	26,055,692	61,680,515	(61,680,515)	-
					DISMINUCION DE PASIVOS CON PROVEEDORES		26,055,692	61,680,515	(61,680,515)	-
		2	1	1	DISMINI. DE CTAS. POR PAGAR INTERNAS DE CORTO PLAZO CORRIENTES INTERNAS		26,055,692	61,680,515	(61,680,515)	-
					TOTALES =====>	886,394,197	779,466,376	756,130,881	130,263,316	85.30


 Milli M. Nuñez Cruz
 Directora Adm. y Finan


 Ernesto A. Bourmigel Read
 Superintendente de Valores


 Angela Maria Soler Ramón
 Enc. Contabilidad

