Superintendencia del Mercado de Valores
De la República Dominicana

Estados Financieros
Al 29 de Febrero 2024

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 29 DE FEBRERO 2024
(Valores en DOP)

	2024
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	90,270,096.00
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	220,263,854.00
Titulos valores a corto plazo (Nota 8.1)	190,029,203.00
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	105,191,473.00
Pagos anticipados (Nota 10)	13,518,764.00
Otros activos corrientes (Nota 11)	390,675.00
Total activos corrientes	**619,664,065.00**
Activos no corrientes	
Propiedad, Planta y equipo neto (Nota 12)	195,650,441.00
Activos intangibles (Nota 13)	18,048,741.00
Otros activos no financieros (Nota 14)	2,405,091.00
Total activos no corrientes	**216,104,273.00**
Total activos	**835,768,338.00**
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 15)	2,783,375.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 16)	4,439,902.00
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 17)	90,684,647.00
Provisiones a largo plazo (Nota 17.1)	111,460,242.00
Total pasivos corrientes	**209,368,166.00**
Total pasivos	**209,368,166.00**
Activos Netos/Patrimonio (Nota 18)	
Capital	**32,811,103.00**
Reserva	**127,095,397.00**
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	**81,607,487.00**
Resultados acumulados	**384,886,185.00**
Total activos netos/patrimonio	**626,400,172.00**
Total pasivos y activos netos/patrimonio	**835,768,338.00**

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Milli M. Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad

Las notas son parte Integral de los Estados Financieros.

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 29 DE FEBRERO 2024
(Valores en DOP)

	2024
Ingresos	
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	163,777,248.00
Transferencias (Nota 20)	24,950,503.00
Otros ingresos (Nota 21)	8,438,609.00
Total ingresos	**197,166,360.00**
Gastos	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	90,867,869.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 23)	2,781,650.00
Gasto de depreciación y amortización (Nota 24)	4,055,254.00
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 25)	1,653,761.00
Gastos Financieros (Nota 26)	202,874.00
Otros gastos (Nota 27)	15,997,465.00
Total gastos	**115,558,873.00**
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	**81,607,487.00**

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Milli M. Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Superintendencia del Mercado de Valores de la Rep Dom.					
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio					
Del ejercicio terminado al 29 de Febrero 2024					
(Valores en DOP)					
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Enero de 2024	**32,811,103.00**	-	-	**384,886,185.00**	**417,697,288.00**
Cambio en políticas contables	-	-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	127,095,397.00		127,095,397.00
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	81,607,487.00	81,607,487.00
Saldo al 29 de Febrero de 2024	**32,811,103.00**	-	**127,095,397.00**	**466,493,672.00**	**626,400,172.00**

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Milli M. Nuñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Angela Maria Soler Ramon
Enc. contabilidad

Nota: cabe destacar que el impacto que tiene el estado de cambio patrimonial se debe a la Revaluacion del Inmueble y el Estudio Actuarial

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPUBLICA DOMINICANA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(Valores en DOP)

	2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	260,045,778.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	24,950,503.00
Cobros de intereses financieros	2,647,973.00
Otros cobros	3,681,761.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,573,200.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(58,385,248.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(7,143,661.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	-
Pagos a proveedores	(2,206,583.00)
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	(12,883,900.00)
Pagos de intereses	-
Otros pagos	(9,756,294.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	**199,377,129.00**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(2,951,087.00)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	-
Pagos por adquisición de certificados financieros a corto plazo	(106,049,178.00)
Pagos por adquisición de titulos valores a largo plazo	(22,648,900.00)
Otros Pagos, Primas Pagadas por Adelantado de Titulos	(476,615.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	**(132,125,780.00)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos	-
Otros cobros	-
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	-
Otros pagos	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	67,251,349.00
Devolución	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	23,018,747.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**90,270,096.00**

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Milli M. Núñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Angela Maria Soler Ramon
Enc. Contabilidad

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 29 de febrero 2024, 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

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).

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 $58.6362

6.2 Instrumentos financieros

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

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

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

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

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

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

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

6.2.2 Activos Financieros no derivados –medición

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

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

Préstamos y partidas por cobrar

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

Efectivo en Caja y Bancos

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

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 perdidas 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.

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.

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.

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.

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 29 de febrero de US$58.6362 y DOP$ 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.

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.

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 y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Efectivo en Caja	50,000.00
Cuenta Operaciones	73,699,272.00
Cuenta en Dólares	16,520,824.00
Efectivo en Caja y Bancos	**DOP 90,270,096.00**

8 y 8.1 Inversiones y Títulos Valores a Corto Plazo

Corresponden a certificados financieros en pesos y dólares en banco local, los cuales generan un interés anual promedio de 9.98% 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 5.63% en dólares al 29 de febrero de 2024, se presentan de la siguiente manera:

Certificados de Depósitos en RD	173,000,000.00
Certificados de Depósitos en US	30,949,835.00
Fondo Mutuo Quisqueya	16,314,019.00
	DOP 220,263,854.00

Títulos de Inversión en RD	74,030,000.00
Títulos de Inversión en US	115,999,203.00
	DOP 190,029,203.00

9.- Cuentas por cobrar a corto plazo

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	24,721,881.00
Patrimonios Autónomos	4,145,599.00
Tarifa C, Negociaciones y Operaciones	72,287,491.00
Cupones por cobrar Títulos Valores	3,459,918.00
Emisores	574,000.00
Mantenimiento	2,584.00
Cuentas por Cobrar	**DOP 105,191,473.00**

10.- Pagados Anticipados

Al 29 de febrero de 2024, la cuenta de gastos pagados por adelantado comprende:

Seguros varios	941,659.00
Prima pagada por Anticipada	12,577,105.00
Total gastos pagados por adelantado	**DOP 13,518,764.00**

11.- Otros Activos Corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue

Fianzas y Depósitos	390,675.00
Total otros activos corrientes	**DOP 390,675.00**

12.- Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento de la propiedad, mobiliario y equipos al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Detalle	Terrenos	Edificios	Equipos de transporte	Mobiliarios	Proyecto Plataforma Tecnológica	Total RD$
Balance al 1/1/2024	90,870,600.00	123,316,053.66	20,838,963.98	123,132,380.91	737,761.68	358,895,760.23
Adiciones	-	-	-	3,688,808.33	2,951,046.65	2,951,046.65
Ajustes Proyecto	-	-	-	-	(3,688,808.33)	-
Sub-total	**90,870,600.00**	**123,316,053.66**	**20,838,963.98**	**126,821,189.24**	-	**361,846,806.88**
Dep. acum. 1/1/2024	-	(38,421,734.10)	(20,838,963.98)	(104,918,676.01)	-	(164,179,374.09)
Depreciación 2024	-	(411,053.52)	-	(1,605,938.30)	-	(2,016,991.82)
Balance al 29/2/2024	**90,870,600.00**	**84,483,266.04**	-	**20,296,574.93**	-	**195,650,440.97**

13.- Activos Intangibles

Un movimiento de los activos intangibles al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Software y licencias	16,369,704.00
Adquisición	2,748,746.00
Amortización	(1,069,709.00)
Total activos intangibles	**DOP 18,048,741.00**

14.- Otros Activos no Financieros

Un detalle de los otros activos no financieros al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Libros y Obras de Arte	2,405,091.00
Total otros activos no financieros	**DOP 2,405,091.00**

15.- Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Cuentas por pagar	
Cuentas por pagar a corto plazo	2,783,375.00
Total cuentas por pagar a corto plazo	**DOP 2,783,375.00**

16.- Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Retenciones de Impuesto Sobre la renta	3,753,031.00
Retenciones del 5% a proveedores del Estado Ley 253-12	418,157.00
Impuesto sobre la renta 10%	182,022.00
Retenciones Itbis 18% y 30%	86,692.00
Total retenciones por pagar	**DOP 4,439,902.00**

17 y 17.1 Beneficios a empleados a corto plazo y Provisiones a largo plazo

Un detalle de otros pasivos corrientes por pagar al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Beneficios a empleados a corto plazo	90,684,647.00
	DOP 90,684,647.00
Provisiones a largo plazo	111,460,242.00
Total provisiones y Beneficios corto y largo plazo	**DOP 111,460,242.00**

18.- Activos Neto/Patrimonio

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	32,811,103.00
Reserva	127,095,397.00
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	81,607,487.00
Resultados acumulados	384,886,185.00
Total activos netos/patrimonio	**DOP 626,400,172.00**

19.- Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Ingresos Propios	163,777,248.00
Total	**DOP 163,777,248.00**

20.- Transferencias

Un resumen de las transferencias y donaciones al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Transferencias Corrientes Recibidas:	
Gobierno Central- Ministerio de Hacienda RD$	24,950,503.00
	DOP 24,950,503.00

21.- Otros ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Otros ingresos Varios	8,438,609.00
Total	**DOP 8,438,609.00**

22.- Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los sueldos y compensaciones al personal correspondiente al 29 de febrero de 2024, es como sigue

Sueldos personal fijo	51,541,775.00
Dietas	403,100.00
Gastos de Representación	363,000.00
Gratificación y Bonificación	31,408,361.00
Contribuciones a la Seguridad Social	7,151,633.00
	DOP 90,867,869.00

Durante el período de 1 mes terminado el 29 de febrero de 2024, 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.

23.- Suministros y material para consumo

Un detalle de los suministros y materiales de consumo correspondientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Materiales, Suministros y Productos	266,947.00
Combustible y Lubricantes	1,344,490.00
Útiles Varios y Acabados Textil	514,518.00
Alimentos y bebidas	655,695.00
	DOP 2,781,650.00

24.- Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización correspondientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Depreciación	2,016,992.00
Amortización	2,038,262.00
	DOP 4,055,254.00

25.- Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de los otros gastos, subvenciones y otros pagos por transferencias, correspondientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Entrenamiento y Subsidios	260,136.00
Aportes	1,393,625.00
	DOP 1,653,761.00

26.- Gastos Financieros

Un detalle de los otros gastos financieros correspondientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Otros Impuestos, Comisiones, Intereses	202,874.00
	DOP 202,874.00

27.- Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos correspondientes al 29 de febrero de 2024, es como sigue:

Viáticos	12,500.00
Seguro de Personas	6,886,557.00
Seguro de Vehículo y de Prop. Prima pagada por Adelantada	825,155.00
Mantenimiento	621,323.00
Otros Servicios No Personales	548,474.00
Comunicaciones	1,261,129.00
Publicidad e Impresión	186,102.00
Otros Alquileres	392,945.00
Otros Servicios Técnicos Profesionales	3,963,589.00
Servicios Básicos Luz y Agua	613,858.00
Seguridad y Limpieza	683,458.00
Envíos y courier y gastos de Peaje	2,375.00
	DOP 15,997,465.00

28.- Instrumentos financieros

28.1 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 29 de febrero de 2024:

	Préstamos y Partidas por Cobrar	Otros Pasivos Financieros	Total Valor en Libros	Valor Razonable
Efectivo y equivalente de efectivo RD$	90,270,096.00	-	90,270,096.00	90,270,096.00
Inversiones a Corto Plazo	220,263,854.00	-	220,263,854.00	220,263,854.00
Títulos Valores a corto plazo	190,029,203.00	-	190,029,203.00	190,029,203.00
Cuentas por Cobrar a corto plazo	105,191,473.00	-	105,191,473.00	105,191,473.00
Pagos Anticipados	13,518,764.00	-	13,518,764.00	13,518,764.00
Activos Financieros	**DOP 619,273,390.00**	-	**DOP 619,273,390.00**	**DOP 619,273,390.00**
Cuentas por pagar a corto plazo	-	2,783,375.00	2,783,375.00	2,783,375.00
Otras cuentas por pagar	-	0.00	0.00	0.00
Pasivos Financieros	-	**DOP 2,783,375.00**	**DOP 2,783,375.00**	**DOP 2,783,375.00**

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

28.2 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 29 de febrero de 2024, los valores en libros de los activos financieros con mayor exposición al riesgo crediticio, son los siguientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo	90,270,096.00
Inversiones a corto plazo	220,263,854.00
Títulos valores a corto plazo	190,029,203.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	105,191,473.00
Pagos Anticipados	13,518,764.00
	DOP 619,273,390.00

28.3 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	2,783,375.00	2,783,375.00	2,783,375.00
	DOP 2,783,375.00	DOP 2,783,375.00	DOP 2,783,375.00

28.4 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

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 29 de febrero de 2024, el riesgo al cual está expuesta la Superintendencia en el tipo de cambio de moneda extranjera, es como sigue:

	US$	DOP$
Cuenta en Dólares	252,172.00	16,520,824.00
Certificados Financieros en Dólares	530,006.00	30,949,835.00
Títulos Valores en Dólar	1,914,284.00	115,999,203.00
	US$ 2,696,462.00	**DOP 163,469,862.00**

Al 29 de febrero de 2024, las tasas de cambio de moneda extranjera utilizadas por la Superintendencia, según fuente oficial del Banco Central, fueron las siguientes:

Tasa Promedio		Tasa al Cierre
US$ 1 x DOP 58.6248		US$ 1 x DOP 58.6362

SIMV

Superintendencia del Mercado de Valores
de la República Dominicana

Informe de ejecución presupuestaria
Período terminado Febrero 2024

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos

Periodo Terminado al 29 FEBRERO 2024

RD$

Clasificador	Descripción	Fondo	Presupuesto Formulado 2024	Devengado	Ejecutado
	(3)	(4)	(5)		(6)
1.3	**DONACIONES**		-	-	-
1.3.1	**DONACIONES CORRIENTES**			-	-
1.3.1.2	**DONACIONES CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES**				
1.3.1.2.01	Donaciones Corrientes En Dinero De Organismos Internacionales				
1.4.1.2	**TRANSFERENCIAS/APORTACIONES CORRIENTES RECIBIDAS DEL GOBIERNO CENTRAL**	**0100**	**149,703,020**	**24,950,503**	**24,950,503**
1.4.1.2.01	Del Gobierno Central		149,703,020	24,950,503	24,950,503
1.6	**OTROS INGRESOS**	**9995**	**18,939,280**	**3,826,679**	**2,647,973**
1.6.1.2	**INTERESES**		**17,939,280**	**3,826,679**	**2,647,973**
1.6.1.2.01	Intereses Por Colocación De Bonos Del Mercado Interno		17,939,280	3,826,679	2,647,973
1.6.3	**MULTAS Y SANCIONES**		**1,000,000**	-	-
1.6.3.1.01	Multas Por Delitos, Evasión E Incumplimiento Al Código Tributario		**1,000,000**	-	-
1.6.4	**INGRESOS DIVERSOS**	**9995**	**746,985,298**	**168,391,979**	**263,727,539**
1.6.4.1	Ingresos Diversos			4,614,731	3,681,761
1.6.4.1.01	Depósitos En Exceso				
1.6.4.1.02	Miscelaneos				
1.6.4.1.99	Otros Ingresos Diversos		746,985,298	163,777,248	260,045,778
1.8	**ACTIVOS FINANCIEROS (CON FINES DE POLÍTICA)**	**9995**	-	-	-
1.8.1	**RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS INTERNOS**		-	-	-
1.8.1.1.01	Recuperación De Préstamos De Corto Plazo Del Sector Privado				
1.8.1.3	**RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS DE LARGO PLAZO DEL SECTOR PRIVADO**		-	-	-
1.8.1.3.01	Recuperación De Préstamos De Largo Plazo Del Sector Privado				
3.1	**FUENTES DE FINANCIAMIENTO**	**9995**	**120,251,553**	**1,487,225**	**1,487,225**
3.1.1.1	**Disminución de Disponibilidades Corrientes**		**120,251,553**	-	-
3.1.1.1.01	Disminución De Disponibilidades Internas		120,251,553		
3.1.1.3.01	Disminución De Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo Corrientes Internas				
3.1.2	**INCREMENTO DE PASIVOS**	**9995**	-	**1,487,225**	**1,487,225**
3.1.2.1	**Incremento de Cuentas por Pagar**		-	**1,487,225**	**1,487,225**
3.1.2.1.01	Incremento De Cuentas Por Pagar Internas A Corto Plazo Corrientes Internas			1,487,225	1,487,225
	Totales...:		**1,035,879,151**	**198,656,386**	**292,813,241**

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Milli M. Núñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Angela María Soler Ramón
Enc. Contabilidad

SIMV

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 29 FEBRERO 2024

En RD$

Tipo	Objeto	Cuenta	Sub-Cta	Auxiliar	Descripción	Presupuesto Formulado 2024	Devengado	Ejecutado	Variacion	%%
2	1				REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	713,490,060	73,892,717	65,528,910	647,961,150	9.18%
2	1	1	1		REMUNERACIONES AL PERSONAL FIJO	405,644,701	54,555,854	46,283,847	359,360,854	
2	1	1	1	01	Sueldos A Empleados Fijos	405,644,701	54,555,854	46,283,847	359,360,854	
2	1	1	4		SUELDO ANUAL NO.13	33,664,559	259,092	259,092	33,405,467	
2	1	1	4	01	Sueldo Anual No. 13	33,664,559	259,092	259,092	33,405,467	
2	1	1	5		PRESTACIONES ECONÓMICAS	42,436,264	7,734,859	7,734,859	34,701,405	
2	1	1	5	01	Prestaciones Económicas	25,000,000	6,490,400	6,490,400	18,509,600	
2	1	1	6	01	Vacaciones	17,436,264	1,244,458	1,244,458	16,191,806	
2	1	2	1		PRIMAS POR ANTIGÜEDAD	11,931,768	2,384,354	2,384,354	9,547,414	
2	1	2	1	01	Primas Por Antigüedad	11,931,768	2,384,354	2,384,354	9,547,414	
2	1	2	2		COMPENSACIÓN	48,943,152	1,054,100	998,600	47,944,552	
2	1	2	2	01	Compensación Por Gastos De Alimentación	2,100,000	409,100	409,100	1,690,900	
2	1	2	2	05	Compensación Servicios De Seguridad	5,000,000	645,000	589,500	4,410,500	
2	1	2	2	08	Compensaciones Especiales	879,000	-	-	879,000	
2	1	2	2	10	Compensación Por Cumplimiento De Indicadores	40,964,152	-	-	40,964,152	
2	1	3	2		GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,178,000	363,000	326,700	1,851,300	
2	1	3	2	01	Gastos De Representación En El País	2,178,000	363,000	326,700	1,851,300	
2	1	4	1		BONIFICACIONES	77,928,484	397,797	397,797	77,530,687	
2	1	4	1	01	Bonificaciones	77,928,484	397,797	397,797	77,530,687	
2	1	4	2		OTRAS GRATIFICACIONES Y BONIFICACIONES	36,508,102	-	-	36,508,102	
2	1	4	2	03	Gratificaciones Por Aniversario De Institución	36,508,102	-	-	36,508,102	
2	1	5			CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	54,255,030	7,143,662	7,143,662	47,111,368	
2	1	5	1	01	Contribuciones Al Seguro De Salud	24,541,405	3,229,095	3,229,095	21,312,310	
2	1	5	2	01	Contribuciones Al Seguro De Pensiones	27,335,609	3,595,721	3,595,721	23,739,888	
2	1	5	3	01	Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	2,378,016	318,845	318,845	2,059,171	
2	2				CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	233,621,635	15,565,621	12,883,901	220,737,734	5.51%
2	2	1			SERVICIOS BÁSICOS	17,414,864	1,874,986	983,171	16,431,693	
2	2	1	3	01	Teléfono Local	3,204,000	234,787	117,394	3,086,606	
2	2	1	5	01	Servicio De Internet Y Televisión Por Cable	10,048,860	1,026,342	560,105	9,488,755	
2	2	1	6	01	Energía Eléctrica	4,100,004	596,254	291,069	3,808,935	
2	2	1	7	01	Agua	20,000	2,604	2,604	17,396	
2	2	1	8	01	Recolección De Residuos Sólidos	42,000	15,000	12,000	30,000	
2	2	2			PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	37,208,200	24,087	22,673	37,185,527	
2	2	2	1	01	Publicidad Y Propaganda	26,500,000	-	-	26,500,000	
2	2	2	1	02	Promoción Y Patrocinio	4,097,000	20,000	20,000	4,077,000	
2	2	2	1	03	Publicaciones De Avisos Oficiales	6,430,000	-	-	6,430,000	
2	2	2	2	01	Impresión, Encuadernación Y Rotulación	181,200	4,087	2,673	178,527	
2	2	3			VIÁTICOS	2,750,000	6,500	6,500	2,743,500	
2	2	3	1	01	Viáticos Dentro Del País	250,000	6,500	6,500	243,500	
2	2	3	2	01	Viáticos Fuera Del País	2,500,000	-	-	2,500,000	
2	2	4			TRANSPORTE Y ALMACENAJE	3,083,496	72,913	58,774	3,024,722	
2	2	4	1	01	Pasajes Y Gastos De Transporte	2,500,000	-	-	2,500,000	
2	2	4	2	01	Fletes	65,496	175	175	65,321	
2	2	4	3	01	Almacenaje	500,000	72,538	58,399	441,601	
2	2	4	4	01	Peaje	18,000	200	200	17,800	
2	2	5			ALQUILERES Y RENTAS	31,313,315	2,553,950	2,181,454	29,131,861	
2	2	5	1	01	Alquileres Y Rentas De Edificaciones Y Locales	1,311,867	158,644	121,000	1,190,867	
2	2	5	3	02	Alquiler De Equipo De Tecnología Y Almacenamiento De	1,481,484	-	-	1,481,484	
2	2	5	3	03	Alquiler De Equipo De Comunicación	-	234,301	-	-	
2	2	5	8	01	Otros Alquileres	30,000	-	-	30,000	
2	2	5	9	01	Licencias Informáticas	28,489,964	2,161,005	2,060,454	26,429,510	
2	2	6			SEGUROS	52,750,000	6,834,588	6,493,296	46,256,704	
2	2	6	1	01	Seguro De Bienes Inmuebles E Infraestructura	2,000,000	-	-	2,000,000	
2	2	6	2	01	Seguro De Bienes Muebles	750,000	-	-	750,000	
2	2	6	3	01	Seguros De Personas	50,000,000	6,834,588	6,493,296	43,506,704	
2	2	7			SERVICIOS DE CONSERVACIÓN, REPARACIONES MENOR	10,847,088	580,425	529,838	10,317,250	
2	2	7	1	01	Mantenimiento Y Reparaciones Menores En Edificacione	500,000	-	-	500,000	
2	2	7	1	06	Mantenimiento Y Reparación De Instalaciones Eléctricas	25,000	-	-	25,000	
2	2	7	1	07	Mantenimiento, Reparación, Servicios De Pintura Y Sus D	500,000	119,831	109,270	390,730	
2	2	7	2	01	Mantenimiento Y Reparación De Muebles Y Equipos De	230,000	-	-	230,000	
2	2	7	2	02	Mantenimiento Y Reparación De Equipos De Tecnología	163,588	-	-	163,588	
2	2	7	2	06	Mantenimiento Y Reparación De Equipos De Transporte,	1,300,000	221,420	200,189	1,099,811	
2	2	7	2	07	Mantenimiento Y Reparación De Equipos Industriales Y P	360,000	59,468	56,285	303,715	

SIMV

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 29 FEBRERO 2024

En RD$

Tipo	Objeto	Cuenta	Sub-Cta	Auxiliar	Descripción	Presupuesto Formulado 2024	Devengado	Ejecutado	Variacion	%%
2	2	7	2	08	Servicios De Mantenimiento, Reparación, Desmonte E In	7,768,500	179,706	164,094	7,604,406	
2	2	8			**SERVICIOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES**	**74,016,672**	**3,138,356**	**2,205,919**	**71,810,753**	
2	2	8	2	01	Comisiones Y Gastos	1,250,000	202,874	202,874	1,047,126	
2	2	8	3	01	Servicios Sanitarios Médicos Y Veterinarios	242,000	10,195	9,685	232,315	
2	2	8	4	01	Servicios Funerarios Y Gastos Conexos	375,000	60,340	57,323	317,677	
2	2	8	5	01	Fumigación	200,000	33,630	30,666	169,334	
2	2	8	5	02	Lavandería	50,000	-	-	50,000	
2	2	8	5	03	Limpieza E Higiene	368,000	4,828	4,828	363,172	
2	2	8	6	01	Eventos Generales	11,990,000	-	-	11,990,000	
2	2	8	7	01	Servicios Técnicos Y Profesionales	3,120,140	-	-	3,120,140	
2	2	8	7	02	Servicios Jurídicos	17,258,000	238,243	183,160	17,074,840	
2	2	8	7	03	Servicios De Contabilidad Y Auditoría	500,000	-	-	500,000	
2	2	8	7	04	Servicios De Capacitación	10,530,499	-	-	10,530,499	
2	2	8	7	05	Servicios De Informática Y Sistemas Computarizados	17,586,088	1,610,162	819,691	16,766,397	
2	2	8	7	06	Otros Servicios Técnicos Profesionales	10,541,945	976,085	895,693	9,646,252	
2	2	8	8	01	Impuestos	5,000	2,000	2,000	3,000	
2	2	9			**OTRAS CONTRATACIONES DE SERVICIOS**	**4,238,000**	**479,816**	**402,275**	**3,835,725**	
2	2	9	1	01	Otras Contrataciones De Servicios	390,000	2,300	2,300	387,700	
2	2	9	2	01	Servicios De Alimentación	1,056,000	82,835	79,325	976,675	
2	2	9	2	03	Servicios De Catering	2,792,000	394,681	320,650	2,471,350	
2	3				**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**21,735,338**	**2,307,674**	**2,206,583**	**19,528,755**	**10.15%**
2	3	1			**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES**	**984,902**	**182,820**	**175,393**	**809,509**	
2	3	1	1	01	Alimentos Y Bebidas Para Personas	862,175	178,180	170,903	691,272	
2	3	1	3	02	Productos Agrícolas	37,727	-	-	37,727	
2	3	1	3	03	Productos Forestales	85,000	4,640	4,490	80,510	
2	3	2			**TEXTILES Y VESTUARIOS**	**2,220,100**	**708**	**708**	**2,219,392**	
2	3	2	1	01	Hilados, Fibras, Telas Y Útiles De Costura	36,500	-	-	36,500	
2	3	2	2	01	Acabados Textiles	876,800	708	708	876,092	
2	3	2	3	01	Prendas Y Accesorios De Vestir	1,213,000	-	-	1,213,000	
2	3	2	4	01	Calzados	93,800	-	-	93,800	
2	3	3			**PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS**	**2,280,650**	**112,838**	**108,056**	**2,172,594**	
2	3	3	1	01	Papel De Escritorio	1,003,875	-	-	1,003,875	
2	3	3	2	01	Papel Y Cartón	1,122,200	112,838	108,056	1,014,144	
2	3	3	3	01	Productos De Artes Gráficas	104,400	-	-	104,400	
2	3	3	4	01	Libros, Revistas Y Periódicos	50,175	-	-	50,175	
2	3	4			**PRODUCTOS FARMACÉUTICOS**	**133,888**	**139,519**	**132,641**	**1,247**	
2	3	4	1	01	Productos Medicinales Para Uso Humano	133,888	139,519	132,641	1,247	
2	3	5			**CUERO, CAUCHO Y PLÁSTICO**	**560,000**	**1,925**	**1,925**	**558,075**	
2	3	5	3	01	Llantas Y Neumáticos	560,000	-	-	560,000	
2	3	5	5	01	Plástico	-	1,925	1,925	(1,925)	
2	3	6			**PRODUCTOS DE MINERALES, METÁLICOS Y NO METÁLI**	**96,440**	**33,222**	**31,912**	**64,528**	
2	3	6	2	01	Productos De Vidrio	80,000	-	-	80,000	
2	3	6	3	04	Herramientas Menores	15,140	-	-	15,140	
2	3	6	3	06	Productos Metálicos	1,300	33,222	31,912	(30,612)	
2	3	7			**COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, PRODUCTOS QUÍMICOS**	**10,705,000**	**1,346,860**	**1,324,165**	**9,380,835**	
2	3	7	1	01	Gasolina	10,045,020	1,321,121	1,313,270	8,731,750	
2	3	7	1	02	Gasoil	398,880	22,970	8,126	390,754	
2	3	7	1	05	Aceites Y Grasas	-	400	400	(400)	
2	3	7	2	03	Productos Químicos De Uso Personal Y De Laboratorios	50,000	-	-	50,000	
2	3	7	2	06	Pinturas, Lacas, Barnices, Diluyentes Y Absorbentes Para	205,000	-	-	205,000	
2	3	7	2	99	Otros Productos Químicos Y Conexos	6,100	2,369	2,369	3,731	
2	3	9			**PRODUCTOS Y ÚTILES VARIOS**	**4,754,358**	**489,783**	**431,782**	**4,322,576**	
2	3	9	1	01	Útiles Y Materiales De Limpieza E Higiene	738,150	8,850	4,690	733,461	
2	3	9	2	01	Útiles Y Materiales De Escritorio, Oficina E Informática	1,333,739	14,952	12,204	1,321,535	
2	3	9	3	01	Útiles Menores Médico Quirúrgicos O De Laboratorio	81,725	1,877	1,795	79,930	
2	3	9	4	01	Útiles Destinados A Actividades Deportivas, Culturales Y	192,300	77,667	74,376	117,924	
2	3	9	5	01	Útiles De Cocina Y Comedor	440,440	183,040	175,284	265,156	
2	3	9	6	01	Productos Eléctricos Y Afines	599,042	5,402	5,402	593,640	
2	3	9	8	01	Repuestos	20,000	-	-	20,000	
2	3	9	8	02	Accesorios	1,088,245	63,983	61,272	1,026,973	
2	3	9	9	01	Productos Y Útiles Varios N.I.P	40,090	34,134	32,754	7,336	
2	3	9	9	04	Productos Y Útiles De Defensa Y Seguridad	32,377	-	-	32,377	
2	3	9	9	05	Productos Y Útiles Diversos	188,250	99,877	64,005	124,245	

SIMV

Superintendencia del Mercado de Valores

Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria de Gasto

Periodo Terminado el 29 FEBRERO 2024

En RD$

Tipo	Objeto	Cuenta	Sub-Cta	Auxiliar	Descripción	Presupuesto Formulado 2024	Devengado	Ejecutado	Variacion	%%
2	4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,910,233	1,593,762	1,573,201	13,337,032	10.55%
2	4	1			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	7,656,658	220,137	199,576	7,457,082	
2	4	1	4	01	Becas Nacionales	7,656,658	220,137	199,576	7,457,082	
2	4	5			TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLI	3,500,000	-	-	3,500,000	
2	4	5	2	02	Otras Transferencias Corrientes A Instituciones I	3,500,000	-	-	3,500,000	
2	4	7			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	3,753,575	1,373,625	1,373,625	2,379,950	
2	4	7	2	01	Transferencias Corrientes A Organismos Internacionales	3,753,575	1,373,625	1,373,625	2,379,950	
2	6				BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	52,121,885	2,951,087	2,951,087	49,170,798	5.66%
2	6	1			MOBILIARIO Y EQUIPO	12,413,900	2,951,087	2,951,087	9,462,813	
2	6	1	1	01	Muebles, Equipos De Oficina Y Estantería	1,952,000	-	-	1,952,000	
2	6	1	3	01	Equipos De Tecnología De La Información Y Comunicació	10,073,900	2,951,087	2,951,087	7,122,813	
2	6	1	4	01	Electrodomésticos	388,000	-	-	388,000	
2	6	2			MOBILIARIO Y EQUIPO DE AUDIO, AUDIOVISUAL, RECR	4,867,345	-	-	4,867,345	
2	6	2	1	01	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	4,867,345	-	-	4,867,345	
2	6	3			EQUIPO E INSTRUMENTAL, CIENTÍFICO Y LABORATORIC	150,000	-	-	150,000	
2	6	3	1	01	Equipo Médico Y De Laboratorio	150,000	-	-	150,000	
2	6	4			VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	2,826,250	-	-	2,826,250	
2	6	4	1	01	Automóviles Y Camiones	2,711,250	-	-	2,711,250	
2	6	4	8	01	Otros Equipos De Transporte	115,000	-	-	115,000	
2	6	5			MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,712,902	-	-	9,712,902	
2	6	5	2	01	Maquinaria Y Equipo Industrial	96,677	-	-	96,677	
2	6	5	4	02	Equipos De Climatización	441,000	-	-	441,000	
2	6	5	5	01	Equipo De Comunicación, Telecomunicaciones Y Señaliza	2,989,725	-	-	2,989,725	
2	6	5	6	01	Equipo De Generación Eléctrica Y A Fines	6,145,500	-	-	6,145,500	
2	6	5	7	01	Máquinas-Herramientas	40,000	-	-	40,000	
2	6	6			EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	20,815	-	-	20,815	
2	6	6	2	01	Equipos De Seguridad	20,815	-	-	20,815	
2	6	8			BIENES INTANGIBLES	6,047,273	-	-	6,047,273	
2	6	8	3	01	Programas De Informática	6,047,273	-	-	6,047,273	
2	6	9			EDIFICIOS, ESTRUCTURAS, TIERRAS, TERRENOS Y OBJET	283,400	-	-	283,400	
2	6	9	5	02	Antigüedades, Bienes Artísticos Y Otros Objetos De Arte	223,400	-	-	223,400	
2	6	9	6	01	Accesorios Para Edificaciones Residenciales Y No Reside	60,000	-	-	60,000	
2	7	1			OBRAS EN EDIFICACIONES	15,800,000	-	-	15,800,000	
2	7	1	2	01	Obras Para Edificación No Residencial	15,800,000	-	-	15,800,000	
4	1				Incremento De Activos Financieros	-	196,426,041	196,426,041		
4	1	1			Incremento De Activos Financieros Corrientes	-	196,426,041	196,426,041		
4	1	1	1	01	Incremento De Disponibilidades Internas		195,949,425	195,949,425		
4	1	2	4	01	Compra De Títulos Valores Representativos De Deuda In	-	476,615	476,615		
4	2				Disminución De Pasivos	-	76,340	9,756,294		
4	2	1			Disminución De Pasivos Corrientes		76,340	9,756,294		
4	2	1	1	01	Disminución De Cuentas Por Pagar Internas De Corto Pla	-	76,340	9,756,294		
					Totales...	1,035,879,151	292,813,241	291,326,015	950,735,470	28.12%

Milli M. Núñez Cruz
Directora Administrativa y Financiera

Ernesto Bournigal Read
Superintendente

Angela Maria Soler Ramón
Enc. Contabilidad

SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SIMV