

MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de mayo del 2017.

NOTA A: ENTIDAD.

Entidad: El Ministerio de Energía y Minas de la República Dominicana, fue creado Mediante la Ley No.100-13, como órgano dependiente del Poder Ejecutivo, encargado de la formulación y administración de la política energética y de minería metálica y no metálica. G. O. No. 10721 del 2 de agosto del año 2013.

Toda las actividades en atribuciones de energía que eran de la competencia del Ministerio de Industria y Comercio, de conformidad con la Ley No.290, del 30 de junio de 1966 y su Reglamento de Aplicación; y, en atribuciones de Minería, de conformidad con la Ley Minera de la República Dominicana, No.146, del 4 de junio de 1971, y su Reglamento de Aplicación No. 207-98, fueron traspasadas y forman parte de las competencias del Ministerio de Energía y Minas, según lo establece la ley de su creación.

Competencias del Ministerio de Energía y Minas: Corresponde al Ministerio de Energía y Minas, en su calidad de órgano rector del sistema, la formulación, adopción, seguimiento, evaluación y control de las políticas, estrategias, planes generales, programas, proyectos y servicios relativos al sector energético y sus subsectores de energía eléctrica, energía renovable, energía nuclear, gas natural y la minería, asumiendo todas las competencias que la Ley No.290, del 30 de junio del 1966, y su Reglamento de Aplicación otorgaban al Ministerio de Industria y Comercio en materia de minería y energía, y ejerciendo la tutela administrativa de todos los organismos autónomos y descentralizados adscritos a su sector.

Estructura Orgánica del Ministerio de Energía y Minas:

El Ministerio de Energía y Minas tiene como su máxima autoridad a el (la) Ministro(a) de Energía y Minas, quien, en su calidad, dispone de las prerrogativas jerárquicas y de la tutela administrativa, necesarias para garantizar la adecuada organización y funcionamiento de los sectores de su competencia.

El Ministerio de Energía y Minas está integrado por los siguientes viceministerios: **a)** el **Viceministerio de Energía**, **b)** el **Viceministerio de Energía Nuclear**, **c)** el **Viceministerio de Minas**, **d)** el **Viceministerio de Hidrocarburos**, **e)** el **Viceministerio de Seguridad Energética e Infraestructura**, y **f)** el **Viceministerio de Ahorro Energético Gubernamental**, los cuales dependen directamente de él (la) Ministro (a) de Energía y Minas.



NOTA B: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base Contable de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, ley 531, Modificada por la Ley No.423-06, Ley 126-01 de Contabilidad Gubernamental, Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, la ley 10-07 de la Contraloría General de la República, el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sector Público y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), los mismos se expresan el pesos dominicanos (RD\$), sobre la base de costo histórico.

Principales Políticas Contables:

Ingresos: Los ingresos presupuestarios y por donaciones recibidas son reconocidos por el método de lo percibido, es decir, cuando los aportes presupuestarios y donaciones son efectivamente recibidos.

Inventario de Papelería y suministros de Oficina: Los inventarios de papelería y suministros de oficina, están valorados al costo de adquisición.

En esta cuenta se registran las mercancías o materiales gastables utilizados en la operaciones del ministerio, tales como: Papelería, Tóner, lápices, bolígrafos, grapas, material de limpieza, etc.

Edificaciones, Equipos de Transporte Muebles y Equipos de Oficina, Obras de Artes y Depreciación Acumulada: Los equipos de transporte, muebles y equipos, son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

La depreciación y amortizaciones son calculadas bajo el método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo entre los años de vida útil estimada de los activos depreciables, según se detalla a continuación:

Categoría	Vida Útil
Equipos de producción y Transporte	5-10 años
Muebles y Equipos de Oficina	5-10 años
Equipos de Computadoras	3 años
Mejoras en Propiedades	4 años

Oficinas Administrativas: Las Oficinas administrativas del Ministerio de Energía y Minas están ubicadas en la Avenida Tiradentes, Esquina No.53, esquina Heriberto Pieter, Ensanche Naco Distrito Nacional, Capital de la República Dominicana.

Impuesto Sobre la Renta: De acuerdo al Código Tributario de la República Dominicana ley 11-92 y sus modificaciones el Ministerio de Energía y Minas está

Notas a los estados financieros-Continuación.

exento del pago del ISR, sin embargo se constituye en agente de retención sobre los pagos efectuados a sus proveedores por la compra de bienes y servicios para el ministerio, así como por el pago a sus empleados a través de la Tesorería Nacional de la República.

Uso de Estimados: La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), requiere que este ministerio haga estimaciones que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el periodo. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

NOTA C: EFECTIVO.

El efectivo en caja y Banco lo conforman los balances conciliados de las cuentas bancarias del Ministerio de Energía y Minas, más los fondos de cajas chicas; el detalle del efectivo al 31 de mayo del 2017, es como sigue:

Detalle cuenta	Balance RD\$
Caja Chica Operativa	30,000.00
Caja Chica Fondo Reponible	25,000.00
Banco de Reservas (Cta. 314-000076-8) Operativa)	211,540.94
Banco de Reservas (Cta. 240-016542-9) Anticipos Financ.)	296,518.83
Cuenta Colectora (Tesorería Nacional)	838,189.64
Total RD\$	1,401,249.41

NOTA D: GASTOS PAGADOS POR ADELANTADOS: En esta se registran los desembolsos por concepto de pagos por adelantados de póliza de seguros de los vehículos no consumidas al 31 de mayo del 2017, así como los pagos de alquileres no consumidos a la fecha indicada, esta cuenta presenta un balance por un monto de **RD\$968,634.34**.

NOTA E: Inventario de Papelería y suministros de Oficina: Los inventarios de papelería y suministros de oficina, están valorados al costo de adquisición, al 31 de mayo del 2017 presenta un balance **RD\$1,922,451.17**.

NOTA F: ACTIVOS FIJOS.

Mobiliarios, Equipos de Oficina y de Transporte y Software y Licencias: Se registra en esta cuenta los mobiliarios, equipos de oficina y transporte, Software y Licencias, adquiridos o donados, los cuales son destinados a servir a las operaciones de la institución; al 31 de mayo del año 2017, el costo de estos activos ascienden a **RD\$71,117,732.96** y una depreciación acumulada de **RD\$27,357,012.10ⁱ**, para un valor en libro de **RD\$43,760,720.86**.

F.1. Mejoras sobre Propiedades Arrendadas:

En esta cuenta se registran las inversiones (reparaciones y adecuaciones) realizadas por el ministerio en propiedades dadas en arrendamiento a título oneroso o gratuito por parte de terceros, la cual presenta un balance en libro al 31 de mayo del 2017, por **RD\$10,349,813.66**.

F.2. Activos Intangibles (Softwares y Licencias): Se registran en esta cuenta los softwares utilizados en nuestros sistemas de información, al 31 de mayo del 2017, esta cuenta presenta un balance de **RD\$236,007.89**.

NOTA G: CUENTAS POR PAGAR SUPLIDORES:

Las cuentas por pagar suplidores están constituidas por las compras de bienes o prestación de servicios, etc, las cuales estaban pendientes de pago al 31 de mayo del 2017, por un monto de **RD\$3,263,309.92**, detallado de la siguiente manera:



Notas a los estados financieros-Continuación.

Relación de Cuentas por Pagar			
Al 31 de mayo del 2017			
Valores en RDS			
Item	PROVEEDOR	CONCEPTO	MONTO
1	AD Marketing	Servicio de catering	158,820.92
2	Adolfo Sánchez	Legalizacion de contrato	22,420.00
4	Alburgos Multiservicios	Mobiliario	32,450.00
5	Aloha Sol	Hospedaje	22,488.95
8	Armonía imagen & Comunicaciones	Monitoreo publicitario	88,500.00
10	Bandex	Varios conceptos	346,543.41
11	Casa Club Neptuno	Almuerzo	13,958.40
12	Castillo Civil	Varios conceptos	62,363.00
	Colocaciones	Pruebas Psicometricas	33,084.84
17	Ekatex C, SRL	Impresiones	10,738.00
18	Empresas Macangel, SRL	Alquiler de mantelería	3,746.50
19	Fuerza Aérea Dominicana	Combustible	107,100.00
22	Grupo Circinos	Servicio Tecnico	177,000.00
25	J.M. Print Shop, SRL.	Impresión de carnet institucional	23,965.80
26	Impresora Payano	Impresos	29,807.98
27	Inversiones Paloma, SRL	Varios conceptos	193,868.10
28	inversiones Taramaca, SAS	Botellones	4,620.00
29	J&A Gastro Mare	Alimentos y Bebidas	30,660.48
30	Joan Gil Gonzalez	Servicio de Herrería	15,340.00
31	La Dolcerie	Alimentos y Bebidas	7,283.20
33	Le Buffet	Almuerzo del personal	289,135.40
34	Lubricantes diversos	Reparacion neumaticos	406.20
35	Medios Cara o Cruz	hospedaje	302,198.00
36	Merca Empresas	Obsequios extranjeros	52,763.20
37	Maylen Andon	Refrigerio	15,222.00
40	Odilca	Montaje Logistica	7,445.80
41	Proyectos de Ingeniería y Edificaciones Melo Scarfullery	Varios conceptos	6,088.80
42	PUCMM (Universidad)	Capacitación	63,910.00
45	Seguros Banreservas, S.A.	Seguros de bienes muebles	4,983.96
46	Sociedad Dominicana Geología	Capacitacion	12,000.00
48	Taller de Joyas Azul y Mar	Souvenirs	45,125.15
	Total		2,184,038.09

G.1: COMPROMISOS EN MONEDAS EXTRANJERA:

El ministerio posee compromisos en monedas europeas (Euros) por un monto de **E\$20,300.00**, para un equivalente en pesos dominicanos de **RD\$1,079,271.83** a la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana de **RD\$53.17**, por cada euro; originando un total de cuentas por pagar de **RD\$3,263,309.92**; detallado de la siguiente:

Notas a los estados financieros-Continuación.

Item	PROVEEDOR	CONCEPTO	MONTO
1	OIEA (Organismo Internacional de Energía Atómica)	Gastos Nacionales de Participación	20,300.00
	Total Euros		20,300.00
	Tasa de Conversión		53.17
	Total en RD\$		1,079,271.83

NOTA H: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR.

Las retenciones y acumulaciones por pagar están constituidas por las retenciones del Impuesto a las Transferencias de Bienes y Servicios (ITBIS), las del 5% y 10% del Impuesto Sobre la Renta, retenidas por cuenta de los suplidores de bienes y servicios del ministerio, que al 31 de mayo del 2017, no habían sido pagadas a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

El detalle de esta cuenta al 31 de mayo del 2017, es como sigue:

RETENCIONES POR PAGAR AL 31/05/2017	Balance RD\$
ITBIS	1,855.90
ISR (5%)	299.39
ISR (10%)	1,000.00
Total	3,155.29

NOTA I: INGRESOS.

Aporte Presupuestario del Gobierno Central: Los ingresos presupuestarios provenientes del fondo 100 y del Fondo Especial 1974, se registran de acuerdo con la Ley de Presupuesto General de Estado para el año 2017, cuya apropiación presupuestaria aprobada fue de **RD\$1,079,054,451.00**, de los cuales se tenía disponible en cuota acumulada para el mes de mayo del 2017, un monto de **RD\$122,386,111.57** es decir monto de cuota del mes de mayo más balance sobrante del mes de abril.

NOTA J: CAPTACIONES DE INGRESOS PROPIOS.

Estos ingresos están constituidos por entrada en efectivo, por la prestación de servicios propios del ministerio, tales como permisos de concesión mineras, etc, ventas de animales vacunos, por este concepto se recibieron durante el mes de mayo del 2017, la suma de **RD\$545,988.25**; los cuales aún se encuentran depositados en la cuenta colectora de la Tesorería Nacional.

NOTA K: GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales están constituidos por los desembolsos realizados por el ministerio por la prestación de remuneraciones y contribuciones, contrataciones de servicios, adquisición de materiales y suministros, entre otros, los cuales ascendieron durante el mes de mayo del 2017 a **RD\$72,673,787.87**, más **RD\$320,944.67**, por concepto de adquisición de bienes muebles .

NOTA L: OTROS GASTOS:

Los otros gastos están constituidos por desembolsos varios realizados por el ministerio a través de la cuenta operativa, los cuales ascienden a un monto de **RD\$178,561.49**.

Preparado por:


José L. García Suero
Enc. Contabilidad



Revisado por:


Jeimy Germán
Enc. Financiera



Aprobado por:


Nelson Suarez
Director Adm. y Financiero

