



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS SANCHEZ RAMIREZ**

(FOMISAR) RNC: 4-30-04414-8

2 de junio de 2020

A: A la Junta de Directores

CC: Licda. Juana E. Aquino
Directora Ejecutiva

CC: Licdo. Roberto Sánchez
Tesorero

Asunto: Informe Sobre los Estados Financieros Periodo 2019.

En atención al cumplimiento de las atribuciones que me confiere el artículo 44 del Reglamento de Aplicación de la Ley 91-05 que crea el Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), por medio a la presente tengo a bien informarles que he revisado los estados financieros para el periodo transcurrido del 1 de enero al 31 de diciembre 2019. Dichos estados abarcan el Balance General de la Institución al 31 de diciembre 2019, el Estado de Resultados para el periodo terminado en la misma fecha y sus respectivas notas, las cuales forman parte integral de los mismos.

Los estados financieros fueron preparados por el Departamento de Contabilidad. Los mismos son de responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de FOMISAR, como órgano administrativo de la institución. Mi responsabilidad se limita a la revisión de las informaciones contenidas en ellos y a la verificación de si las mismas son consustanciales con las políticas y normas de controles de la institución.

Estos estados deben ser aprobados por el Tesorero, de conformidad a lo establecido en el 36, literal b del Reglamento de Aplicación de la Ley 91-05

En mi parecer, estos estados están libres de errores materiales significativos y cumplen consustancialmente en todos los aspectos relevantes con las Normas Institucionales y Las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Sin otro particular, queda de ustedes,

Atentamente,

Licdo. Jorge Custodio Heredia
Auditor Interno

C/ Maria Trinidad Sánchez # 24, Tel. :(809)240-1811 / 1812 Fax. (809) 240-4004
E-mail.:fomisar@gmail.com





**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS SANCHEZ RAMIREZ
(FOMISAR) RNC: 4-30-04414-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
2018 Y 2019**

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 Base de Presentación

Los Estados Financieros del Consejo Provincial Para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES (NIIFs PYMES). Estas normas expresan que las informaciones financieras deben ser presentadas a su valor razonable y que deben contener revelaciones suficientes para formarse una opinión de los estados financieros.

1.2 Monedas en que se presentan las cifras

Los valores presentados en los estados financieros están expresados en pesos dominicanos (RD\$), moneda legal de circulación nacional.

1.3 Reconocimientos de los Ingresos

El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), registra sus ingresos por el método de lo percibido. La principal fuente de ingresos la constituyen las partidas consignadas en el Presupuesto, derivado de la aplicación de la Ley 64-00 y en virtud de lo que establece la Ley 91-05. Otra fuente de ingresos importante se deriva de los intereses generados por inversiones en certificados financieros.

1.4 Reconocimiento del Gasto

El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), reconoce sus gastos por el método de lo devengado, es decir, que los registra cuando se incurren en ellos.

1.5 Impuesto Sobre la Renta

El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), está exenta del pago del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo, funge como agente de retención de impuestos sobre salarios pagados al personal, así como en los pagos realizados a terceros por aquellos servicios gravables.

C/ Maria Trinidad Sánchez # 24, Tel. :(809)240-1811 / 1812 Fax. (809) 240-4004
E-mail.:fomisar@gmail.com



**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS
FONDOS MINEROS SANCHEZ RAMIREZ
(FOMISAR) RNC: 4-30-04414-8**

1.6 Política de Depreciación empleada para los activos

El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR), calcula la depreciación según el método de línea recta.

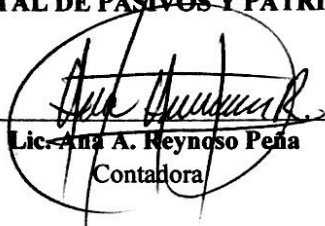

Licda. Ana A. Reynoso
Contadora



**C/ Maria Trinidad Sánchez # 24, Tel. :(809)240-1811 / 1812 Fax. (809) 240-4004
E-mail.:fomisar@gmail.com**

**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
SANCHEZ RAMIREZ (FOMISAR)
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019
(EXPRESADO EN RDS)**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos Corrientes			
Disponibilidad	2.1	11,878,320.66	18,894,039.00
Inversiones en valores	2.2	137,000,000.00	167,000,000.00
Intereses Capitalizables s/ Certificados Financieros		0.00	3,190,118.00
Cuentas Por Cobrar			
Ministerio de Energía y Minas, Ley 91-05	2.3	16,666,666.00	-
Funcionarios y Empleados		925.14	-
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u>16,667,591.14</u>	<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>165,545,911.80</u>	<u>189,084,157.00</u>
ACTIVOS FIJOS :			
Propiedad, Planta y Equipos		13,439,273.49	12,816,169.00
Depreciación Acumulada		(4,661,218.53)	(4,322,131.00)
TOTAL ACTIVO FIJO	2.4	<u>8,778,054.96</u>	<u>8,494,038.00</u>
OTROS ACTIVOS :			
Depositos y Fianzas (Licencias y Permisos de Software)		76,120.83	76,121.00
TOTAL DE ACTIVOS		<u>174,400,087.59</u>	<u>197,654,316.00</u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	2.5	371,040.00	58,809.00
Ret. y acumulaciones por pagar	2.6	406,837.50	126,719.00
Asignaciones por pagar	2.7	113,523,087.95	163,679,049.00
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		<u>114,300,965.45</u>	<u>163,864,577.00</u>
FONDOS EN SUSPENSO			
Fondos Pendientes de Aplicar		16,666,666.00	-
Total Fondos en Suspenso		<u>16,666,666.00</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO		<u>130,967,631.45</u>	<u>163,864,577.00</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital		33,789,766.45	27,326,102.00
Excedente del Período		9,642,689.64	6,463,664.00
Total Patrimonio		<u>43,432,456.09</u>	<u>33,789,766.00</u>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>174,400,087.54</u>	<u>197,654,343.00</u>


Lic. Ana A. Reynoso Peña
Contadora

Lic. Juana E. Aquino Soto
Directora Ejecutiva

**CONSEJO PROVINCIAL PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
SANCHEZ RAMIREZ (FOMISAR)
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2019
(EXPRESADO EN RDS)**

INGRESOS

		2019	2018
Asignación Anual Junta de Directores	2.9	14,922,595.08	12,567,969.90
Otros Ingresos	2.10	8,670,655.41	5,210,691.00
Total de Ingresos		23,593,250.49	17,778,660.90
Gastos Administrativos y Financieros			
Gastos de Representación	2.11	1,090,688.74	970,921.00
Gastos de Entrenamiento y Orientación	2.12	216,340.00	293,294.00
Gastos por Aportes y Donaciones	2.13	1,354,899.54	935,380.00
Gastos de Personal	2.14	7,741,100.30	5,540,259.00
Gastos de Servicios y Suministros	2.15	1,821,438.19	1,445,528.00
Gastos Consejo de Administración	2.16	432,420.02	395,599.00
Gastos de Transportes Dirección Ejecutiva		278,153.74	292,442.00
Gastos de Transportes de Mensajería		102,506.57	93,816.00
Gastos de Arrendamientos	2.17	3,568.00	526,429.00
Gastos de Activos Fijos	2.18	495,887.43	513,777.00
Otras Deducciones		-	3,450.00
Financieros	2.19	413,558.32	257,275.00
Total de Gastos Administrativos y Financieros		13,950,560.85	11,268,170.00
Excedente o (Déficit) del Período		9,642,689.64	6,510,490.90


Lic. Ana A. Reynoso Peña
Contadora

Lic. Juana E. Aquino Soto
Directora Ejecutiva

**CONSEJO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS MINEROS
SANCHEZ RAMIREZ (FOMISAR)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.1 DISPONIBILIDAD

La Disponibilidad de FOMISAR al 31 Diciembre del 2018- 2019 es como sigue:

	2019	2018
Caja Chica	30,000.00	30,000.00
Cuenta Corriente Banreservas (Proyectos)	8,699,288.72	17,463,736.00
Cuenta Corriente Banreservas (Operaciones)	3,149,031.94	1,400,303.00
TOTAL	11,878,320.66	18,894,039.00

2.2 INVERSIONES

La cuenta de Inversiones al 31 de Diciembre del 2018-2019 es como sigue:

	2019	2018
Certificados Financieros en Banreservas	129,000,000.00	159,000,000.00
Inversiones en Bancotui	8,000,000.00	8,000,000.00
TOTAL	137,000,000.00	167,000,000.00

2.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018-2019 es como se detalla a continuación:

	2019	2018
Ministerio de Energia y Minas, Ley 91-05	16,666,666.00	-
Empleados	925.14	-
TOTAL	16,667,591.14	-

2.4 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos al 31 de Diciembre, 2018-2019 son como sigue:

	2019	2018
Terreno	1,080,000.00	1,080,000.00
Edificaciones	6,554,490.00	6,554,490.00
Mobiliario y Equipos de Oficina	1,494,370.30	1,041,600.00
Mobiliario y Equipos de Cómputo	1,156,221.34	1,104,221.00
Equipo de Transporte	2,527,500.00	2,527,500.00
Cuadros y Enmarcados	39,000.00	39,000.00
Otros Equipos	587,691.85	469,358.00
Total Propiedad Planta y Equipo	13,439,273.49	12,816,169.00
Depreciacion Acumulada	(4,661,218.53)	(4,322,131.00)
Total Activos Fijos Netos	8,778,054.96	8,494,038.00

2.5 CUENTAS POR PAGAR

La Monumental de Seguros (Seguro de Vehículos)
 Rafael Santana martínez (Uniformes Personal de oficina)
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

2019	2018
-	23,940.00
-	34,869.00
-	58,809.00

2.6 - RETENCIONES POR PAGAR

Impuesto S/la Renta Empleados
 Ret. 5% Proveedores del Estado
 Ret. 10% Honorarios por Servicios
 Ret. ITBIS
Total Retenciones por pagar

2019	2018
9,176.27	8,652.00
19,571.00	-
130,367.62	42,167.00
247,722.59	75,900.00
406,837.48	126,719.00

2.7 ASIGNACIONES POR PAGAR

UTECO
 Bonao
 Zambrana
 Municipio de Cotuí
 Municipio de Fantino
 Municipio de Villa La Mata
 Municipio de Cevicos
Total asignaciones por pagar

2019	2018
9,980,885.18	3,166,667.00
1,583,333.27	20,820,812.00
10,216.09	9,299,334.00
63,051,521.55	96,699,780.00
16,706,757.29	10,881,426.00
16,038,002.02	16,125,220.00
6,152,372.55	6,685,810.00
113,523,087.95	163,679,049.00

2.8 FONDOS EN SUSPENSO

Fondos por aplicar, Cotuí
 Fondos por aplicar, Fantino
 Fondos por aplicar, Cevicos
 Fondos por aplicar, La Mata
 Fondos por aplicar, Bonao
 Fondos por aplicar, Zambrana
 Fondos por aplicar, UTECO
 Total

2019	2018
6,333,333.08	-
1,836,666.59	-
1,139,999.96	-
3,356,666.53	-
1,583,333.27	-
1,583,333.27	-
833,333.30	-
16,666,666.00	-

2.9 INGRESOS

Los ingresos provenientes a través del Ministerio de Energía y Minas para el Periodo terminado 31 de diciembre 2018-2019 es como sigue:
 Asignación Annual Presupuestaria

2019	2018
14,922,595.08	2,567,970.00

2.10 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos para el periodo 2018-2019, es como sigue:

Intereses Ganados por Inversión en Certificados Financieros

2019	2018
8,670,655.41	5,210,691.00

2.11 Gastos de Representación

Los gastos de representación al 31 de diciembre del 2018-2019, son como sigue:

	2019	2018
Relaciones Públicas	54,632.00	37,688.00
Publicidad General	864,657.30	860,580.00
Atenciones a Visitantes	171,399.44	72,653.00
TOTAL GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1,090,688.74	970,921.00

2.12 GASTOS DE ENTRENAMIENTOS Y ORIENTACION COMUNITARIA

	2019	2018
Grabaciones y Eventos	15,340.00	101,890.00
apoyo Logistico	1,000.00	-
Gastos de AsambleaS y Reuniones	200,000.00	191,404.00
TOTAL	216,340.00	293,294.00

2.13 GASTOS DE APORTES Y DONACIONES

	2019	2018
Medio Ambiente	26,500.00	3,599.00
Educación	31,050.00	138,879.00
Salud	10,000.00	83,660.00
Infraestructura	-	21,500.00
Cultura	41,000.00	54,745.00
Deporte	146,310.30	286,039.00
ONGs (CCI Iglesias Juntas de Vecinos)	1,100,039.24	346,958.00
TOTAL	1,354,899.54	935,380.00

2.14 GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

	2019	2018
Sueldos y remuneraciones	5,667,319.11	4,061,124.00
Aporte Fondo de Pensiones AFP	403,223.20	289,183.00
Seguro Familiar de Salud SFS	403,213.03	289,242.00
Riesgo Laboral (Seguridad Social)	57,757.25	39,104.00
Regalía Pascual	474,938.95	334,702.00
Atenciones a Empleados	234,637.30	58,324.00
Vacaciones	8,644.59	14,352.00
Prestaciones Laborales	252,454.90	46,622.00
Incentivos	12,000.00	23,542.00
Fiesta de Navidad	226,911.97	290,326.00
Uniformes	-	69,738.00
Viajes y Viáticos Nacionales	-	24,000.00
TOTAL	7,741,100.30	5,540,259.00

2.15 GASTOS OPERATIVOS POR SERVICIOS Y SUMINISTRO

	2019	2018
Honorarios Profesionales y Técnicos	422,650.98	165,790.00
Honorarios por Servicios Especializados	-	7,080.00
Servicios Legales	42,700.00	
Teléfonos y comunicaciones	303,024.15	228,703.00
Energía Eléctrica	335,224.79	283,306.00
Materiales e Impresos de oficina	246,720.89	120,968.00
Aseo y Materiales de Limpieza	30,639.29	18,485.00
Correo, Transporte y envíos	14,005.00	12,985.00
Agua y Basura	45,080.00	50,585.00
Diversos	24,128.18	45,887.00
Servicio de Telecable	9,295.00	6,505.00
Suministro y Utencilios de Cocina	116,696.30	73,417.00
Gas de Cocina	4,500.00	2,900.00
Combustible	88,311.60	145,951.00
Servicio de Mensajería	3,000.00	6,000.00
Servicio de Mensajería	2,300.00	-
Comisión por Servicio Prestado	124,162.01	240,966.00
Compensacion Uso de Motor	9,000.00	36,000.00
	1,821,438.19	1,445,528.00

2.16 CONSEJO DE ADMINISTRACION

	2019	2018
Combustible	240,382.00	266,522.00
Compensación Gastos (Gastos Representación)	92,388.80	36,740.00
Atenciones y Refrigerios	99,649.22	81,717.00
Chofer Contratado al Presidente	-	10,620.00
TOTAL	432,420.02	395,599.00

2.17 GASTOS DE ARRENDAMIENTOS

	2019	2018
Alquileres (Vehiculos, Sillas, Materiales y Otros)	3,568.00	526,429.00
Total	3,568.00	526,429.00

2.18 GASTOS DE ACTIVOS FIJOS

	2019	2018
Reparación Edificaciones	11,175.00	23,913.00
Reparación Equipos de Oficina	3,076.40	7,635.00
Reparación Equipo de Cómputo	900.00	810.00
Reparación otros equipos	5,531.78	28,115.00
Mantenimiento de Edificaciones	58,785.00	144,303.00
Mantenimiento Equipos de Oficina	2,360.00	13,218.00
Mantenimiento Equipo de Cómputo	40,226.73	7,127.00
Mantenimiento otros equipos	34,744.96	11,450.00
Depreciación Activos Categoría 1	164,687.00	162,938.00
Depreciación Activos Categoría 2	161,727.76	93,978.00
Depreciación Activos Categoría 3	12,672.80	20,290.00
Total Gastos de Activos Fijos	495,887.43	513,777.00

2.19-GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

	2019	2018
Comisiones Bancarias	10,353.00	8,400.00
Retenciones 0,15% sobre cheques emitidos	354,482.44	248,875.00
Sobregiro Bancario	48,722.88	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	413,558.32	257,275.00

