

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1: Entidad Económica.**

*La Superintendencia de Pensiones entidad estatal autónoma, supervisora del sistema previsional, creada de conformidad con la Ley 87-01 de fecha 09 de Junio de 2001, con su domicilio y asiento social establecido en el número 30 de la Av. México, Sector Gazcue de esta ciudad de Santo Domingo, D. N.*

### **Nota 2: Base de preparación de los Estados Financieros**

*La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).*

*Los Estados Financieros del Gobierno Central, las Instituciones descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y las Normas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el mes de Junio 2022.*

### **Nota 3: Moneda Funcional**

*La moneda funcional de la Entidad es peso dominicano (RD\$), por lo que todas las cifras presentadas en el presente informe están expresadas en dicha moneda.*

### **Nota 4: Uso de estimados y juicios.**

*Los estimados y juicios que pudieran surgir suelen ser basados en las experiencias históricas y otros factores considerados como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados y las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.*

**Nota 5: Base de medición del Activo:**

**5-1) Disponibilidades**

*La moneda de curso legal es el Peso Dominicano (RD\$) y se expresa a su valor nominal. Por otra parte, la moneda extranjera se valúa por la tasa de cambio para la compra vigente, al momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio, por su cotización al tipo de cambio comprador a esa fecha.*

**5-2) Inversiones Financieras**

*La adquisición de Títulos y Valores Negociables se registrarán por su valor de costo o adquisición. A la fecha de presentación de los Estados Financieros, se deben valorar a su valor de costo. Las inversiones a plazo fijo o indefinidos, no vencidos al cierre del ejercicio fiscal, se valúan por su valor nominal más los intereses devengados hasta esa fecha.*

**5-3) Cuentas y Documentos por Cobrar**

*Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo, son valuados conforme a las acreencias que tenga la entidad económica hacia los terceros, según surjan de los derechos u obligaciones resultantes de cada transacción.*

**5-4) Bienes de Cambio en General**

*Los bienes de cambio o de consumo se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición está constituido por los montos de las erogaciones efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.*

*Los costos por intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de los mismos.*

#### **5-5) Bienes de Uso y Depreciación**

*Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.*

*Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.*

*Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.*

*Los bienes adquiridos en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.*

*Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.*

*Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.*

*El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de Línea Recta, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el*

*mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.*

#### **5-6) Bienes Intangibles**

*Estas partidas de los activos no corrientes, se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe contraprestación, como es el caso de la donación.*

*Para la Depreciación de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de línea recta.*

#### **5-7) Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo**

*Las inversiones con cotización en mercados de valores y las participaciones permanentes en sociedades en la que se ejerza influencia significativa, se valuarán a sus respectivas cotizaciones a la fecha de cierre del período, exceptuando los gastos estimados de venta e impuestos.*

*Cuando se trate de participaciones permanentes en las que se ejerza control o influencia significativa en las decisiones, se valuarán a su valor patrimonial proporcional.*

*Si el Poder Ejecutivo, realiza transferencias de capital a instituciones del Gobierno Central, sin tenerse el detalle del tipo de inversión realizada, serán catalogadas como un componente del activo fijo, sujetas a conciliación y reclasificación.*

*Asimismo, si durante el período se realizan transferencias de capital a instituciones descentralizadas y empresas públicas, éstas serán clasificadas y registradas como Participaciones y Aportes de Capital, sujetas a verificación a través de la consolidación de los Estados Financieros.*

*Base de medición de Pasivos y Patrimonio*

#### **5-8) Deudas**

*Los pasivos por concepto de deudas se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos y los servicios recibidos, deduciendo los descuentos comerciales obtenidos, si aplican.*

*Los pasivos asumidos por concepto de préstamos en efectivo por la colocación de títulos de deuda pública y por contratos de préstamos con Organismos Internacionales, Bilaterales y Multilaterales de Crédito, son registrados por el importe del valor nominal de los títulos colocados y por los tramos efectivamente desembolsados de los contratos de préstamos suscritos.*

*Los pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate, al tipo de cambio comprador a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.*

#### **5-9) Pasivos Diferidos**

*Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que deberán cumplirse en ejercicios siguientes.*

#### **5-10) Provisiones**

*Las provisiones se determinan como el resultado de estimaciones basadas en la experiencia sobre la incobrabilidad o riesgo del rubro de que se trate.*

#### **5-11) Patrimonio**

*La partida de Patrimonio está conformada por el rubro de Patrimonio Público Dominicano, derivada de la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica denominada “Gobierno Central”, más el ahorro o desahorro acumulado proveniente de los sucesivos ejercicios fiscales, así como las donaciones y contribuciones de capital internas y externas recibidas, el Patrimonio Institucional proveniente de las Instituciones Descentralizadas o Autónomas y de la Seguridad Social y el Capital Público,*

*el cual consiste en el registro de carácter transitorio que refleja los movimientos positivos con respecto a la construcción de bienes de dominio público, de la Administración Central, de los Organismos Descentralizados y de las Instituciones de la Seguridad Social, que conforman el denominado Patrimonio Público.*

*Las transferencias de capital recibidas en efectivo, procedentes del Sector Privado y del Sector Público, se registran y exponen a su valor nominal, y en los casos de transferencias de bienes, por su valor de mercado.*

*Las donaciones de capital recibidas en efectivo, procedentes de Gobiernos Extranjeros, Organismos Internacionales y del Sector Privado Externo, recibidas en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha del ingreso de los fondos.*

*Los resultados de la cuenta corriente expresan las diferencias entre los ingresos y los egresos obtenidos a través de la gestión fiscal de la entidad económica, para el ejercicio contable de que se trate.*

#### **5-12) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

*Los ingresos son reconocidos en los resultados del ejercicio a medida que se perciben, y los gastos se reconocen como devengado cuando los libramientos para pagos son aprobados por parte de la Contraloría General de la República.*

#### **5-13) Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera**

*Los activos y pasivos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las transacciones y se expresan en pesos dominicanos al cierre del período contable, utilizando la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana a esa fecha.*

**Nota 6: Políticas contables**

**6-1) Bienes Económicos**

*La información contable presentada se refiere a bienes, derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios.*

**6-2) Reconocimiento de las Transacciones**

*Las transacciones que afectan a las entidades económicas determinan modificaciones en el patrimonio, así como en los resultados de las operaciones. El momento en el cual se considera modificado el patrimonio y los resultados de la entidad, es con el devengamiento, además se considera consumida la apropiación y ejecutado el presupuesto.*

**6-3) Registro e Imputación Presupuestaria**

*El Sistema de Contabilidad Gubernamental, registra de acuerdo al Plan de Cuentas Contable y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del Sector Público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse en la etapa percibida.*

**6-4) Exposición**

*Los Estados Financieros, deben contener o exponer toda la información necesaria para expresar adecuadamente la situación económica-financiera, los recursos y gastos de la entidad económica de manera que los usuarios de la información puedan tomar las decisiones pertinentes.*

#### **6-5) Uniformidad**

*La interpretación y análisis de los Estados Financieros, requieren la posibilidad de comparar la situación financiera de la entidad económica y los resultados de operaciones en distintas épocas de actividad, en consecuencia, es necesario que la aplicación de las prácticas y procedimientos contables se haga de manera uniforme y consistente, tanto para el período a que se refieren los Estados Financieros así como para los anteriores.*

*La identificación de las transacciones de la entidad económica se efectúa sobre la base de la utilización de los clasificadores de cuentas presupuestarias y contables. La aplicación uniforme de éstos, hace compatible la información que generan todas las áreas de gestión del Gobierno Central.*

#### **6-6) Prudencia**

*Cuando existen alternativas de procedimiento contable idóneo, igualmente válidas para tratar la medición de un mismo hecho económico-financiero, se adopta el que muestre un resultado y la posición financiera más cercana a la realidad.*

#### **6-7) No Compensación**

*En ningún caso se realiza compensación de partidas del activo y del pasivo del Balance General, ni de las partidas de ingresos y gastos, que constituyen el Estado de Resultados económico-patrimonial, ni los gastos e ingresos que integran el Estado de Liquidación del Presupuesto. Los elementos que componen las distintas partidas del activo y del pasivo son valoradas separadamente.*

#### **6-8) Integridad**

*Los Estados Financieros del Gobierno Central, constituyen la expresión final de los registros sistemáticos, correspondientes a la totalidad de los hechos financieros y económicos.*

#### **6-9) Oportunidad**

*El Sistema de Contabilidad Gubernamental, comprende el registro, procesamiento y presentación de la información contable en los momentos y circunstancias debidas.*

#### **6-10) Transparencia**

*Los Estados Financieros, informes técnicos y otros reportes emanados del Sistema de Contabilidad Gubernamental, son elaborados para ser presentados a la Cámara de Cuentas, Congreso Nacional, Poder Ejecutivo y disponible a terceros interesados de acuerdo a nuestra ley y a la ley de libre acceso a la información.*

#### **6-11) Legalidad**

*Cuando producto de la aplicación y/o interpretación de un principio de contabilidad, se produzcan situaciones que contravengan disposiciones legales vigentes, se considerará la primacía de la legislación respecto a las normas contables. La primacía de registrar y exponer el hecho económico de acuerdo a las disposiciones legales, si se produjere, se consignará en Nota a los Estados Financieros.*

#### **6-12) Período Contable**

*La ley 126-01 del 27 de Agosto de 2001 establece que el ejercicio del corte anual para el Gobierno Central y los Organismos, abarca desde el primero (1ero.) de enero al treinta y uno (31) de Diciembre de cada año.*

#### **6-13) Información Comparativa**

*Los Estados Financieros así como las Notas que son parte integral de los mismos, presentan información comparativa, respecto al período anterior. La información comparativa se presenta en la parte narrativa y descriptiva.*

**BALANCE GENERAL**

**ACTIVOS**

**Nota 7: Disponibilidades Bancarias**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el efectivo y su equivalente de efectivo disponible en cuentas bancarias del Banco de Reservas están representados por las cuentas de Efectivo en Caja y Banco, Cuentas en Monedas Extranjeras e Inversiones a Corto Plazo, presentan los siguientes balances, según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Caja Chica</i>	50,000.00	50,000.00
<i>Cuenta Corriente Regular</i>	6,502,984.66	3,241,235.25
<i>Cuenta Corriente Operaciones</i>	621,103.65	296,005.78
<i>Cuenta Corriente Nómina</i>	24,500.00	165,806.53
<i>Cuenta Corriente CCRyLI*</i>	<u>767,006.00</u>	<u>676,186.00</u>
<b><i>Total Disponible en Caja y Banco</i></b>	<b><u>7,965,594.31</u></b>	<b><u>4,429,233.56</u></b>

**Cuentas en Moneda Extranjera**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, los valores en moneda extranjera depositados en el Banco de Reservas presenta balances de RD\$144,932.225 y RD\$400,094.85 respectivamente según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Cuenta de Ahorros en Dólares</i>	<u>US\$2,638.97/54.92</u>	<u>US\$7,002.01/57.14</u>
	<b><u>RD\$144,932.22</u></b>	<b><u>RD\$400,094.85</u></b>

Los valores existentes en dólares norteamericanos, fueron valuados al tipo de cambio comprador al último día del mes a razón de RD\$54.92 y RD\$57.14 por cada dólar Estadounidense (US\$).

### ***Inversiones Financieras a Corto Plazo***

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el saldo de las Inversiones Financieras tuvo los balances de RD\$117,183,542.47 y RD\$90,806,601.60, respectivamente:

<b><i>Descripción</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Certificados Financieros</i>	<u>117,183,542.47</u>	<u>90,806,601.60</u>
<b><i>Total Disponible en Inversiones</i></b>	<b><u>117,183,542.47</u></b>	<b><u>90,806,601.60</u></b>

### ***Nota 8 Cuentas y Documentos por Cobrar***

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, este rubro está representado Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleado, Otras Cuentas por Cobrar y Anticipo a Proveedores:

#### ***Nota 8.1 Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados***

Al 30 de Junio del año 2022 este rubro no presenta balance, mientras para el 2021 presenta un balance de RD\$8774.35

<b><i>Descripción</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Jorge L. Núñez</i>	<u>0.00</u>	<u>8,774.35</u>
<b><i>Total de Cuentas por Cobrar</i></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>8,774.35</u></b>

#### ***Nota 8.2 Otras Cuentas por Cobrar***

Al 30 de Junio del año 2022 este rubro no presenta balance, mientras para el 2021 presenta un balance de RD\$11,980.26, según el siguiente detalle:

<b><i>Descripción</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Skagen, SRL</i>	<u>0.00</u>	<u>11,980.26</u>
<b><i>Total de Otras Cuentas por Cobrar</i></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>11,980.26</u></b>

### ***Nota 9 Inventarios de Consumo***

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, este rubro tiene balances de RD\$978,024.47 y RD\$581,728.04, los mismos están compuestos por los rubros siguientes:

<i>Descripción</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Inventario de Materiales de Oficina</i>	<i>444,275.59</i>	<i>293,739.34</i>
<i>Inventario de Materiales Diversos</i>	<i>533,748.88</i>	<i>287,988.70</i>
<b><i>Total Inventarios de Consumo</i></b>	<b><u><i>978,024.47</i></u></b>	<b><u><i>581,728.04</i></u></b>

### ***Nota 10 Pagados Anticipados***

*Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, este rubro tiene balances de RD\$1,823,680.13 y RD\$1,762,931.97, los mismos están compuestos por los Gastos Pagados por Adelantado y Otros Gastos, según el siguiente detalle:*

<i>Descripción</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Seguros de Vehículos</i>	<i>92,994.16</i>	<i>43,843.56</i>
<i>Seguro Médico</i>	<i>260,125.50</i>	<i>239,883.52</i>
<i>Seguro Incendios y Líneas Aliadas Edificio</i>	<i>157,234.74</i>	<i>157,234.77</i>
<i>Seguro Incendios y Líneas Aliadas Mobiliario</i>	<i>45,015.12</i>	<i>45,015.12</i>
<i>Seguro Equipos Electrónicos</i>	<i>48,168.05</i>	<i>48,168.02</i>
<i>Seguro Cristales</i>	<i>4,785.00</i>	<i>4,785.00</i>
<i>Seguro Maquinaria</i>	<i>16,779.15</i>	<i>16,779.15</i>
<i>Responsabilidad Civil General</i>	<i>600,095.33</i>	<i>609,440.75</i>
<i>Responsabilidad Civil Exceso</i>	<i>3,744.61</i>	<i>3,744.61</i>
<i>Seguro Fidelidad 3D</i>	<i>7,249.97</i>	<i>7,249.97</i>
<i>Cuotas Internacionales</i>	<i>587,488.50</i>	<i>586,787.50</i>
<b><i>Total de Gastos Pagados por Adelantados</i></b>	<b><u><i>1,823,680.13</i></u></b>	<b><u><i>1,762,931.97</i></u></b>

### ***Nota 11 Propiedad, Planta y Equipo Netos***

SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES							
Propiedad, Planta y Equipo							
Del ejercicio terminado al 30 de Junio del 2022							
(Valores en RD\$)							
	Terreno	Edific y Componente	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y otros	Constuccionen en proceso	Total
Costo de adquisición (2021)	35,297,294	87,017,827	24,661,970	20,332,666	7,764,883	6,769,987	181,844,628
Adiciones				15,187		9,942,248	9,957,434
Superávit revaluación							-
Retiros							-
Otros							-
Transferencias							-
<b>Saldo al Final del Periodo</b>	<b>35,297,294</b>	<b>87,017,827</b>	<b>24,661,970</b>	<b>20,347,853</b>	<b>7,764,883</b>	<b>16,712,235</b>	<b>191,802,062</b>
Depreciación acum. Al inicio del periodo		29,405,017	20,914,486.00	14,716,297.00	6,030,140.00	-	71,065,940
Cargo del periodo		870,178	333,707	342,928	457,233	-	2,004,046
Retiros							-
Saldo a Final del periodo	-	30,275,195	21,248,193	15,059,225	6,487,373	-	73,069,986
<b>Propiedad, Planta y Equipos Netos (2021)</b>	<b>35,297,294</b>	<b>56,742,633</b>	<b>3,413,777</b>	<b>5,288,627</b>	<b>1,277,511</b>	<b>16,712,235</b>	<b>118,732,076</b>

### **Nota 12: Activos Intangibles**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, esta partida presenta balance de RD\$39,233,391.79 y 39,404,116.98 respectivamente, estos valores representan el costo de las Licencias de Cómputos Perpetuas, las cuales por su naturaleza no se amortizan, según el siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Programas de Computación - Inicial</i>	0.00	9,740,261.30
<i>Licencias de Cómputos - Inicial</i>	<u>39,233,391.79</u>	<u>40,909,251.76</u>
<b>Total Bienes Intangibles - Inicial</b>	<b>39,233,391.79</b>	<b>50,649,513.06</b>
<b>Mas</b>		
<i>Adquisición de Licencias</i>	0.00	0.00
<b>Menos</b>		
<i>Deprec. Acum. de Programa de Comp.</i>	0.00	9,642,760.70
<i>Amortización Acum. de Licencias de Comp.</i>	0.00	516,778.07
<b>Ajustes y Reclasificaciones</b>		
<i>Reclasificación de Registros (Licencias a C/P)</i>	<u>0.00</u>	<u>1,085,857.31</u>
<b>Total de Bienes Intangibles</b>	<b><u>39,233,391.79</u></b>	<b><u>39,404,116.98</u></b>

### **Nota 13 Otros Activos no Financieros**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, estas partidas presentan balance de RD\$2,637,592.97 y RD\$2,637,592.97 respectivamente y está compuesto por los siguientes rubros:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Obras de Arte</i>	<u>2,637,592.97</u>	<u>2,637,592.97</u>
<b>Total Otros Activos</b>	<b><u>2,637,592.97</u></b>	<b><u>2,637,592.97</u></b>

## PASIVOS

### **Nota 14 Cuentas por Pagar a corto Plazo**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el total de Cuentas por Pagar es de RD\$1,179,952.33 y RD\$2,444,148.93 respectivamente, según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Proveedores Locales</i>	0.00	23,080.00
<i>Servicio por pagar</i>	<u>1,179,952.33</u>	<u>2,421,068.93</u>
<b><i>Total Cuentas por Pagar</i></b>	<b><u>1,179,952.33</u></b>	<b><u>2,444,148.93</u></b>

### **Nota 15 Retenciones y acumulaciones por Pagar**

Al 30 de Junio del corriente año presenta balance de RD\$3,293,009.72, mientras que para el mismo período del 2021 presenta balance de RD\$2,736,268.38, según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Retención Impuesto Sobre la Renta</i>	2,960,527.93	2,509,028.97
<i>Retención ITBIS</i>	60,935.36	71,353.88
<i>Aporte por dependientes adicionales</i>	1,350.12	0.00
<i>Deducciones y Retenciones por Pagar</i>	<u>270,196.31</u>	<u>155,885.53</u>
<b><i>Total Deducciones y Retenciones por Pagar</i></b>	<b><u>3,293,009.72</u></b>	<b><u>2,736,268.38</u></b>

### **Nota 16 Provisiones a Corto Plazo**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el total de Otras Cuentas por Pagar ascendieron a RD\$54,334,706.28 y RD\$39,809,768.06 según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Otras cuentas por Pagar</i>	12,829.55	6,437.43
<i>Provisión para Regalía Pascual</i>	7,920,351.08	7,268,791.59
<i>Provisión por Aniversario</i>	7,961,234.29	7,284,484.92
<i>Provisión para Bono Navideño</i>	15,736,715.48	14,537,583.16
<i>Provisión para Prestaciones Económicas</i>	21,936,569.88	10,036,284.96
<i>Fondos de Terceros CCRyLI</i>	<u>767,006.00</u>	<u>676,186.00</u>
<b><i>Total de Otras Cuentas por Pagar</i></b>	<b><u>54,334,706.28</u></b>	<b><u>39,809,768.06</u></b>

***Patrimonio***

***Nota 17 Resultados de periodos anteriores***

*Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021 representa un saldo de RD\$229,891,166.92 y RD\$200,995,501.77 respectivamente.*

***PATRIMONIO***

<b><i>CONCEPTO</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Reservas de Capital*</i>	<i>9,450,837.65</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado del Período</i>	<i>48,472,274.96</i>	<i>12,316,678.60</i>
<i>Resultados de Periodos Anteriores</i>	<i>171,968,054.31</i>	<i>188,678,823.17</i>
<b><i>Total de Patrimonio</i></b>	<b><i>229,891,166.92</i></b>	<b><i>200,995,501.77</i></b>

**RESTADO DE RESULTADO**

**INGRESOS CORRIENTES**

**Nota 18 Transferencias Corrientes**

Los Ingresos por Contribuciones de la Seguridad Social corresponden al 0.07% de las cotizaciones de los empleadores y empleados al Sistema de Seguridad Social conforme lo establece la Ley 87-01, las mismas la recibimos mediante Transferencias Bancarias a través de la Tesorería de la Seguridad Social. Para los períodos terminados al 30 de Junio de los años 2022 y 2021 presenta los siguientes balances RD\$261,676,615.48 y RD\$207,306,034.64 respectivamente, representando un incremento 21% con relación al periodo anterior.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contribución Patronal	186,349,445.30	147,630,175.07
Contribución Empleado	<u>75,327,170.18</u>	<u>59,675,859.57</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b><u>261,676,615.48</u></b>	<b><u>207,306,034.64</u></b>

**Recargos, Multas y Otros Ingresos**

Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el total de Recargos, Multas y Otros Ingresos ascendieron a RD\$1,992,022.51 y RD\$1,154,131.62 y según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intereses percibidos	1,195,627.80	627,495.98
Prima por Efecto Cambiario y Otros Ingresos	2,795.65	629.16
Otros ingresos	<u>793,599.06</u>	<u>526,006.48</u>
<b>Total de Recargos, Multas y Otros Ingresos</b>	<b><u>1,992,022.51</u></b>	<b><u>1,154,131.62</u></b>

**GASTOS**

**Nota 19 Sueldos, Salarios y Beneficios a empleados**

Durante los períodos terminados al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, los gastos por conceptos de Remuneraciones y Gastos del Personal totalizan RD\$186,709,263.52 y

RD\$171,422,926.96, respectivamente presentando un aumento de RD\$15,286,336.56 equivalente a un 9% según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Sueldos Fijos</i>	95,511,931.36	87,399,739.06
<i>Personal de Carácter Eventual</i>	0.00	690,000.00
<i>Prima de Transporte</i>	4,841,595.70	3,893,653.06
<i>Compensación Servicios de Seguridad</i>	3,895,194.00	3,935,788.00
<i>Compensación por Resultados</i>	1,880,200.02	1,520,200.02
<i>Compensación Gastos de Alimentación Militares</i>	725,450.00	730,450.00
<i>Gastos de Representación en el País</i>	0.00	3,524,929.92
<i>Gasto de Representación en el Exterior</i>	171,850.00	0.00
<i>Dietas en el País</i>	382,000.00	287,000.00
<i>Vacaciones</i>	18,611,056.07	14,006,044.97
<i>Regalía Pascual</i>	7,961,234.29	7,284,484.92
<i>Bonificaciones</i>	0.00	2,073,507.88
<i>Prestaciones Económicas</i>	10,036,284.96	10,141,884.96
<i>Proporción de Vacaciones no Disfrutadas</i>	445,164.97	0.00
<i>Gratificación por Aniversario Institucional</i>	7,961,234.29	7,284,484.92
<i>Prima por Antigüedad</i>	5,263,528.90	4,400,999.88
<i>Otras Gratificaciones</i>	16,042,468.58	12,600,461.96
<i>Contribuciones al Seguro de Salud</i>	5,858,156.71	4,782,439.91
<i>Contribuciones al Seguro de Pensiones</i>	6,526,411.73	6,347,973.55
<i>Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral</i>	<u>595,501.94</u>	<u>518,883.95</u>
<b>Total de Sueldos, Salarios y Beneficios a empleados</b>	<b><u>186,709,263.52</u></b>	<b><u>171,422,926.96</u></b>

### **Nota 20 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Las Transferencias Corrientes realizadas al 30 de Junio del año 2022 presenta un balance de RD\$2,502,371.36, mientras que para el 2021 presenta un balance de RD\$1,419,487.50, respectivamente reflejándose una disminución de un 76%, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Transferencias Corri. a Insit. sin Fines de Lucro</i>	0.00	275,000.00
<i>Ayudas y Donaciones Ocasionales Hogares y Personas</i>	0.00	1,500.00
<i>Transferencias Ctes. a Organismos Internacionales</i>	587,488.50	586,787.50
<i>Becas Nacionales</i>	1,373,862.50	206,200.00
<i>Becas Internacionales</i>	541,020.36	0.00
<i>Otras Transf. Ctes. a Inst. de la Seguridad Social</i>	0.00	350,000.00
<b><i>Total de Subvenciones y otros pagos por transf.</i></b>	<b><u>2,502,371.36</u></b>	<b><u>1,419,487.50</u></b>

### **Nota 21 Materiales y Suministros para Consumo**

Los gastos por concepto de compra de Materiales y Suministros incurridos durante los períodos de Junio 2022 y 2021 fueron de RD\$4,157,058.22 y RD\$3,833,176.31, respectivamente. Esto representa un incremento de RD\$323,881.91, equivalente un 8 % con respecto al año anterior.

<b>PARTIDAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Alimentos y Bebidas para Personas</i>	220,962.04	134,935.11
<i>Productos Forestales</i>	35,636.00	0.00
<i>Acabados Textiles</i>	81,750.43	2,854.69
<i>Prendas de Vestir</i>	0.00	75,136.52
<i>Papel de Escritorio</i>	71,372.95	30,821.15
<i>Productos de Papel y Cartón</i>	164,322.03	102,289.89
<i>Libros, Revistas y Periódico</i>	78,800.00	81,375.00
<i>Productos Medicinales para uso Humano</i>	35,776.59	160,990.60
<i>Llantas y Neumáticos</i>	23,179.83	49,245.84
<i>Artículos de Plásticos</i>	80,808.42	73,505.42
<i>Accesorios de Metal</i>	2,987.01	7,039.99
<i>Estructuras Metálicas Acabadas</i>	0.00	471.00

<i>Productos de Cemento</i>	0.00	520.01
<i>Otros Repuestos y accesorios menores</i>	34,097.69	30,918.38
<i>Gasolina</i>	2,834,564.28	2,739,953.26
<i>Gasoil</i>	158,500.00	0.00
<i>Aceites y Grasas</i>	31,545.71	15,109.11
<i>Productos Químicos de uso Personal</i>	336.30	7,723.94
<i>Pintura, Lacas y Barnices</i>	39,182.90	51,919.14
<i>Materiales para Limpieza</i>	17,056.42	19,325.07
<i>Útiles de Escritorio, Oficina e Informática</i>	129,477.37	149,535.54
<i>Útiles de Cocina y Comedor</i>	19,871.60	15,770.34
<i>Productos Eléctricos y Afines</i>	61,445.43	61,064.40
<i>Otros Productos Químico Conexos</i>	15,023.38	0.00
<i>Productos y Útiles Varios</i>	20,362.84	11,786.41
<i>Productos de Porcelana</i>	0.00	10,885.50
<b><i>Total Gastos de Materiales y Suministros</i></b>	<b><u>4,157,058.22</u></b>	<b><u>3,833,176.31</u></b>

### ***Nota 22 Otros gastos***

*Los gastos corrientes por concepto de Servicios no Personales incurridos durante los períodos de junio 2022 y 2021 ascendieron a la suma de RD\$19,810,746.72 y RD\$16,480,972.11, respectivamente, esto refleja un incremento de RD\$3,329,774.61 equivalente a 20 % con relación año anterior.*

<b><i>PARTIDAS</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Teléfono Local</i>	651,323.73	665,454.22
<i>Telefax y Correo</i>	26,176.80	26,176.80
<i>Servicios de Internet y Televisión por Cable</i>	646,852.76	411,893.90
<i>Energía Eléctrica</i>	1,763,176.44	1,485,923.52
<i>Agua</i>	56,040.00	15,840.00
<i>Recolección de Residuos Solidos</i>	59,943.00	98,214.50

<i>Publicidad y Propaganda</i>	4,032,284.92	2,966,450.47
<i>Impresión y Encuadernación</i>	501,413.43	133,844.78
<i>Pasajes</i>	0.00	4,990.00
<i>Flete</i>	0.00	32,000.00
<i>Viáticos Dentro del País</i>	121,339.54	0.00
<i>Viáticos fuera del País</i>	618,303.44	0.00
<i>Peaje</i>	180.00	0.00
<i>Alquileres y Rentas de Edif. y Locales</i>	225,144.00	225,144.00
<i>Alquiler de Mobiliarios y Equipos de Oficina</i>	347,458.08	347,458.08
<i>Seguros de Bienes Muebles</i>	413,402.28	463,915.56
<i>Seguros de Personas</i>	1,310,323.49	1,170,948.86
<i>Seguros de Bienes Inmuebles</i>	324,039.48	324,039.48
<i>Servicios especiales en Mantenimiento y Rep.</i>	25,203.90	0.00
<i>Mantenimiento y Reparación de Muebles</i>	708.00	0.00
<i>Mantenimiento y Reparación de Equip. de Transp.</i>	81,679.63	56,894.85
<i>Servicios de Mant. Reparación, desmontaje e instal</i>	19,464.81	61,239.71
<i>Fumigación</i>	87,792.00	63,720.00
<i>Limpieza e Higiene</i>	75,439.92	41,850.00
<i>Servicios de Contabilidad y Auditoría</i>	334,884.00	747,056.96
<i>Servicios Jurídicos</i>	24,308.00	132,396.00
<i>Servicios de Capacitación</i>	1,334,147.38	747,243.00
<i>Servicios de Informática y Sist. Computarizado</i>	581,341.16	761,950.05
<i>Otros Servicios Técnicos Profesionales</i>	3,044,779.62	2,567,081.88
<i>Impuestos</i>	28,689.68	11,483.65
<i>Comisiones y Cargos Bancarios</i>	139,440.37	166,670.60
<i>Lavandería</i>	12,264.70	13,108.12
<i>Otras Contrataciones de Servicios</i>	1,284,348.06	1,022,131.47
<i>Derecho de uso - Licencias Informáticas</i>	1,626,057.66	1,665,655.89
<i>Servicios de Alimentación</i>	<u>12,795.44</u>	<u>50,195.76</u>

*Total Gastos de Servicios no Personales* 19,810,746.72    16,480,972.11

***Nota 23 Gastos de Depreciación y Amortización***

*Al 30 de Junio de los años 2022 y 2021, el total de Gastos de Depreciación y Amortización es de RD\$2,004,045.89 y RD\$2,976,764.73 respectivamente, según el siguiente detalle:*

<b><i>PARTIDAS</i></b>	<b><i>2022</i></b>	<b><i>2021</i></b>
<i>Depreciación Edificio</i>	870,178.32	870,178.32
<i>Depreciación Mobiliario y Equipos</i>	342,928.28	366,031.88
<i>Depreciación Equipo de Transporte</i>	457,232.73	457,232.88
<i>Depreciación Equipos de Cómputos</i>	101,584.64	221,405.65
<i>Depreciación Equipo Militar y de Seguridad</i>	17,378.18	34,757.16
<i>Depreciación Equipos Varios</i>	11,848.53	12,998.29
<i>Depreciación Programas de Cómputos</i>	0.00	292,474.80
<i>Depreciación Licencias de Cómputos</i>	0.00	516,778.07
<i>Depreciación Equipos de Televisión</i>	11,278.43	14,928.18
<i>Depreciación Sist. Aire Acond. Calef. y Refrig.</i>	<u>191,616.78</u>	<u>189,979.50</u>
<b><i>Total Gastos de Depreciación y Amortización</i></b>	<b><u>2,004,045.89</u></b>	<b><u>2,976,764.73</u></b>

*Firmado por el Superintendente de Pensiones **Ramón E. Contreras Genao**, designado por el Poder Ejecutivo mediante **Decreto 329-14**, de fecha 15 de septiembre 2014 y ratificado mediante **Decreto 352-18** de fecha 5 de octubre del 2018, el **Lic. Juan Cancio Pérez, CPA, Exequátur Número 342-92** y la **Lic. Graciela Herrera De la Rosa, CPA, Exequátur Número 384-10***