

Nota # 1 :

La superintendencia de seguros fue creada mediante la ley No 400. del 9 de enero del 1969 Su misión es regular el mercado asegurador, mediante la supervisión y fiscalización de las operaciones de seguros, reaseguros, intermediarios, y ajustadores para garantizar su estabilidad y desarrollo. Atribuciones conferidas en la ley No 146-02, sobre seguros y Fianzas de la Republica Dominicana.

Los principales funcionarios son:

Lic. Julio Cesar Valentín Jiminián , Superintendente de Seguros
Lic. Francisco Campo, Intendente
Dr. Isaura Isabel Peñaló Montero, Directora Jurídica
Lic. Jorge Luis Ceballos Piméntel , Director Financiero
Ing. Amilcar Demetrio Carrasco, Director TICS
Lic. Martha Perallón, Directora de Recursos Humanos
Lic. José Euladio De La Cruz F., Director Técnico
Lic. Elianna Díaz, Directora de Inspección
Lic. Anulfo Rodríguez Veras, Director Analisis Financiero
Lic. Glenn Davis Felipe Castro, Director de Comunicaciones

Nota #2: Base de Presentación.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector público(NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Rep. Dom. (DIGECOG)

La superintendencia de Seguros presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo, y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengados) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de información del presupuesto de los Estados Financieros"

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo, siguiendo una clasificación de pagos por funciones. El Presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde 01 de enero hasta el 31 de diciembre , y es incluido como información complementaria en los Estados Financieros y sus Notas. La emisión y aprobación final de los Estados Financieros son autorizados por el funcionario de mas alto nivel

Nota #3: Moneda Funcional y de Presentación.

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda del Curso legal en la Rep. Dom.

Nota #4: Uso de estimados y Juicios.

Normas de valuación de Pasivos y Patrimonio

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

Nota #5: Base de Medición.

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo historico a excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados, mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota #6: Resumen de Políticas Contables significativas.

Inventarios de Materiales de oficina se utiliza el método de costo promedio ponderado de conformidad con la NICSP 2 parrafo 27

Nota # 6-1: Cuentas por cobrar y por pagar.

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que lo genera independientemente del momento en el que se realiza el pago los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso

Inventario de materiales de oficina se utiliza el método de costo promedio ponderado de conformidad con la NICSP 2 parrafo 27.



Nota #6-2: Mobiliarios y equipos: Reconocimiento y Medicion.

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y/o pérdida por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elemento separados de éstos .

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios o equipos (Calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Nota #6-3: Costo posteriores.

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es posible que la Superintendencia de Seguros reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Nota #6-4: Propiedad Mobiliario y Equipo.

Depreciación:

La depreciación de un activo o un bien será iniciada cuando esté disponible para su uso y se encuentre en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la institución. El método utilizado para la depreciación a lo largo de la vida útil es línea reta.

Nota #6-5: Otros Activos.

Los otros activos adquiridos por la Superintendencia de Seguros son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Esto corresponde a licencias, programas y Software.

Nota #6-6: Amortización.

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponda al costo de un activo menos su valor residual. La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del metodo de linea recta.

BALANCE GENERAL

ACTIVOS.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:
El efectivo disponible en cuentas bancarias, presenta los siguientes balances **RDS175,203,644.66** y **RDS 87,039,107.20**

Descripción:

Cuenta Receptor Banreservas
Caja Chica
Total:

	2025	2024
	174,988,644.66	86,824,107.20
	215,000.00	215,000.00
	175,203,644.66	87,039,107.20

Nota # 7.1 Disponibilidad en Cuentas Bancarias.

Descripción:

Banco de Reservas - Cuenta Especial 0110-500117-1
Cuenta Colectora Recursos Propios. S.S. 010-252470-0
Cuenta Colectora Recursos Propios. (USD.: 999800004001
Asignación presupuestaria por imputar tesorería. Fondo 100 : 0100125000
Total: Disponibilidad en Cuentas Bancarias

	2025	2024
	16,871,632.12	562,069.06
	21,053,184.61	15,379,062.59
	6,195,529.98	2,451,403.77
	130,868,297.95	68,431,571.78
	174,988,644.66	86,824,107.20



Nota #8 Inversiones a corto plazo.

Un detalle de las inversiones a corto plazo al 30 de Junio de 2025 y 2024, es como sigue:

Las inversiones financieras a Corto Plazo efectuada por la Superintendencia de Seguros presentan un balance de **RDS13,512,996.14** y **RDS12,260,658.87**, respectivamente para un aumento de **RDS 1,252,337.27**, estas inversiones están a un plazo de un año y la tasa es de 10.65 %.

Descripción:

Certificado Financiero Banco Reservas

Certificado Financiero Banco de Reservas

Total: Inversiones Financieras a Corto Plazo

2025	2024
12,640,491.33	786,359.02
872,504.81	11,474,299.85
13,512,996.14	12,260,658.87

Nota # 9. Cuentas por cobrar a Corto Plazo.

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 30 de Junio 2025 y 2024, éstas cuentas presentan un balance de: de **RDS882,472.20** Y **RDS 833,403,753.08**.

Descripción:

Asignacion presupuetaria por imputar Tesoreria Nacional .

Cuentas por Cobrar Compañía en Liquidación

Otras Cuentas por Cobrar .

Cuenta por Cobrar Hacienda de arrendamiento de solar

Total: Cuentas por Cobrar:

2025	2024
-	832,146,280.88
783,656.39	783,656.39
98,815.81	98,815.81
-	375,000.00
882,472.20	833,403,753.08

Nota # 9-1 Cuentas por cobrar a Cía., en Liquidación.**Descripción:**

Alemana de Seguros

Seguros DHI-ATLAS

Total;

2025	2024
7,878.42	7,878.42
775,777.97	775,777.97
783,656.39	783,656.39

Nota # 9-2 Otras Cuentas por Cobrar**Descripción:**

Tropical de Seguros, C. por A.

Total:

2025	2024
98,815.81	98,815.81
98,815.81	98,815.81

Nota # 10: Inventarios.

Un detalle de las partidas del Inventario al 30 de Junio del 2025 y 2024 es como sigue:

El saldo de inventario correspondiente a los materiales de consumo de papelerías útiles de oficinas, materiales de aseo y limpieza es de **RDS9,519,898.07** Y **RDS 10,729,290.97** respectivamente para una disminución de **RDS1,209,392.90** según detalle

Descripción:

Materiales de consumos, cursos, papeleria, útiles de ofic. aseo y limpieza

Total:

2025	2024
9,519,898.07	10,729,290.97
9,519,898.07	10,729,290.97

Nota # 11 Otros activos corrientes

Un detalle de Otros activos corrientes al 30 de Junio de 2025 y 2024 es como sigue:

RDS3,178,792.57 y **RDS3,201,654.87**, para una disminucion de **RD 22,862.30**

Descripción:

Otros activos corrientes

Total:

2025	2024
3,178,792.57	3,201,654.87
3,178,792.57	3,201,654.87

Nota #11.1 Seguros bienes muebles e inmuebles.**Descripción:**

Seguros bienes muebles

Seguros bienes inmuebles

Total:

2025	2024
2,323,569.43	2,346,431.64
34,778.61	34,778.70
2,358,348.04	2,381,210.34

Nota #11.2 Fianzas y Depósitos.

Descripción:

Corporación Dominicana de Electricidad (CDE)

Fianzas y Depósitos

Derecho Registro Dominio Internet

Total:

2025	2024
643,035.70	643,035.70
165,000.00	165,000.00
12,408.83	12,408.83
820,444.53	820,444.53

Nota # 12 Propiedad Planta y Equipos (ANEXO ADJUNTO EN LA HOJA SIGUIENTE)**Nota # 13 Activos Intangible.**

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Los balances de las cuentas de activos intangibles son de: **RDS 1,357,752.76** y**RDS3,135,991.62**, respectivamente, para una disminución de: **RDS 1,778,238.86****Descripción:**

Adquisición de Software

Adquisición de Software período

Amortización del acumulada

Amortización del periodo

Total:

2025	2024
4,845,023.65	4,845,023.65
-	-
- 3,000,415.28	-
- 486,855.61	- 1,709,032.03
1,357,752.76	3,135,991.62

Nota # 14 Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Un detalle de las partidas de cuentas por pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

RDS 11,288,558.51 y **RDS 11,503,367.24**, respectivamente para una disminución de **RDS 214, 808.73**.**Descripción:**

Cuentas por pagar proveedores

2025	2024
11,288,558.51	11,503,367.24

Descripción:

Hylsa

Supleca Comercial, SRL

Caridelpa S.A.

Farmacia Montesino

Ashvalsoph Investments, SRL

Tropigas Dominicana

Reyna Isabel Rodriguez

Gedesco, SRL

PPS PEST Proyect Solutions, SRL

perfect pest control.SRL.

Ogretment Services Corp, Srl

Osyari, SRL

Toner Depot Multiservicios, SRL

Congresos, eventos y seminarios

Agua Planeta Azul, S.A.

Editora Hoy, S A S.

Edeeste,

CAASD

Servicios E Instalaciones Técnica

Mandela Auto parts,SRL.

Luis m. Rainiero Reyes Toribio

Glfstream petroleum

Samaem J.& N, SRL.

Oficina gubernamenta OGTIC

Compañía dominicana de teléfono

Empresas de Servicios Múltiple Abregonza

Actualidades Home

Actualidades Informativas

C & C Technology supply, SRL

169,519.98

547,130.60

72,054.53

64,535.38

11,328.00

13,260.00

260,511.76

172,110.70

-

49,833.34

-

167,560.00

345,104.32

650,000.00

44,280.00

55,500.00

-

-

11,800.00

-

92,925.00

-

1,497,674.93

-

-

1,442,756.71

247,986.44

88,500.00

752,677.20

552,858.25

547,130.60

72,054.53

64,535.38

11,328.00

9,945.00

260,511.76

322,982.29

56,994.00

-

725,319.19

167,560.00

400,170.70

-

7,500.00

81,400.00

548,553.15

2,469.60

23,600.00

460,200.00

557,550.00

5,000,000.00

1,497,674.93

100,031.20

32,998.66

-

-

-

-



Nota#12: Propiedad planta y equipo		ANO 2025						
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos comp	Mob. Y equ ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	151,100,940.00	-	259,813,024.73	21,544,174.81	51,280,384.03	70,438,180.50	-	554,176,704.07
Adiciones	-	-	-	1,698,414.19	2,267,800.90	-	-	3,966,215.09
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(673,921.60)	-	-	-	-	(673,921.60)
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	151,100,940.00	-	259,139,103.13	23,242,589.00	53,548,184.93	70,438,180.50	-	557,468,997.56
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	(90,488,412.37)	(12,765,010.65)	(16,968,721.21)	(65,964,529.57)	-	(186,186,673.80)
Cargo del periodo	-	-	(1,541,147.70)	(1,086,733.72)	(623,930.71)	(43,315.86)	-	(3,295,127.99)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	(92,029,560.07)	(13,851,744.37)	(17,592,651.92)	(66,007,845.43)	-	(189,481,801.79)
Prop. planta y equipos neto (2025)	151,100,940.00	-	167,109,543.06	9,390,844.63	35,955,533.01	4,430,335.07	-	367,987,195.77

Nota#12: Propiedad planta y equipo		ANO 2024						
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equip. Comp.	Mobiliario Y equip. ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	151,100,940.00	-	259,813,024.73	17,429,763.26	47,455,288.51	70,438,180.50	29,642,255.93	575,879,452.93
Adiciones	-	-	-	4,114,411.55	3,825,095.52	-	-	7,939,507.07
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	(29,642,255.93)	(29,642,255.93)
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	151,100,940.00	-	259,813,024.73	21,544,174.81	51,280,384.03	70,438,180.50	-	554,176,704.07
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	(87,348,878.89)	(10,596,053.32)	(15,803,529.77)	(64,698,526.61)	-	(178,446,988.59)
Cargo del periodo	-	-	(3,139,533.48)	(2,168,957.33)	(1,165,191.44)	(1,266,002.96)	-	(7,739,685.21)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	(90,488,412.37)	(12,765,010.65)	(16,968,721.21)	(65,964,529.57)	-	(186,186,673.80)
Prop. planta y equipos neto (2024)	151,100,940.00	-	169,324,612.36	8,779,164.16	34,311,662.82	4,473,650.93	-	367,990,030.27

GT Consulting,SRL	252,000.00	-
Distribuidores Internacional combustible	1,800,000.00	-
FLOW,SRL	388,445.52	-
Identificaciones JMB,SRL	269,069.50	-
RC Hernandez Empresa de servicios	250,042.94	-
Brizatlantica	145,907.50	-
Editora Nuevo Diario	231,069.96	-
Aneka Ingeniería y servicios	1,194,974.20	-
Total:	11,288,558.51	11,503,367.24

Nota #15 Retenciones y Acumulaciones por pagar.

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción:

Retención del 10% Honorarios profesionales
Retención del 18% ITBIS
retenciones del 5% a proveedores

Total:

	2025	2024
	-	-
	-	-
	-	3,816.00
Total:	-	3,816.00

Nota #16 Otros pasivos corrientes.

Un detalle de otros pasivos corrientes al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

RDS12,501,917.68 Y RDS11,402,482.42, para un aumento de **RDS1,099,435.26**.

Descripción:

Comercial de Seguros
Latinoamericana de Seguros
Liquidación de compañía
Seguros Constitución

Total:

	2025	2024
	263,611.72	263,611.72
	8,151,631.52	8,151,631.52
	987,239.18	987,239.18
	3,099,435.26	2,000,000.00
Total:	12,501,917.68	11,402,482.42

Nota #17 Activo netos / patrimonio.

Un detalle de las partidas de activo netos patrimonio al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue: Estas cuentas presentan un balance de: **RD 547,852,275.98 y RDS510,433,247.66**

Descripción:

Patrimonio institucional
Resultado del periodo
Resultado acumulado
Ajuste del periodo

Total:

	2025	2024
	3,619,790,997.08	3,619,790,997.08
	36,753,298.73	132,549,160.81
-	3,109,357,749.42	- 2,451,330,551.13
	665,729.59	- 790,576,359.10
Total:	547,852,275.98	510,433,247.66

Nota # 18 Ajuste Resultados Años Anteriores:

El ajuste al patrimonio al 30 de junio 2025 y 2024, presenta un balance de **RDS665,729.59 y RDS 66,399,490.06** respectivamente para un disminución de según detalle **65,733,760.46**

Descripción:

Reclasificación
Anulación de ck 57357
Anulación de ck 57386
Anulación de ck 57388
Anulación de ck 57390
Anulación de ck 57271
Reclasificación de E/D # 15/01 D/F 31/01/2025
Corrección nota débito No. 2165
Anulación de los cheques No. 57483
Anulación de los cheques No 57504

	2025	2024
	-	258,105.83
	-	3,228.00
	-	69,991.64
	-	94,801.35
	-	20,000.00
	-	25,000.00
	69,020.10	- 1,521.00
-	46,312.51	-
	48,000.00	-
	48,000.00	-



(Handwritten signature)

Anulación de los cheques No.57526	48,000.00	-
Reclasificación de cuenta entrada 16/05 Para registrar ajuste en cuentas.	499,022.00	-
Total: Ajustes años anteriores	665,729.59	65,929,884.24

Nota # 19 Ingresos por transacciones con contraprestaciones.

Un detalle de los ingresos por contraprestaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:
RDS 15,338,029.56 y RDS10,195,185.08, para un aumento de RDS5,142,844.48

Descripción:	2025	2024
Ventas de Bienes y Servicios	12,313,029.56	10,195,185.08
Renta de Propiedad	3,025,000.00	-
Total:	15,338,029.56	10,195,185.08

La observación a la nota 19, que el SIGEF refiere diferencia con el departamento de contabilidad se debe a que la institución registra todas las transacciones de ingresos parte de las cuales no visualiza el SIGEF.

Nota # 20. Ingresos por Transferencias

Un detalles de los ingresos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue.

Descripción:	2025	2024
Ingresos por transferencias corrientes	314,686,891.98	314,686,891.98
Trasnferencia de hacienda registrada en enero.	-	27,827,702.00
Total: de Ingresos por Transferencias	314,686,891.98	342,514,593.98

Nota # 21 Otros Ingresos.

Un detalle de otros ingresos al 30 de Junio 2025 y 2024 es como sigue
RDS18,167,927.88 Y RDS38,753,583.77, respectivamente según detalle:

Descripción:	2025	2024
Intereses acumulados	624,544.05	621,481.80
Talleres y seminarios	371,500.00	148,464.00
Devolución de Subsidios	735,974.36	719,166.09
Otros	469,953.23	20,707,711.69
Multas a Compañías	-	1,105,104.00
Tasadores	30,000.00	130,000.00
Reembolso	-	1,521.00
Registro de Auditores externos	225,000.00	925,000.00
Responsabilidad civil	-	571,902.68
Renovación de Auditores externos	2,499,329.30	513,093.41
Costo anual por supervisión	8,243,853.40	8,000,000.00
Solicitud de Auditores no radicado en el país	3,807,296.60	3,274,139.10
Renovación de Auditores no radicado en el país	1,160,476.94	2,036,000.00
Total:	18,167,927.88	38,753,583.77

La observación a la nota 21, que el SIGEF refiere diferencia con el departamento de contabilidad se debe a que la institución registra todas las transacciones de ingresos parte de las cuales no visualiza el SIGEF.

Nota # 22 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados.

Un detalle de los sueldos, salarios y beneficios a los empleados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue: **RDS231,986,498.85 Y RDS215,527,321.98 un aumento de RD16,459,176.87**

Descripción:	2025	2024
Sueldos para cargos fijos (Nota 22-1)	164,568,209.58	157,233,602.13
Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 22-2)	24,361,476.95	23,316,891.23
Gratificaciones y Bonificaciones (Nota 22.3)	24,014,560.55	22,347,032.87
Compensación por Horas extraordinarias	49,638.43	-
Compesación por servicios de seguridad	7,046,100.00	7,502,000.00
Regalía Pascual	-	-



(Handwritten signature)

Prestaciones Laborales	7,787,190.06	4,108,689.55
Proporciones de vacaciones no disfrutada	4,038,614.48	499,169.38
Dietas y Gastos de Representación	120,708.80	519,936.82
Total Servicios Personal	231,986,498.85	215,527,321.98

Nota# 22.1 Sueldos para cargos fijos.

Un detalle de los sueldos para cargos fijos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue: **RDS\$164,568,209.58 Y RDS\$157,233,602.13** un aumento **RDS\$7,334,607.45**

Descripción:

	2025	2024
Sueldos Funcionarios y Empleados	100,175,467.05	121,230,869.62
Sueldo Personal de Oficina Pensionado	20,139,912.54	19,560,732.51
Sueldo Personal Temporal	44,026,999.99	16,442,000.00
Sueldo Personal contratado (Pago por cheque)	225,830.00	-
Total:	164,568,209.58	157,233,602.13

Nota# 22.2 Contribución a la Seguridad Social.

Un detalle de la contribución a la Seguridad Social al 30 de Junio de 2025 Y 2024 es como sigue: **RDS\$24,361,476.95 y 23,316,891.23**, para un aumento de **RDS\$1,044,585.72**

Descripción:

	2025	2024
Contribución a Seguros de Pensiones	11,499,527.06	10,980,305.13
Riesgos Laboral	1,553,326.18	1,548,176.94
Contribución Empleador (SFS)	11,308,623.71	10,788,409.16
Total:	24,361,476.95	23,316,891.23

Nota# 22.3 Gratificación y Bonificación.

Descripción:

	2025	2024
Incentivo por Rendimiento Individual	22,005,469.96	20,251,178.93
Bono por desempeño a servidores de carrera	2,009,090.59	2,095,853.94
Gratificación por aniversario de la Institución	-	-
Total:	24,014,560.55	22,347,032.87

Nota# 23 : Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalles de la subvenciones y otros pagos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue. **RDS\$1,124,220.01 Y RDS\$1,569,799.05.**

Descripción:

	2025	2024
Aporte Asamblea ASSAL	123,027.20	117,540.00
Cuotas Internacionales	159,685.00	1,407,259.05
Transferencia corriente a organismos internacionales	841,507.81	25,000.00
Contribución y Donaciones	-	20,000.00
Total:	1,124,220.01	1,569,799.05

Nota# 24 Suministros y Materiales para consumo.

Un detalle del gastos por conceptos de suministros y materiales al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue: **RDS\$10,182,882.53 y RDS\$24,252,802.09** para una disminución de **RDS\$14,069,919.56**

Descripción:

	2025	2024
Papel, Carton e Impresos	219,025.70	2,669,200.20
Alimentos y productos agroforestales	1,755,458.27	5,674,148.74
Textiles y vestuarios	117,267.10	20,762.00
Combustibles, lubricantes y productos quimicos y conexos	4,604,064.21	9,243,619.89
útiles materiales de escritorios, oficina e informatica	3,056,178.80	1,404,225.19
Productos y utiles varios	430,888.45	5,240,846.07
Total:	10,182,882.53	24,252,802.09



(Handwritten signature)

La observación a la nota 24, que el SIGEF refiere diferencia con el departamento de contabilidad se debe a que la institución registra todas las transacciones de ingresos parte de las cuales no visualiza el SIGEF.

Nota# 25 Depreciaciones y amortizaciones

Un detalle de la depreciación y amortización al 30 de junio 2025 y 2024, la misma ha sido calculada y registrada de acuerdo a lo establecido por DIGECOG, los valores del gastos ascienden a **RDS\$3,295,127.99** y **RDS\$4,389,550.08**.

Descripción:	2025	2024
Depreciación de Edificios	1,541,147.70	1,569,766.74
Depreciación Mobiliarios y equipos de oficinas	623,930.71	583,884.86
Depreciación Equipos de Transporte	43,315.86	1,151,864.26
Depreciación Equipos de Computos	1,086,733.72	1,084,034.22
Total gastos de depreciación	3,295,127.99	4,389,550.08

Nota# 25-1: Amortizaciones de software

Un detalle de Amortizaciones de software al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue **RDS\$486,855.61** Y **RDS\$1,709,032.03**.

Descripción:	2025	2024
Amortizaciones de software	486,855.61	1,709,032.03
Total:	486,855.61	1,709,032.03

Nota# 26 Otros gastos.

Un detalle de otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue **RDS\$64,110,028.45** Y **RDS\$54,783,859.37**.

Descripción:	2025	2024
Servicios Básicos	2,699,603.35	3,340,149.65
Servicios de Comunicación	4,634,878.95	4,444,328.76
Publicidad, Impresos y Encuadernación	1,993,508.76	899,872.97
Viaticos	2,332,056.98	2,194,031.40
Alquileres	7,744,572.95	3,862,366.84
Seguros	31,122,771.52	33,817,543.44
Contratación de mantenimientos y Reparaciones Menores	3,852,042.55	5,385,301.28
Limpieza local de oficina	6,858,585.11	7,656.88
Eventos Generales	60,180.00	-
Servicios Técnicos Profesionales	1,693,536.41	832,608.15
Otros	1,118,291.87	-
Total:	64,110,028.45	54,783,859.37

La observación a la nota 26, que el SIGEF refiere diferencia con el departamento de contabilidad se debe a que la institución registra todas las transacciones de gastos, parte de las cuales no visualiza el SIGEF.

Nota No 27 Gastos financieros.

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio del 2025 y 2024, es como sigue **RDS\$253,937.25** , y **RDS\$239,348.46**

Descripción:	2025	2024
Gastos financieros	253,937.25	239,348.46
Total:	253,937.25	239,348.46



Nota # 28-Total Resultados Años Anteriores.

Al 30 de Junio 2025 y 2024, el resultado de años anteriores presenta un balance de **RDS-3,108,692,019.83 Y RDS-2,384,931,060.96** respectivamente.

Descripción:

Ajuste años anteriores
Resultados años anteriores
Ajuste Resultados Años Anteriores Anteriores
Total: Resultados años anteriores

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
-	2,384,931,060.96	-	2,421,323,026.10
-	724,426.688.46	-	30,007,524.92
	665,729.59		66,399,490.06
-	<u>3,108,692,019.83</u>	-	<u>2,384,931,060.96</u>

Nota # 29: Resultado Neto del Ejercicio.

Un detalle al 30 de junio 2025 y 2024, el resultado del ejercicio presenta el siguiente balance: **RDS\$36,753,298.73 y RDS\$88,991,649.77** respectivamente.

Descripción:

Resultado Neto del Periodo
Total:

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
	36,753,298.73		88,991,649.77
	<u>36,753,298.73</u>		<u>88,991,649.77</u>

Observaciones:

- 1.- Existe un diferencia en el total de edificaciones que muestran los estados financieros con relación a la registradas en el SIAB, y se debe a que hay un valor en RD\$87,000,830.00 que corresponde al club de la SIS, aun no esta registrado en el SIAB, debido a que hace falta el titulo de los terrenos del Club.
- 2.- Se realizaron ajustes por valor de RD\$ 665,729.59.
- 3.- Dentro de los Activos tenemos algunos pendientes de descargo, por deterioro y otros por haber agotado su vida util, los cuales estamos en espera de que Bienes Nacionales termine el proceso.
- 4- Dentro de las disponibilidades tenemos algunas diferencias respecto al SIGEF y los registros de contabilidad, esto se debe a que al final del mes tenemos libramientos y/o depósitos en tránsitos que al corte se visualizan como diferencias.
- 5- Con relación a las diferencias que pueden verse respecto del SIGEF y los registros de contabilidad, en la desagregación de los gastos y los pagos realizados por cheques, que no están tomados por el SIGEF, los cuales contabilidad tiene que registrar todas las transacciones ocurridas en la institución.
- 6- Una observación final respecto de los activos adquiridos al corte 2025, sobre algunas diferencias que se puedan observar respecto de lo visto en el SIGEF y SIAB, con relación a los registros de contabilidad se deben que al corte algún activo no halla sido tomado por la unidad de bienes que lo registra al mes siguiente.



Firma Director Financiero



Firma Superintendente de Seguros



Firma del Contador