

Servicio Geológico Nacional (SGN)

Notas a los Estados Financieros

1. Entidad económica

El Servicio Geológico Nacional (SGN) fue creado mediante la ley No. 50-2010 con su domicilio y asiento social en la ave. Winston Churchill No. 75, edificio J.F. Martínez, 3er. piso, Ensanche Piantini, Santo Domingo de Guzmán, D.N., Capital de la Republica Dominicana, debidamente representada por su director, Edwin Rafael García Cocco, es la organización nacional que vela por Generar el conocimiento geológico nacional, almacenarlo, actualizarlo y difundirlo para el bienestar de la sociedad, además conocer el patrimonio geológico del país.

Dentro de los principales funcionarios que forman parte de esta institución al 30/06/2024 se encuentran los siguientes:

Edwin Rafael García Cocco
Fernando González Sánchez

Director Nacional
Enc. Administrativo Financiero

2. Base de presentación

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 están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y las Normativas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el año 2024.

El Servicio Geológico Nacional, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

El método utilizado para la presentación de los Estados Financieros, es sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

3. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la Entidad.

4. Uso de estimados y juicios



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 los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

5. Base de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos sobre los que se informa.

Cuentas por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

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

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 contraprestaciones. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, mas todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.



Servicio Geológico Nacional (SGN)
Notas a los Estados Financieros

7 Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Subcuenta de disponibilidades CUT (No.0100196000)	21,252,406.65	11,781,653.49
Subcuenta de disponibilidades CUT (No.9995086000)	2,953,402.87	5,053,271.86
Cuota institucional CUT (No.0100196001)	239,722.17	2,301,852.83
Total CUT	<u>24,445,531.69</u>	<u>19,136,778.18</u>

8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las partidas de las cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
FACTURA NCF	FECHA	SUPLIDOR	CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
B1500002358	21/12/2023	ABM	KIT DE HERRAMIENTAS PARA TRABAJOS DE GEOLOGIA	637,873.78	SE REALIZO EL PAGO Y NO SE HA RECIBIDO
TOTAL				637,873.78	

9 Inventarios

Un detalle de las partidas de existencia bienes de cambio y consumo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Alimentos y productos agroforestales	78,004.49	13,717.50
Productos de papel, cartón e impreso	128,744.11	182,150.94
Productos y útiles varios	909,868.19	958,021.76
Total	<u>1,116,616.79</u>	<u>1,153,890.20</u>



Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Amortización

La amortización aplicada a los activos intangibles, se registran por su valor de adquisición o su valor corriente. Para la Depreciación de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de línea recta

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.



10 Pagos anticipados

Un detalle de las partidas de pagos anticipados al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos pagados por adelantado seguros	44,093.48	76,367.01
Gastos pagados por adelantado licencias	13,192.35	13,192.35
Total	<u>57,285.83</u>	<u>89,559.36</u>

11 Propiedad planta y equipo neto

Un detalle del mobiliario y equipos y su depreciación al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Propiedad planta y equipos 2024

	Mobiliario equipos de oficina	EDIFICIO Y COMPONENT ES	Equipos de transporte y Otros	Total
Costo de adquisición 2023	8,046,920.24	980,926.12	13,254,674.10	22,282,520.46
ajuste	598,251.14		97,063.86	695,315.00
adiciones	37,800.00			37,800.00
Saldo al 30 de junio 2024	8,682,971.38	980,926.12	13,351,737.96	23,015,635.46
Depreciación acumulada al inicio	5,340,262.63	32,226.48	7,748,499.85	13,120,988.96
ajuste a depreciación	-4,054.73		-77,971.16	-82,025.89
Depreciación del periodo	451,887.19	9,667.94	982,998.35	1,444,553.48
Total de depreciación al 30 de jun-24	5,788,095.09	41,894.42	8,653,527.04	14,483,516.55
Propiedad planta y equipos Neta al 30 de junio 2024	2,894,876.29	939,031.70	4,698,210.92	8,532,118.91

Nota aclaratoria: el ajuste por un valor de 695,315.00 se debe a que se reclasifico una cuenta por cobrar de mobiliario y equipos que se compraron y se pagaron a finales del 2023 pero aún no lo habían entregado.



Propiedad planta y equipos 2023

	Mobiliario equipos de oficina	EDIFICIOS Y COMPONENTES	Equipos de transporte y Otros	Total
Costo de adquisición 2022	8,284,650.65		6,515,434.62	14,800,085.27
ajuste	-980,926.12	980,926.12	1,247,967.00	1,247,967.00
adiciones	85,668.00			85,668.00
Saldo al 30 de junio 2023	7,389,392.53	980,926.14	7,763,401.62	16,133,720.29
Depreciación acumulada al inicio	4,522,990.89		5,082,447.98	9,605,438.87
ajuste a depreciación	-1.18		1,247,967.00	1,247,965.82
Depreciación del periodo	360,199.76		511,703.04	871,902.80
Total depreciación al 30 de jun-23	4,883,189.47		6,842,118.02	11,725,307.49
Propiedad planta y equipos Neta al 30 de junio 2023	2,506,203.06	980,926.14	921,283.60	4,408,412.80

Nota aclaratoria: el ajuste por un valor de 980,926.14 en las partidas de edificio se debe a cuatro casetas para estaciones sísmica que se colocaron como mobiliario y equipos y ahora se están reclasificando como edificaciones.

Nota aclaratoria: el ajuste por un valor de 1,247,967.00 en las partidas de equipos de transporte se debe a que se registró una camioneta que se compró en el 2014 y aun no se había registrado en el SIAB.



12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a proveedores al 30 de junio del 2024 y 2023 tal y como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas por pagar a corto plazo	<u>639,332.69</u>	<u>2,292,088.19</u>

Nota: las cuentas por pagar a corto plazo 2024 y 2023 corresponden al sector privado

13 Beneficios a empleados a corto plazo

Un detalle de la cuenta de beneficio a empleados a corto plazo 30 de junio del 2024 y 2023 tal y como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Beneficios a empleados a corto plazo	<u>-</u>	<u>60,813.60</u>

14 Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición de los activos netos / patrimonio de SGN es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Capital	2,097,763.65	2,097,763.65
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	5,392,775.06	-877,504.88
Resultados acumulados	26,600,185.72	21,215,479.98
Ajuste a resultados de años anteriores	59,369.89	-
Total	<u>34,150,094.32</u>	<u>22,435,738.75</u>

Nota: los ajustes a resultados de años anteriores se deben a que se pagó un servicio de internet por un valor de -22,656.00 juntos con unos equipos de starlink por la cuenta 2.6 y se reclasifico, por otra parte, se realizó un ajuste a la depreciación acumulada de 82,025.89 debido a que existe una diferencia con relación a la depreciación del periodo.

15 Transferencias y donaciones

Al 30 de junio del 2024 y 2023 el Servicio Geológico Nacional muestra un balance en los ingresos por transferencias y donaciones tal y como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Transferencias y donaciones	<u>29,927,498.00</u>	<u>27,973,201.00</u>

Nota:

Las transferencias recibidas corresponden al Ministerio de Energía y Minas (MEM)



16 Otros ingresos

Al 30 de junio del 2024 y 2023 el Servicio Geológico Nacional muestra un balance en la partida de otros ingresos tal y como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Otros ingresos	-	4,431.39

Nota:

Las partidas de otros ingresos al 30 de junio 2023 corresponden a devolución de fondos por enfermedad común por parte de la Tesorería de la Seguridad Social.

17 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos fijos	10,495,100.00	10,503,000
Empleados temporales	3,335,000.00	4,295,000.00
Interinato	66,000.00	25,000.00
Prestaciones económicas	-	40,000.00
Proporción de vacaciones no disfrutadas	140,101.52	160,821.41
Compensación por servicio de seguridad	660,000.00	900,000.00
Incentivo por rendimiento individual	2,150,341.68	2,292,775.01
Bono por desempeño	-	-
Contribuciones al seguro de salud	962,874.84	1,021,097.22
Contribuciones al seguro de pensiones	986,623.10	1,052,433.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	138,955.31	143,857.50
Total	<u>18,934,996.45</u>	<u>20,433,984.14</u>



18 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Papel de escritorio	2,703.97	28,068.66
Productos de papel y cartón	55,399.84	8,553.42
Productos de artes gráficas	1,384.00	11,094.26
Productos medicinales	-	-
Acabado textiles	-	61,773.00
Prenda de vestir	35,400.00	-
Llantas y neumáticos	57,257.14	130,517.44
Plástico	-	-
Herramientas menores	-	-
Útiles menores, medico, quirúrgicos	-	-
Gasoil	312,000.00	780,000.00
Repuestos	-	-
Material para limpieza	17,288.58	50,047.47
Útiles de escritorio, oficina e informática	79,047.67	58,865.15
Productos eléctricos y afines	44,781.00	55,875.36
Accesorios	21,240.00	-
Productos químicos de uso personal	5,274.60	1,500.09
Otro productos químicos y conexos	2,850.88	4,540.26
Productos forestales	10,926.80	21,015.80
Alimentos y bebidas para personas	97,845.12	53,414.94
Productos y útiles de defensa y seguridad	34,969.30	-
Productos y útiles diversos	413.00	-
Total	<u>778,781.90</u>	<u>1,265,264.85</u>

19 Gastos de depreciación y amortización del periodo

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización del periodo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depreciación	1,444,553.48	871,902.80
Total	<u>1,444,553.48</u>	<u>871,902.80</u>



20 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Teléfono local	549,401.73	485,235.77
Servicio de internet y televisión por cable	235,615.51	276,312.53
Energía eléctrica	404,322.36	317,026.81
Viáticos dentro del país	355,650.00	847,250.00
Viatico fuera del país	46,744.32	-
Pasaje y gasto de transporte	-	113,500.00
Impresion, encuadernación y rotulos	8,850.00	438,837.28
Edificios y locales	885,025.56	816,210.04
Hospedaje	110,102.35	251,272.08
Alquiler de equipos de transporte	82,661.75	-
Mantenimiento y rep. Equipos tecnológicos	-	33,561.56
Seguro de bienes muebles	187,522.35	155,127.13
Otras contrataciones de servicios (servicios de informat)	26,384.70	26,384.70
Mant. y rep. de equipo de transporte, tracción y elevaci	314,050.02	157,729.42
Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte	-	93,751.00
Impuestos	58,789.46	-
Servicios de alimentación	60,000.00	977,270.46
Servicios de catering	51,271.00	289,976.80
Eventos generales	-	1,004,539.90
Total	<u>3,376,391.11</u>	<u>6,283,985.48</u>

