REPÚBLICA DOMINICANA
DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTROL DE DROGAS

NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y 2021
(Valores en RD$)

ACTIVOS

Nota 7

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo en Caja y Banco lo conforman los balances conciliados en las cuentas bancarias de la DNCD en el Banco de Reservas de la República Dominicana, más los balances en Caja Chica, al 31 de Diciembre 2022 y 2021. Corresponde al siguiente detalle:

	2022	2021
Cuentas Corrientes Bco de Reservas:		
Cuenta No.010-391857-4	93,537,512.98	148,266,138.53
Cuenta No.240-012653-9	50,836.29	1,508,229.55
Cuenta No.010-251878-5	20,775.58	23,175.58
Cuenta No.030-007770-0	4,180.40	1,579.40
Cuenta No.314-000126-8	718,872.09	494,354.75
Total Cuentas Corrientes	**94,332,177.34**	**150,293,477.81**
Caja Chica	275,000.00	275,000.00
Total Disponibilidad	**94,607,177.34**	**150,568,477.81**
Relación de Cajas Chicas		
Servicios Especiales	200,000.00	200,000.00
Transportación	30,000.00	30,000.00
Dirección de Seguridad Interna (Dirección Ejecutiva)	15,000.00	15,000.00
Dirección CICC	30,000.00	30,000.00
Total Cajas Chicas	**275,000.00**	**275,000.00**

Nota 8

INVENTARIOS

Se registran las mercancias o artículos gastables utilizados para las operaciones de la institución, asi como, los formularios para la venta de Medicamentos Controlados.

	2022	2021
Inventario de Bienes de Cambio y Consumo	1,487,342.80	922,001.51
Total Inventario Bienes de Cambio y Consumo	**1,487,342.80**	**922,001.51**

Nota 9

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registran los depósitos dados en garantía por concepto de alquiler de las dependencias que alojan los miembros de esta DNCD, en todo el teritorio nacional.

	2022	2021
Gastos Pagados por Adelantado	847,561.74	-
Depósitos en Garantía	2,025,400.00	1,009,426.90
Cuentas por Cobrar Empleados	-	1,728,900.00

Seguros Generales	330,526.89	34,466.49
Total Gastos Pagados por Adelantado	**3,203,488.63**	**2,772,793.39**
Total Activos Corrientes	**3,203,488.63**	**2,772,793.39**

Nota 10

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**2022**	**2021**
Se registran las propiedades y bienes tangibles (Activos fijos) de esta DNCD, destinados a servir a las operaciones, menos su Depreciación Acumulada.		
Activos Fijos *	1,319,202,007.82	1,224,617,487.40
Activos Fijos por Reclasificar		575,769.47
Otros Bienes Intangibles (Software y licencias)*	35,981,858.54	53,754,124.53
Menos: Depreciación Acumulada	(1,053,769,934.61)	(833,655,554.47)
Sub-Total	**301,413,931.75**	**445,291,826.93**

Corresponde a las propiedades en terrenos 1,418.36 M2 (Cert. Tit. No.2007-1414) y mejoras realizadas a las inspectorías de San Pedro de Macoris, Monte Plata, y Bayahibe, Santiago, Sede Central, Salón multiuso, Sala de prensa, Relaciones Públicas, CICC, Canina Bonao, Apoyo Tecnológico de la DNCD. Construcción de la Unidad de Reacción Táctica (URT) y construcción de Pabellón de Oficiales y Alistados.

En el período del año 2021 hubo donaciones de equipos por un monto de RD$8,362,630.76; por lo que al restar este monto de las Propiedades, Planta y Equipo queda un monto de RD$436,929,196.17.

Solar	102,156,800.00	102,156,800.00
Más :		
Mejoras *	79,563,367.15	79,563,367.15
Menos: Depreciación Acumulada mejoras	(9,111,237.54)	(8,483,058.52)
Sub-Total	**172,608,929.61**	**173,237,108.63**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**474,022,861.36**	**618,528,935.56**

	Terrenos	**Edificaciones y Componentes**	**Maquinarias y Equipos**
Costos de adquisición 2021	102,156,800.00	0.00	107,973,356.81
Adiciones	0.00	0.00	143,715,917.24
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	(215,707,415.51)
Otros	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Período	102,156,800.00	0.00	35,981,858.54
Depreciación acumulada			
al inicio del período	0.00	0.00	0.00
Cargo del período	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Período	0.00	0.00	0.00
Propiedad, planta y equipos Netos 2022	**102,156,800.00**	**0.00**	**35,981,858.54**

Comentario 1: Para el Flujo de Efectivo fue considerado el monto de RD$94,584,520.42, el cual representa las adicio de mobiliarios y equipos de oficina.

Comentario 2: En cuanto al valor de RD$35,981,858.54, es el resultado de las amortizaciones de los activos intangib

PASIVOS

Nota 11

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	2022	2021
Las conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores de la DNCD, y otros compromisos enviados a Deuda Pública los cuales a la fecha aun no han sido descargados y retornados a la Institución.		
Cuentas por Pagar Suplidores	6,172,794.70	6,735,576.51
Total Cuenta por Pagar	**6,172,794.70**	**6,735,576.51**
Deducciones y Retenciones por Pagar		
Están conformadas por las retenciones del Impuesto a las Transferencias de Bienes Industrializados y servicios realizadas a terceros.		
Sueldos Retenidos por pagar	378,757.52	783,657.91
Retenciones por pagar Plan de Pensiones Policía Nacional	25,307,735.30	20,492,027.60
Retenciones del 5% Ley 182-09	142,273.95	
Retenciones del 10% Ley 182-09 (Alquileres)	7,500.00	-
Total Retenciones por Pagar	**25,836,266.77**	**21,275,685.51**
Total Cuenta por Pagar Corto Plazo	**32,009,061.47**	**28,011,262.02**

En el período 2022 hubo retenciones y cuentas por pagar a proveedores por un monto de RD$32,009,061.47, para una diferencia de RD$4,030,576.74 con relación al período 2021, monto éste que fue saldado en el período 2022.

Nota 12

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2022	2021
Las conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores de la DNCD, y otros compromisos enviados a Deuda Pública los cuales a la fecha aun no han sido descargados y retornados a la Institución.		
Deuda Pública	1,033,845.21	1,033,845.21
Total Cuenta por Pagar Largo Plazo	**1,033,845.21**	**1,033,845.21**

CAPITAL

Nota 13

ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO	2022	2021
Patrimonio Institucional	**80,104,785.28**	**80,104,785.28**
Ajuste al Patrimonio por Incorporación de Activos Fijos	**-**	**-**
Resultado Períodos anteriores	**663,642,315.76**	**610,238,129.21**
Resultado del Período	**(203,469,137.59)**	**53,404,186.55**
Total Patrimonio	**540,277,963.45**	**743,747,101.04**

Nota 14

OTROS INGRESOS	2022	2021

Se registran los ingresos recibidos de terceros por concepto de descuentos a miembros por pérdida de propiedades, multas por comportamiento, decomisos por lavado de activo, venta de formularios para medicamentos controlados, otros.		
Ingresos Propios (venta de formularios) *	**4,099,426.50**	**3,502,075.00**

Nota 15

TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	**2022**	**2021**
Corresponden a las transfencias de Capital recibidas del Gobierno Central, para cubrir gastos de sueldos y gastos corrientes de la institución.		
Asignación para Gastos de Sueldos	1,237,047,092.64	1,153,752,953.01
Gastos de Energía No Cortable	29,943,571.79	-
Gastos Corrientes	425,837,108.73	521,573,133.27
Asignación para Sueldo No.13	100,141,716.33	92,241,218.00
Subtotal Transferencias y Donaciones	1,792,969,489.49	1,767,567,304.28
Otras Instituciones Públicas *	**-**	**-**
Total Transferencias y Donaciones	**1,792,969,489.49**	**1,767,567,304.28**

Nota 16

RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS	**2022**	**2021**
Otros Ingresos :		
Ingresos por Subsidios SISALRIL	1,668,627.49	332,634.23
Ingresos por Multas	497,660.09	697,145.86
Ingresos por Contribuciones (Otros Ingresos)	1,858,600.00	1,895,140.00
Ingresos por Pérdida de Propiedad	419,105.86	329,418.72
Otros Ingresos	11,722,863.47	14,102,208.29
Donaciones Recibidas (Embajadas Americana, Británica, Fondos Europeos y Otros) *	35,287,911.94	8,362,630.76
Reintegros de Cheques	941,469.38	1,018,812.36
Total Recargos, Multas y Otros ingresos	**52,396,238.23**	**26,737,990.22**

(*) La suma de todas las partidas ascienden a RD$52,396,238.23, (considerado en el Estado de Rendimiento), menos el monto de RD$35,287,911.94 por la donación en activos de las Embajadas Americana y Brit{anica, así como la partida de RD$11,722,863.47 de Otros Ingresos, que no representan efectivo para un total de RDRD5,885,462.82.

GASTOS

Nota 17

	SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	**2022**	**2021**
	Registro de los gastos en que incurre la institución por concepto de remuneraciones y/o compensaciones a su personal.		
2.1.1.1.01	Sueldos Fijos	926,935,938.47	830,954,589.25
2.1.1.2.01	Personal Igualado	-	1,910,876.06
2.1.1.2.02	Sueldos de Personal Nominal	8,055.30	-
2.1.1.2.04	Servicios Especiales	192,451,298.00	206,866,000.00
2.1.1.2.05	Personal en Período Probatorio	82,816.09	-
2.1.1.2.08	Empleados Temporales	86,997.17	-
2.1.1.4.01	Sueldo Anual No. 13	100,314,858.55	80,086,421.39
2.1.2.2.01	Compensación por Gastos de Alimentación	34,127,162.00	29,846,184.80
2.1.2.2.05	Compensación Servicios de Seguridad	4,200,000.00	2,450,000.00
2.1.2.2.06	Incentivo por Rendimiento Individual	1,453,000.00	798,000.00
2.1.2.2.13	Incentivo por Riesgo Laboral al Personal Militar y Policial	92,872,147.00	84,933,560.58

2.1.2.2.14	Compensación Especial al Personal Militar y Policial	1,440,000.00	-
2.1.3.1.01	Dietas en el País	-	206,000.00
2.1.3.2.01	Gastos de Representación en el País	1,518,537.87	646,506.52
2.1.3.2.02	Gastos de Representación en el Exterior	82,384.20	259,942.99
	Subtotal	**1,355,573,194.65**	**1,238,958,081.59**
2.1.5.1.01	Contribución al Seguro de Salud	20,660,176.36	17,555,027.57
2.1.5.3.01	Contribución al Seguro de Riesgo Laboral	3,205,450.72	2,720,602.10
	Subtotal	**23,865,627.08**	**20,275,629.67**
	Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	**1,379,438,821.73**	**1,259,233,711.26**

Nota 18

	SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS	**2022**	**2021**
	Se registran los gastos en Servicios Básicos y Comunicaciones de esta DNCD. Estos están conformado de la manera siguientes:		
2.2.1.3.01	Teléfono Local	19,179,346.97	16,947,348.42
2.2.1.5.01	Servicios de Internet y Televisión por Cable	7,376,898.45	6,708,890.10
2.2.1.6.02	Electricidad no Cortable	29,911,337.19	18,739,915.72
2.2.1.1.01	Radiocomunicación	-	10,467.98
2.2.1.7.01	Agua	299,741.00	263,481.41
2.2.1.8.01	Recolección de Residuos Sólidos	94,262.00	17,106.00
2.2.2.1.01	Publicidad y Propaganda	255,535.00	581,274.99
2.2.2.2.01	Impresión, Encuadernación y Rotulación	251,417.84	-
2.2.3.1.01	Viáticos Dentro del País	6,604,080.07	4,779,352.00
2.2.3.2.01	Viáticos Fuera del País	29,395.47	647,588.79
2.2.4.1.01	Pasajes y Gastos de Transporte	590,844.00	609,340.00
2.2.4.4.01	Peaje	460.00	3,340.00
2.2.5.1.01	Alquileres y Rentas de Edificios y Locales	11,557,836.22	7,874,278.52
2.2.5.8.01	Otros Alquileres	1,368,632.26	644,211.52
2.2.5.9.01	Licencias Informáticas	161,067,915.98	-
2.2.6.2.01	Seguros de Bienes Muebles	10,108,313.00	6,236,778.56
2.2.6.3.01	Seguros de Personas	-	37,195.00
2.2.7.1.01	Mantenimiento y Reparaciones Menores en Edificaciones	4,220,567.53	3,707,339.80
2.2.7.1.02	Servicios Especiales de Mantenimiento y Reparación	955,800.00	941,640.00
2.2.7.1.06	Mantenimiento y Reparación de Instalaciones Eléctricas	-	609,057.00
2.2.7.1.07	Mantenimiento, Reparación, Servicios de Pintura y sus Deriva	-	342,200.00
2.2.7.2.01	Mantenimiento y Repar. de muebles y equipos de oficina	491,964.42	49,766.50
2.2.7.2.02	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	99,120.00	37,613.89
2.2.7.2.03	Mantenimiento y Reparación de Equipos Educacionales y Re	424,599.64	-
2.2.7.2.06	Mant. y Reparac. de Equipos de Transp. Tracc. y Elevación	2,692,123.13	2,999,338.33
2.2.7.2.08	Servicios de Mantenim., Reparac. Desmonte e Instalación	-	62,009.00
2.2.8.2.01	Comisiones y Gastos	2,741,153.01	2,467,050.28
2.2.8.3.01	Servicios Sanitarios Médicos y Veterinarios	-	4,257.12
2.2.8.5.01	Fumigación	186,440.00	187,148.00
2.2.8.5.03	Limpieza e Higiene	-	646,698.93
2.2.8.6.01	Eventos Generales	1,280,981.00	591,729.60
2.2.8.6.02	Festividades	2,500,000.00	-
2.2.8.7.04	Servicios de Capacitación	98,308.50	654,500.00
2.2.8.7.05	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	54,000.00	17,747.20
2.2.8.7.06	Otros Servicios Técnicos Profesionales	275,435.00	-
2.2.8.8.01	Impuestos	-	1,779,638.52
2.2.8.9.04	Otros Gastos por Indemnizaciones y Compensaciones	632,933.27	340,307.21
2.2.9.2.01	Servicios de Alimentación	41,694,123.82	39,371,389.15
2.2.9.2.03	Servicios de Catering	120,714.00	-
	Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	**307,164,278.77**	**118,909,999.54**

<u>Comentario</u>: Del monto de RD$307,164,278.77 restamos el valor de RD$161,067,915.98, que corresponde a gastos de licencias informáticas (Activos Intangibles), de los cuales RD$143,715,917.24 corresponde al año 2022 reflejado en fujo de efectivo, así como el monto RD$17,351,998.74 que no

representa flujo de efectivo para el presente período.

Nota 19

	SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO	2022	2021
	Registro de los gastos para las labores y mantenimiento. Estos están Conformado de la manera siguientes:		
2.3.1.1.01	Alimentos y Bebidas Para Personas	1,038,767.02	1,586,653.91
2.3.1.2.01	Alimentos Para Animales	4,812,576.90	3,781,528.30
2.3.1.3.02	Productos agrícolas	-	354.00
2.3.1.3.03	Productos Forestales	1,550.00	419,323.00
2.3.1.4.01	Madera, Colcho y sus Manufactura	220,513.69	149,183.46
2.3.2.1.01	Hilados, Fibras y Telas	465.00	1,357,562.19
2.3.2.2.01	Acabados Textiles	963,914.56	1,073,947.50
2.3.2.3.01	Prendas y Accesorios de Vestir	22,370,403.82	2,240,247.92
2.3.2.4.01	Calzados	4,147,739.15	577,211.12
2.3.3.1.01	Papel de Escritorio	-	283,229.50
2.3.3.2.01	Papel y Cartón	44,370.69	330,791.92
2.3.3.3.01	Productos de Artes Gráficas	7,408,060.74	4,222,921.40
2.3.3.4.01	Libros, Revistas y Periódicos	113,300.00	97,003.80
2.3.3.5.01	Textos de enseñanza	-	-
2.3.4.1.01	Productos Medicinales Para Uso Humano	6,804,111.84	3,376,774.49
2.3.4.2.01	Productos Medicinales Para uso Veterinario	1,931,680.46	-
2.3.5.1.01	Cueros y Pieles	-	816,088.00
2.3.5.2.01	Artículos de Cuero	308,199.96	-
2.3.5.3.01	Llantas y Neumáticos	338,123.40	938,232.00
2.3.5.4.01	Artículos de Caucho	5,615.01	8,522.62
2.3.5.5.01	Plástico	3,840,888.62	1,684,727.72
2.3.6.1.01	Productos de Cemento	559.99	100,630.00
2.3.6.1.04	Productos de Yeso	-	19,175.00
2.3.6.1.05	Productos de Arcilla y Derivados	-	132,915.20
2.3.6.2.01	Productos de Vidrio	191,730.01	642,083.50
2.3.6.2.02	Productos de Loza	18,198.43	-
2.3.6.2.03	Productos de Porcelana	-	21,122.00
2.3.6.3.01	Productos Ferrosos	-	1,324.99
2.3.6.3.03	Estructuras Metálicas Acabadas	-	51,146.01
2.3.6.3.04	Herramientas Menores	20.00	-
2.3.6.3.05	Productos de Hojalata	64.99	34,848.69
2.3.6.3.06	Productos Metálicos	3,711,545.97	1,962,488.70
2.3.6.3.07	Otros Productos Metálicos	-	12,030.86
2.3.6.4.04	Piedra, Arcilla y Arena	4,000.00	-
2.3.7.1.01	Gasolina	41,928,769.67	31,431,493.47
2.3.7.1.02	Gasoil	16,096,084.12	10,829,900.62
2.3.7.1.04	Gas GLP	329,795.50	255,208.76
2.3.7.1.05	Aceites y Grasas	23,911.79	29,403.01
2.3.7.1.06	Lubricantes	1,162,387.45	1,171,836.70
2.3.7.1.99	Otros Combustibles	4,181,316.31	6,678,813.89
2.3.7.2.03	Productos Químicos de uso Personal	248.95	1,030.00
2.3.7.2.04	Abonos y Fertilizantes	-	800.00
2.3.7.2.05	Insecticidas, Fumigantes y Otros	248.00	-
2.3.7.2.06	Pinturas, Lacas, Barnices, Diluyentes y Absorbentes para Pin	1,158,894.82	589,365.47
2.2.7.2.09	Otros Productos Químicos y Conexos	4,510.36	148,631.55
2.3.9.1.01	Material para Limpieza	1,194,835.35	870,258.20
2.3.9.2.01	Útiles de Escritorio, Oficina e Informática	4,945,226.99	4,001,150.16
2.3.9.2.02	Útiles y Materiales Escolares y de Enseñanzas	3,150.00	-
2.3.9.3.01	Útiles Menores Médicos-Quirúrgicos	631,166.87	615,944.90
2.3.9.4.01	Útiles Destinados a Actividades Deportivas, Culturales y Recr	2,647,759.15	1,734,788.46
2.3.9.5.01	Útiles de Cocina y Comedor	7,473.23	239,756.29
2.3.9.6.01	Productos Eléctricos y Afines	850,907.41	1,814,037.87
2.3.9.8.01	Repuestos	8,899.56	154,406.09
2.3.9.8.02	Accesorios	46,503.80	347,116.51
2.3.9.9.01	Productos y Útiles Varios n.i.p	7,788.00	-
2.3.9.9.05	Productos y Útiles Diversos	782,523.57	1,833,537.08
	Total Materiales y Suministros	**134,288,801.15**	**88,669,546.83**

Nota 20

	OTROS GASTOS	2022	2021
	Se registran los gastos en colaboraciones a instituciones y personas, entre otros.		
2.4.1.1.03	Indemnización Laboral	43,440.00	-
2.4.1.2.01	Ayudas y Donaciones Programadas a Hogares y Personas	321,528.01	292,200.45
2.4.1.2.02	Ayudas y Donaciones Ocasionales a Hogares y Personas	3,007,510.46	1,137,455.63
2.4.1.2.05	Subsidios Para Viviendas Económicas	500,000.00	1,250,000.00
2.4.1.4.01	Becas Nacionales	1,633,102.53	1,708,984.02
2.4.1.4.02	Becas Extranjeras	-	96,250.00
2.4.1.6.01	Transf. Ctes Programadas a Asocs sin Fines de Lucro	1,423,550.00	1,130,000.00
2.4.1.6.05	Transf. Ctes Ocasionales a Asocs sin Fines de Lucro	2,094,700.00	685,000.00
2.4.1.6.06	Transferencias Corrientes a Federaciones Deportivas	-	65,000.00
2.4.4.1.02	Otras Transferencias Corrientes a Empresas Públicas no Fina	306,000.00	345,400.00
2.6.1.1.01	Muebles, Equipos de Oficina y Estantería	-	32,981.00
2.6.1.2.01	Muebles de Alojamiento	-	909,999.89
2.7.1.2.01	Obras Para Edificación no Residencial	-	979,372.34
2.8.5.2.01	Aportes de capital al sector público no financiero	1,970,000.00	2,020,000.00
	Total otros gastos	**11,299,831.00**	**10,652,643.33**

Nota 21

GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	2022	2021
Gasto de Depreciación	220,742,559.16	266,937,281.99
Total gastos de Depreciación y Amortización	**220,742,559.16**	**266,937,281.99**

Mobiliario y Eq. Oficinas	Equipo Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
955,920,051.86	269,273,205.01	79,563,367.15	1,514,886,780.83
94,584,520.42	-	0.00	238,300,437.66
-	-	0.00	0.00
(575,769.47)	-	0.00	(216,283,184.98)
-	-	0.00	0.00
-	-	0.00	0.00
1,049,928,802.81	269,273,205.01	79,563,367.15	1,536,904,033.51
(631,964,732.97)	(201,690,821.50)	(8,483,058.52)	(842,138,612.99)
(208,960,465.08)	(11,153,915.06)	(628,179.02)	(220,742,559.16)
-	-	0.00	0.00
(840,925,198.05)	(212,844,736.56)	(9,111,237.54)	(1,062,881,172.15)
209,003,604.76	**56,428,468.45**	**70,452,129.61**	**474,022,861.36**

nes del 2022

les (Licencias informáticas)