



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 1. Entidad

El Poder Judicial es uno de los tres poderes del Estado que conforman el gobierno de la nación. Su función consiste en administrar justicia, de manera gratuita, para decidir sobre los conflictos entre personas físicas o morales, en derecho privado o público, en todo tipo de procesos, juzgando y haciendo ejecutar lo juzgado. Su ejercicio corresponde a los tribunales y juzgados determinados por la ley.

El Poder Judicial goza de autonomía funcional, administrativa y presupuestaria otorgada por la Constitución y por la Ley Núm. 46-97 del 18 de febrero de 1997, modificada por la Ley Núm. 194-04 del 28 de julio de 2004. El presupuesto del Poder Judicial, juntamente con el Ministerio Público, será de por lo menos un 4.10% de los ingresos internos incluyendo los ingresos adicionales y los recargos establecidos en el Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos, y se distribuye de la manera siguiente: un 65% del 4.10 corresponderá a la Suprema Corte de Justicia y un 35% corresponderá al Ministerio Público.

#### Misión

Garantizar derechos resolviendo conflictos de manera oportuna y eficiente, a través de una administración de justicia que favorece la convivencia pacífica, en el marco de un Estado Social y democrático de Derecho.

#### Visión

Una justicia oportuna, inclusiva, accesible y confiable, garante de la dignidad y los derechos de las personas, reconocida por la integridad y compromiso institucional de sus servidores y servidoras.

#### Valores

- a) Transparencia
- b) Independencia
- c) Imparcialidad
- d) Accesibilidad
- e) Credibilidad



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### Principales funcionarios y directores del Consejo del Poder Judicial

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Luis Henry Molina Peña	Presidente de la Suprema Corte de Justicia y el Consejo
Blas Rafael Fernández	Juez de la Suprema Corte de Justicia
Modesto Martínez Mejía	Juez Corte de Apelación
Bionni Zayas Ledesma	Jueza Primera Instancia
Octavia Carolina Fernández	Jueza Juzgado de Paz

El Consejo tiene su sede principal ubicada en la Av. Enrique Jiménez Moya 1485, Esq. Juan de Dios Ventura Simó, Santo Domingo, República Dominicana.

## 2. Base de presentación

### 2.1 Declaración de conformidad

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados siguiendo el marco conceptual de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG), según la ley 126-01 d/f27/07/2001. Abarca el período fiscal comprendido del 1ro de enero hasta el 31 de diciembre 2022.

También se sustenta en la base legal de las normativas siguiente:

- La Constitución de la República en sus artículos 245-250.
- Ley No. 494-06, del 27 de diciembre del 2006, de la Organización de la Secretaría de Estado de Hacienda (hoy Ministerio de Hacienda).
- Reglamento 526-09 de Aplicación de la Ley No. 126-01.
- Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 (Presentación de los Estados Financieros).



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

e) Manual de Clasificadores Presupuestario para el Sector Público.

#### 2.2 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico con excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

#### 2.3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en la República Dominicana.

#### 2.4 Uso de estimados y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público requiere que la administración haga juicios, estimados y suposiciones que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y las cantidades reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los montos estimados. Las estimaciones y suposiciones son revisadas continuamente y los efectos de los cambios, si algunos, son reconocidos en el período del cambio y períodos futuros, si estos son afectados.

##### **Medición de los valores razonables**

Las políticas de contabilidad y revelaciones del Consejo requieren la medición de valores razonables, tanto de activos y pasivos financieros como de los no financieros. El Consejo tiene establecido un marco general de control con respecto a la medición de valores razonables. Esto incluye un equipo de valuación que tiene la responsabilidad general de supervisar todas las mediciones significativas de valor razonable.

Cuando se utiliza información de terceros para medir los valores razonables, tales como cotizaciones de agencias de corretaje o de servicios de valuación, el equipo de valuación revisa regularmente las variables no observables significativas y los ajustes a la valuación. La gerencia evalúa la evidencia obtenida de terceros para sustentar su conclusión de que las valuaciones cumplen los requerimientos de las NICSP, así como sobre el nivel de la jerarquía de valor razonable donde deben clasificarse.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2022

### 3. Resumen políticas de contabilidad

#### 3.1 Saldos en monedas extranjeras

Los activos y pasivos en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Los ingresos o gastos se traducen a pesos dominicanos usando la tasa vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias resultantes de la traducción de los activos y pasivos se registran como ganancia (pérdida) en cambio en el renglón de ingresos (gastos) financieros en los estados de resultados que se acompañan.

#### 3.2 Reconocimientos de ingresos

Los ingresos provenientes de las transferencias del Gobierno Central son registrados utilizando el método de lo percibido. Los demás ingresos son reconocidos en base al método de lo devengado. Las principales fuentes de ingresos con las que cuenta el Consejo del Poder Judicial son las siguientes:

a.- Ingresos provenientes de las partidas consignaciones y las aprobadas en el presupuesto general de la nación son asignadas en partidas mensuales, previo llenado de formulario previsto para estos fines que tiene el Ministerio de Hacienda mediante el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), herramienta establecida por la Ley 05-07 del Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado (SIAFE).

b.- Ingresos provenientes de venta de servicios tales como fotocopias e internet.

c.- Ingresos por alquiler de cafeterías, de locales compartidos con la Procuraduría General de la República, espacio para fotocopadoras y aéreo para colocación antena de comunicación.

d.- Ingresos provenientes de ventas de publicaciones, revistas, boletines y libros.

e. Ingresos por intereses generados por colocación de valores en las entidades bancaria.

f.- Ingresos por confección y reimpresión por pérdida de carnet empleados, alguaciles e intérpretes judiciales.

g.- Compensación por daños de terceros a muebles y equipos del Poder Judicial.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2022

h.- Ingresos por ventas de bienes subastados.

i.- Ingresos por inscripción a subasta.

j.- Ingresos por expedición de certificaciones tales como juramentación de abogados, de notarios, depósitos de protocolos, registros de datos, entre otros.

### 3.3 Reconocimientos de gastos

El Consejo reconoce sus gastos en base al método de lo devengado, es decir cuando los mismos son incurridos.

Los gastos generales y administrativos representan los gastos de personal, servicios y equipos, incluyendo depreciación y amortización, asociados con las actividades gerenciales y de soporte a la gestión del Consejo.

Como medida de control de los compromisos reales a una fecha determinada y sin afectar la operatividad de las distintas dependencias que tramitan solicitudes de pago, se crea la cuenta “Provisión al sector privado interno corto plazo” con la finalidad de reconocer las facturas o servicios que no fueron remitidas de manera oportuna para el reconocimiento del devengado en el periodo.

A final del periodo las facturas o servicios que no puedan ser remitidas para el proceso de pago, las mismas serán relacionada en el formulario creado para tales fines “**Registro para provisión de facturas**” en formato digital remitida al área financiera, con el fin de crear la provisión de la deuda.

### 3.4 Ingresos (gastos) financieros, neto

Los ingresos financieros comprenden los ingresos por intereses sobre inversiones, ingresos o pérdidas por fluctuación de moneda. Los ingresos por intereses son reconocidos cuando ocurren, utilizando el método de interés efectivo.

Los costos financieros comprenden los gastos de intereses por préstamos.

Las ganancias y pérdida en moneda extranjera son reportadas sobre la base neta.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### **3.5 Beneficios a los empleados**

##### **3.5.1 Beneficios a los empleados a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a empleados a corto plazo se reconocen en los resultados cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si el Consejo tiene una obligación presente, legal o implícita de pagar este monto como resultado de servicios pasados prestados por el empleado y se puede hacer un estimado fiable.

##### **3.5.2 Prestaciones laborales**

Las relaciones laborales de los servidores públicos se rigen por la Ley 41-08 de Función Pública. Esta ley dispone que la indemnización consistente en un mes de salario por cada año trabajado es la prestación económica que corresponde a los trabajadores que prestan servicios en las instituciones públicas. El Consejo registra el pago de prestaciones como gastos en la medida en que da por terminado los contratos de trabajo.

##### **3.5.3 Aportes Fondo de Pensiones**

El Consejo cuenta con un plan de pensiones propio, el cual entró en vigor el 1ro. junio de 1999 y opera acorde a lo estipulado en el Reglamento de Retiro, Pensiones y Jubilaciones en cumplimiento con el Artículo No. 150 de la Constitución de la República Dominicana y la Ley No. 327-98, sobre Carrera Judicial. Los aportes son realizados tanto por el empleado como por el empleador, en la proporción de 4% y 8% del sueldo devengado, respectivamente. Los empleados son pensionados a la edad de sesenta (60 años) y se le pensiona acorde a una escala de años de servicios. El Fondo de Pensiones opera como entidad dependiente del Consejo, pero con libros contables separados.

##### **3.5.4 Bonos de Consumo**

Son los bonos recibidos como un descuento al monto de la factura o la obligación de pago contraída por la adquisición de los bonos de consumo para ser otorgados a los jueces y servidores judiciales en ocasiones especiales como: navidad, concursos y competencias, entre otras actividades.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

Los bonos recibidos como descuento son considerados equivalentes a efectivos, y son aprovechados por la institución para adquirir materiales, suministros y activos para actividades operativas, Cuentan con las siguientes particularidades:

1. Poseen un periodo de caducidad de un (1) año a partir de su emisión, en caso de no ser consumido dentro del período de vigencia no podrán ser utilizados.
2. Se registran en cuentas nominales (ingresos y gastos), la cual se cierran al final de cada período fiscal y la diferencia resultante entre estas son llevadas al Patrimonio.
3. Los activos adquiridos con estos bonos se registran y forman parte del Patrimonio.

### **3.6 Impuesto sobre la renta**

Las instituciones del Estado Dominicano están exentas del pago de impuesto sobre la renta sobre beneficios, establecido en la Ley No.11-92, que establece el Código Tributario de la República Dominicana y sus posteriores modificaciones. Sin embargo, deben fungir como agente de retención de impuestos sobre los salarios pagados a funcionarios y empleados que se encuentren dentro de los niveles establecidos por las leyes laborales vigentes, así como de aquellos servicios gravables prestados a la Institución por personas físicas morales.

### **3.7 Instrumentos financieros**

#### **3.7.1 Activos financieros no derivados**

Los activos financieros no derivados comprenden las cuentas por cobrar y el efectivo. Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima es igual al valor de mercado a la fecha de adquisición, más los costos atribuibles a la adquisición.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos si el Consejo tiene los derechos contractuales de recibir los beneficios y riesgos del instrumento. Los activos financieros son dados de baja cuando el Consejo pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos.

El efectivo abarca los saldos de efectivo y los depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios que son reembolsables sin restricción y que forman parte integral de la administración de



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

efectivo son incluidos como componentes del efectivo y equivalentes para propósitos del estado de flujos de efectivo.

#### 3.7.2 Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

El efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo del Consejo, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Los demás activos financieros no derivados son medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

#### 3.7.3 Provisión para cuentas incobrables

Se entenderá que una cuenta es de dudoso cobro cuando hayan transcurrido por lo menos cuatro meses, a contar de la fecha de vencimiento del crédito, sin que el deudor haya efectuado ningún pago. Luego de recibirse un pago parcial, la cuenta será de cobro dudoso después de transcurrir otro plazo de cuatro (4) meses sin recibirse nuevos abonos, en caso

de incobrabilidad en el cuarto mes se creará una provisión para cuentas incobrables el cual nunca debe ser mayor de un 4% del balance al cierre de las cuentas por cobrar a clientes al final del ejercicio. El registro contable será un débito a provisión para cuentas incobrables y con crédito cuentas por cobrar.





# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 3.7.4 Pasivos financieros no derivados

El Consejo reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros, son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que el Consejo se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. El Consejo da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, el Consejo cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. El Consejo tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: las cuentas por pagar proveedores y las cuentas por pagar a largo plazo. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### 3.7.5 Patrimonio

Representa la participación del Estado Dominicano en el ente y está constituido por las aportaciones y/o donaciones de éste, las utilidades reinvertidas, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido.

#### 3.7.6 Estado de flujos de efectivo

El Estado de flujos de efectivo se presenta mediante el método directo, debido a que el mismo suministra información que puede ser útil en la estimación de los flujos de efectivo futuros. Asimismo, como parte del estado de flujos de efectivo se muestra la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo neto de las actividades de operación.

### 3.8 Propiedad, planta y equipos

#### 3.8.1 Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados.

Los costos también pueden incluir transferencias desde otro resultado integral de cualquier ganancia o pérdida sobre las coberturas de flujo de efectivo calificado de adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

El programa de computación adquirido, el cual está integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es capitalizado como parte de ese equipo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Cuando se venden activos reevaluados, los montos incluidos como superávit por reevaluación son transferidos a las ganancias acumuladas.

#### **3.8.2 Desembolsos subsecuentes**

La Entidad capitaliza a su propiedad, planta y equipos los desembolsos efectuados por reparaciones o reemplazo de un elemento de sus propiedades cuando los mismos aumentan la capacidad de los activos para generar beneficios económicos futuros. Los pagos que no cumplen con esta característica son llevados a resultados del período en que se incurren.

#### **3.8.3 Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. 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 propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

<b><u>Tipos de activo</u></b>	<b><u>Vida útil (años)</u></b>
Edificios	20
Mobiliarios y equipos de oficina	4
Vehículos y equipo de transporte	4
Equipos de transporte	4
Equipos de comunicación	4
Equipos de seguridad	6
Herramientas y repuestos mayores	6
Equipos eléctricos	6
Otros activos	6

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

### 3.9 Activos intangibles

#### **Programas de computadora**

Los otros activos incluyen los programas de computadora, los cuales tienen una vida útil limitada y son medidos al costo menos su amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, el cual corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La amortización es reconocida en resultados utilizando el método de línea recta, es decir, la distribución uniforme del costo de los activos sobre el estimado de años de la vida útil desde la fecha en que están disponibles para su uso, ya que esto refleja más cercanamente el patrón esperado del consumo de los beneficios económicos en el futuro del activo. La vida útil de las aplicaciones informáticas es de tres años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 3.10 Inventarios

Los Inventarios 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.

Inventario de producción en proceso son los materiales que se han adquiridos y enviados al Taller de Ebanistería con el objetivo de la construcción o reparaciones de muebles. Esta partida se incrementa cuando se adquieren materiales y son transferidos al taller de ebanistería y disminuye cuando mediante el formulario control materiales les dan salida a los muebles fabricados o mediante el mismo formulario citado reportan los materiales utilizados en la reparación de un mueble.

El método de contabilización de inventario es el permanente o perpetuo “La entrada y salida de la mercancía, así como las existencias en almacén, donde se refleja cada producto, precio de compra, fecha de adquisición, valor y fecha de salida”; y el método de valuación de inventario es el Costo Promedio Ponderado (CPP), el cual divide el costo de los bienes disponibles para la venta por el número de unidades disponibles para la venta, según la fórmula que se detalla a continuación:

$$\text{CPP} = \frac{\text{costo de los bienes disponibles para la venta}}{\text{unidades disponibles para la venta}}$$

#### 3.11 Deterioro de activos

##### 3.11.1 Activos financieros

Los activos financieros son evaluados a la fecha de los estados de posición financiera para determinar si existe evidencia de deterioro. Un activo financiero es considerado que puede estar deteriorado si existe evidencia objetiva que indique que uno o más eventos han tenido efecto negativo en los flujos de efectivo estimado de ese activo.

La pérdida por deterioro de un activo financiero medido a costo amortizado es calculada como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

efectivo descontado a la tasa de interés efectivo original. La pérdida por deterioro de un activo disponible para la venta es calculada basada en el valor razonable de dicho activo.

Los activos financieros individualmente significativos son evaluados por deterioro sobre la base individual. Los demás activos financieros son evaluados colectivamente en grupos que tienen características de riesgos similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en los resultados y las pérdidas acumuladas relacionadas con activos disponibles para la venta reconocidas previamente en patrimonio son transferidas a resultados.

#### 3.11.2 Activos no financieros

El Consejo evalúa el deterioro de sus activos no financieros, a excepción de los inventarios para determinar si existen indicios de deterioro. Si existen indicios de deterioro se estima su valor recuperable. El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y el valor razonable, menos los costos de venta.

El valor de uso es determinado en base a los flujos de caja descontados al valor presente utilizando una tasa de descuento similar a la de los mercados en que se negocian estos activos.

Para evaluar el deterioro son segregados los activos cuyo uso genera flujos de efectivo continuo de aquellos otros activos que no generan flujos de efectivo continuo. Si el valor recuperable es menor que el valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro, la cual es cargada a los resultados del período.

#### 4. Disponibilidades

Las disponibilidades al 31 de diciembre de 2022 y 2021, en cuentas bancarias y cajas presentan balance según detalle siguiente:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Efectivo en caja general	1,000	100
Efectivo en caja chica	2,020,000	3,520,000
Fondos en dólares-viáticos Intles.	1,325,734	1,352,319
<b>Total efectivo en caja</b>	<b><u>3,346,734</u></b>	<b><u>4,872,419</u></b>



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
010-391724-1	Sueldos	3,668,508	3,784,020
010-391722-5	Operaciones	188,928,244	2,784,519,473
010-223969-1	Publicaciones C.P. J.	1,747,819	1,227,069
240-002176-2	Cuenta ahorro US\$	1,577,796	1,608,482
960-095213-9	Actos notariales y equivalentes	446,887	1,213,026
960-077808-5	Reestructuración y liquidación	1,806,017	2,924,207
960-127309-5	Agencia Cooperación Española RD\$	1,732,778	4,408,673
960-127398-0	Agencia de Cooperación Española (€)	12,874,717	6,139,454
<b>Total bancos</b>		<b>212,782,766</b>	<b>2,805,824,406</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
240-151115-8	Depósitos pujas ulteriores	182,702,659	207,850,847
<b>Total bancos fondos de terceros</b>		<b>182,702,659</b>	<b>207,850,847</b>

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bonos de consumo	0	5,040,539
<b>Total bonos de consumo</b>	<b>0</b>	<b>5,040,539</b>

**Total disponibilidades** **398,832,158** **3,023,588,211**

### Cuentas en monedas extranjeras

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>Tasa cambio</b>
960-127398-0	Agencia de Cooperación Española (€)	215,603	59.715
240-002176-2	Cuenta Ahorro US\$	27,968	56.414
	Fondos en dólares-viáticos Intles. (US\$)	23,500	56.414

## 5. Inversiones financieras

Las inversiones financieras dispuestas a liquidarse en un plazo menor a un año al 31 de diciembre de 2022 y 2021, según muestran en el detalle siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Depósitos a plazo fijo interno	2,036,000,000	155,000,000
Fondo de inversión Banreservas (AFI)	102,148,805	252,148,805
Fondos de inversión BHDLEON (BHDFondos)	114,800,000	314,800,000
<b>Total Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>2,252,948,805</b>	<b>721,948,805</b>



## CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

### DIRECCION FINANCIERA

#### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 6. Cuentas y documentos por cobrar a corto plazo

Este rubro representa los saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 pendientes de recibir por la Institución, originados por el derecho de cobro frente a terceros y relacionados:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Anticipos al sector privado	49,331,692	28,281,547
Cuentas por cobrar al sector público no financiero	322,422	0
Cuentas por cobrar al sector público financiero	81,413,460	27,718,582
Cuentas por cobrar al sector privado	35,437,626	13,098,822
Cuentas por cobrar empleados	273,775	40,108
Cuentas por cobrar exempleados CPJ	3,991,610	833,232
Cuentas por cobrar Banco de Reservas	0	6,508,949
Otras Cuentas por cobrar empleados por clasificar	4,000	0
Otras Cuentas por cobrar a corto plazo por clasificar	4,635,110	202,194
Cuentas por cobrar dependencias del Poder Judicial	189,954,923	81,267,677
Cuentas por cobrar DGII.	320,455	329,075
Cuentas por cobrar Jurisdicción Inmobiliaria a Clasificar	12,756,649	68,159,901
Provisión para préstamos y cuentas directas incobrables	299,938	123,108
<b>Total cuentas y documentos por cobrar a corto plazo</b>	<b><u>378,741,660</u></b>	<b><u>226,563,196</u></b>

#### 7. Gastos pagados por adelantado.

Gastos realizados por el Consejo del Poder Judicial (CPJ) al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que se amortizan en un período menor a un año; los mismos están clasificados según detalle siguiente:



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Seguro de vehículos	4,106,060	4,408,675
Seguro médico	9,254,590	9,964,400
Seguro contra incendios edificios	4,402,685	3,387,157
Editora Hoy	17,369	7,728
Mercado Media Network	3,821	3,728
Publicaciones Ahora, S.A	19,928	2,162
Editora Listín Diario	42,165	39,169
Editora El Caribe	0	775
Linkedin Ireland Unlimited Company	56,063	0
Alquileres y arrendamiento	1,721,469	0
Erogaciones sujeta a liquidación	0	71,469
Proyectos en procesos	362,088,797	362,088,797
Licencia softwares computadoras	24,051,717	15,148,459
<b>Total gastos pagados por adelantado</b>	<b><u>405,764,662</u></b>	<b><u>395,122,520</u></b>

## 8. Inventarios

La cuenta de Inventarios está compuesta por la existencia de materiales gastables en el almacén de suministros y los artículos comprados y remitidos al Taller de Ebanistería para la construcción y reparaciones del mobiliario de la Institución. Sus balances al 31 de diciembre 2022 y 2021 son los siguientes:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Existencia de suministros	28,301,115	28,326,611
Inventario producción en proceso	9,500,762	10,355,616
Compras de bienes en tránsito	0	551,015
<b>Total inventarios</b>	<b><u>37,801,878</u></b>	<b><u>39,233,243</u></b>

## 9. Cuentas por cobrar a largo plazo.

Este rubro corresponde a valores por cobrar que por el tiempo de antigüedad de estos fueron reclasificados a este renglón; al 31 de diciembre de 2022 y 2021 presentan las siguientes partidas:





# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por cobrar exmpleados a largo plazo.	0	2,995,005
<b>Total cuentas por cobrar a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>2,995,005</b>

### 10-13. Propiedad, planta y equipo

Los balances netos de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipos al 31 de diciembre 2022 y 2021 son detallados según el cuadro siguiente:

Consejo del Poder Ejecutivo (CPEJ)

Propiedad, planta y equipos

Al 31 de diciembre 2022

Valores en RD\$

2022	Terrenos	Edificios	Maquinarias y Equipos	Otros bienes de uso	Construcciones en proceso/Activos en tránsito	Total
<i>Costo de</i>						
<i>Adquisición</i>						
Saldo inicial	492,571,644	2,185,597,616	1,922,675,104	24,863,794	316,400,868	4,942,109,026
Adiciones	-	-	109,168,604	521,738	9,530,012	119,220,355
Retiros/ Descargos	-	-	-	-	-	-
Saldo final	492,571,644	2,185,597,616	2,031,843,708	25,385,532	325,930,881	5,061,329,381
<i>Depreciación acumulada</i>						
Saldo inicial	-	(875,721,422)	(1,535,186,757)	(24,228,473)	(12,367,602)	(2,447,504,254)
Gasto del año	-	(108,989,015)	(179,894,496)	(685,473)	(13,204,157)	(302,773,141)
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo final	-	(984,710,437)	(1,715,081,253)	(24,913,946)	(25,571,759)	(2,750,277,395)
Saldo Neto	492,571,644	1,200,887,179	316,762,455	471,586	300,359,122	2,311,051,986

### 14. Activos Intangibles.

Esta cuenta corresponde software adquiridos por la Institución al 31 de diciembre 2022 y 2021 muestra su balance neto según detalle:

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Paquetes y programas de computación	43,324,851	108,346,457
<b>Total activos intangibles</b>	<b>43,324,851</b>	<b>108,346,457</b>

### 15. Otros activos no corrientes.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

El rubro de otros activos no corriente muestra el balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021 como se detalla a continuación:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Energía eléctrica	357,003	357,003
Agua y basura	119,551	119,551
Alquiler de local	7,489,507	7,489,507
Otros depósitos	661,406	661,406
Activos diferidos	207,946	0
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b><u>8,835,413</u></b>	<b><u>8,627,467</u></b>

#### 16. Cuentas por pagar a corto plazo.

Esta cuenta representa las compras realizadas por conceptos distintos a la adquisición de mercancías y/o prestación de servicios y cuyo tiempo de vencimiento es inferior a un año; al 31 de diciembre de 2022 y 2021 reflejaba los saldos siguientes:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Sueldos y jornales a pagar	1,240,292	1,183
Otras cuentas por pagar empleados	1,183	0
Proveedores directos interno por pagar a corto plazo	165,966,568	175,710,174
Proveedores directos externo por pagar a corto plazo	780,000	699,670
Proveedores, facturas pendientes de recibir	6,026,304	0
Otros proveedores y/o servicios	22,453	0
Otros proveedores directos por pagar a corto plazo	11,181,836	3,493,489
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>185,218,636</u></b>	<b><u>179,904,516</u></b>

\*Condiciones o contingencias que han restringido honrar el compromiso de pago adquirido por la institución.

- Saldos pendientes-Seguimiento con Dirección Administrativa (DA)
- Certificación de impuestos vencidas
- Cambio razón social del proveedor
- Servicio fuera del alcance del contrato
- Compromisos pagados con otra factura
- Expediente devuelto
- Certificación de impuestos adulterada
- Cheques reintegrados.



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

- Propietarios fallecidos.

#### 17. Pujas posteriores por pública subasta

Este valor corresponde a los depósitos que han sido recibidos y registrados en las cuentas individual de los depositantes y que están pendientes de devolver; así como los depósitos que los licitadores han depositados en nuestra cuenta bancarias y cuyos documentos justificativos no han sido recibidos y por tanto, no ha sido posible registrarlo en cuentas por pagar individual; al 31 de diciembre de 2022 y 2021 reflejaba los balances siguientes:

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pujas posteriores por pública subasta	158,169,207	183,120,499
Depósitos pendientes recibir docs. pujas ulterior	13,567,531	15,182,986
<b>Total pujas posteriores por pública subasta</b>	<b><u>171,736,739</u></b>	<b><u>198,303,485</u></b>

#### 18. Tribunales de reestructuración y liquidación.

Esta cuenta corresponde a depósitos realizados por las empresas o personas físicas comerciantes que se acogen a lo establecido en la Ley 141-15, para cubrir los gastos del proceso. Su balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por pagar Tribunal Reestructuración y Liquidación	1,744,378	2,868,251
<b>Total Tribunal de Reestructuración y liquidación</b>	<b><u>1,744,378</u></b>	<b><u>2,868,251</u></b>

#### 19. Donaciones y cooperaciones de organismos internacionales

Este rubro corresponde a donación hecha por MASPAZ, a través del Ayuntamiento de Gijón España, para el Proyecto de Fortalecimiento de los Servicios de Media Familiar como modelo de buena práctica, garantizando el acceso a la Justicia Dominicana y la Agencia Española de Cooperación Internacional. El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Descripción	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proyectos Cooperación Internacional AECID	14,607,277	10,547,909
<b>Total donaciones y cooperaciones internacionales</b>	<b><u>14,607,277</u></b>	<b><u>10,547,909</u></b>



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 20. Otras cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el rubro otras cuentas por pagar presenta el balance siguiente:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Cuentas por pagar exmpleados	786,897	848,418
Cuentas por pagar alquileres	486,617	265,444
Otras cuentas por pagar	1,121	1,121
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b><u>1,274,635</u></b>	<b><u>1,114,984</u></b>

#### 21. Otros pasivos corrientes.

Se detallan los saldos de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Otras cuentas por pagar Banreservas	28,332	18,890
Otras cuentas por pagar depósitos de pujas	286,000	286,000
Otras cuentas por pagar relacionados	162,790	160,409
Otras cuentas a pagar reintegros de cheques	4,030,775	68,793
<b>Total otros pasivos corrientes</b>	<b><u>4,507,897</u></b>	<b><u>534,092</u></b>

#### 22. Pasivos no corrientes

El saldo de pasivos no corrientes reflejado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
GBM dominicana (Microsoft Office 365)	0	61,662,316
Cuentas por pagar exmpleados a largo plazo	0	3,958,233
Depósitos de alquileres recibidos a largo plazo	170,000	170,000
Cuentas por pagar al sector público no financiero	0	31,500
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>170,000</u></b>	<b><u>65,822,049</u></b>



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2022

#### 23. Patrimonio neto.

El patrimonio neto al 31 de diciembre de 2022 y 2021 está clasificado de la manera siguiente:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ajuste años anteriores	712,098,596	710,964,555
Capital institucional	866,920,482	866,920,482
Patrimonio donado	2,247,576,118	2,246,691,892
Patrimonio RI	176,926,283	176,073,257
<b>Total patrimonio neto</b>	<b><u>4,003,521,478</u></b>	<b><u>4,000,650,186</u></b>

#### 24. Ingresos propios corrientes

Detalle de los ingresos propios corriente al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle.

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Alquiler de cafeterías	242,750	243,000
Fotocopiadoras e internet	67,862	73,269
Publicaciones CPJ y otros ingresos operaciones	27,300	27,550
Ingresos por intereses	159,627,958	34,837,206
Ingresos varios	72,706	21,400
Ingresos por expedición de certificaciones	481,800	525,900
Ingresos por registros de actos notariales y equivalentes	20,460	376,060
<b>Total de Ingresos propios corrientes</b>	<b><u>160,540,836</u></b>	<b><u>36,104,385</u></b>

#### 25. Otros ingresos

Detalle de ingresos no tributarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle.

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Otros ingresos no tributarios	913,481	645,732
Donaciones recibidas	7,729,200	5,693,000
Ingresos por diferencias cambiarias	2,743,641	2,024,472
<b>Total de otros ingresos</b>	<b><u>11,386,322</u></b>	<b><u>8,363,203</u></b>



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 26. Transferencias corrientes

Detalle de transferencias corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Transferencias corrientes de la Administración Central	8,470,593,650	10,673,458,530
<b>Total transfrencias corrientes</b>	<b>8,470,593,650</b>	<b>10,673,458,530</b>

#### 27. Servicios Personales

Detalle de gastos por servicios personales al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sueldos fijos	4,390,114,671	3,872,228,487
Remuneraciones al personal transitorio	91,780,295	98,173,158
Personal fijo en trámite de pensión	16,858,391	16,273,630
Regalía pascual	383,017,466	339,752,236
Prestación económica por desvinculación	346,320	4,953,360
Bono vacacional	143,935,180	92,275,794
Prima por antigüedad	9,178,333	15,185,692
Compensaciones	646,257,018	1,265,472,220
Dietas y gastos de representación	235,572,897	229,657,842
Gratificaciones y bonificaciones	462,047,965	129,606,902
<b>Total servicios personales</b>	<b>6,379,108,536</b>	<b>6,063,579,319</b>



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 28. Servicios no personales

Detalle de gastos por servicios no personales al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Radiocomunicación	16,488	10,525
Servicios telefónicos de larga distancia	6,343,791	2,398,593
Teléfono local	57,261,996	57,703,145
Telefax y correos	544,661	571,869
Servicios de internet y televisión por cable	77,650,311	79,871,077
Energía eléctrica	144,364,114	124,025,026
Servicios de agua potable	4,168,762	3,560,068
Recolección de residuos sólidos	2,186,267	1,780,711
Publicidad, impresión y encuadernación	5,496,463	6,073,129
Viáticos	68,362,932	56,120,067
Transporte y almacenaje	12,368,910	20,231,187
Alquileres y renta	71,001,051	102,710,912
Licencias informáticas	53,979,958	0
Seguros	676,402,371	562,558,272
Servicios de conservación, reparaciones menores	84,314,730	45,625,907
Comisiones y gastos bancarios	15,173,275	13,322,760
Servicios sanitarios, médicos y veterinarios	1,033,500	2,132,487
Fumigación, lavandería, limpieza e higiene	69,767,535	60,844,168
Organización de eventos y festividades	11,219,150	883,290
Servicios técnicos y profesionales	189,886,920	175,364,333
Impuestos, derechos y tasas	12,861	12,635
<b>Total servicios no personales</b>	<b><u>1,551,556,045</u></b>	<b><u>1,315,800,163</u></b>

#### 29. Materiales y suministros.

Detalle de gastos por materiales y suministros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle:



# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Alimentos y productos agroforestales	26,564,061	17,426,796
Textiles y vestuarios	8,851,218	6,755,811
Productos de papel, cartón e impresos	36,093,167	15,041,411
Productos farmacéuticos	1,983,290	2,853,934
Productos de cuero, caucho y plástico	12,703,529	9,161,052
Productos minerales, metálicos y no metálicos	14,216,704	12,388,653
Combustibles y lubricantes	36,588,369	25,609,306
Productos químicos y conexos	29,157,624	19,891,449
Gastos por imprevisto calamidad pública	767,346	0
Material para limpieza	5,982,652	6,861,035
Útiles de escritorio, oficina, informática y enseñanza	16,293,230	13,098,756
Útiles menores médico quirúrgicos	4,402,151	3,794,342
Útiles destinadas actividades deportivas	358,534	0
Útiles de cocina y comedor	607,596	414,819
Productos eléctricos y afines	21,183,574	12,754,266
Otros repuestos y accesorios menores	1,789,105	1,307,920
Productos y útiles varios	2,806,844	2,757,148
<b>Total materiales y suministros</b>	<b>220,348,992</b>	<b>150,116,697</b>

### 30. Transferencias corrientes

Detalle de gastos por transferencias corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Prestaciones a la Seguridad Social	381,635,086	391,666,297
Ayudas y donaciones a personas	6,051,428	6,563,886
Premios literarios y artísticos	50,000	50,000
Transferencias corrientes asociaciones sin fines lucros	6,679,717	10,457,040
Transferencias corrientes a Instituciones no financieras	829,324,425	306,157,041
<b>Total transferencias corrientes</b>	<b>1,223,740,656</b>	<b>714,894,264</b>





# CONSEJO DEL PODER JUDICIAL

## DIRECCION FINANCIERA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2022

#### 31. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Detalle de gastos de bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2022 y 2021 según detalle:

<b>Descripción</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Mobiliario y equipo	182,100	2,253,233
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	56,716
Equipos Instrumental, científico y laboratorio	0	62,127
Equipo de tracción	4,818,819	10,671,725
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,875,346	3,646,988
Equipo de defensa y seguridad	220,385	128,855
Bienes intangibles	3,781,159	4,251,032
Descargo mobiliarios y equipos	0	635,703
Gastos de depreciación	348,511,500	376,133,796
Obras	15,141,104	0
<b>Total bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b><u>374,530,412</u></b>	<b><u>397,840,173</u></b>

**Lic. Sócrates Herrera**

Gerente Financiero

**Lic. Artagerge Mateo**

Director Financiero