

Impuesto sobre la renta

La Oficina Nacional de Defensa Publica es una Institución del Estado que presta servicios sociales, por lo que está exenta del pago del impuesto sobre la renta. Sin embargo, esta debe fungir como agente de retención sobre los asalariados que apliquen para el pago del impuesto, así como también sobre aquellos servicios pagados a personas físicas y jurídicas alcanzados por las leyes fiscales vigentes.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 30 de Junio de los periodos fiscal 2021 y 2020, el efectivo disponible en las cuentas bancarias fue de **RD\$38,257,227.16** y **RD\$518,547.11** respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Banco de reservas cuenta de anticipos financieros	342,978.84	137,327.34
Banco de Reservas cuenta operaciones	97,895.19	55,219.77
Disponibilidades en la Cuenta Unica del Tesoro	37,490,353.13	
Cuenta colectora (Tranferencia corriente de la Adm Central)		
Total	37,931,227.16	192,547.11

Al 30 de Junio de los periodos fiscal 2021 y 2020, el balance disponible en caja chica fue de **RD\$326,000.00** y **RD\$326,000.00** respectivamente, existiendo en la actualidad 30 fondos de cajas chicas, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Fondo de Gastos Generales, Oficina Principal	100,000.00	100,000.00
Fondo de Viáticos y Dietas, Oficina Principal	80,000.00	80,000.00
Caja Chica Distrito Nacional	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Provincia Santo Domingo	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Santiago	11,000.00	11,000.00
Caja Chica La Vega	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Montecristi	5,000.00	5,000.00
Caja Chica San Francisco de Macorís	5,000.00	5,000.00
Caja Chica San Juan de la Maguana	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Barahona	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Monte Plata	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Higüey	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Puerto Plata	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Mao	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Bani	5,000.00	5,000.00
Caja Chica San Cristóbal	5,000.00	5,000.00
Caja Chica La Romana	5,000.00	5,000.00
Caja Chica San Pedro	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Cotuí	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Moca	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Bonao	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Villa Altigracia	5,000.00	5,000.00

Caja Chica Pedernales	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Salcedo	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Hato Mayor	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Azua	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Neyba	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Elías Piña	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Ocoa	5,000.00	5,000.00
Caja Chica Las Caobas	5,000.00	5,000.00
Total cajas chicas	326,000.00	326,000.00
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	38,257,227.16	518,547.11

Nota# 8 Cuenta po cobrar a corto plazo

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, los balances de la cuenta por cobrar a corto plazo es de **RD\$14,233,453.45** y **RD\$0.00** según detalle:

Descripcion	2021	2020
Anticipos a Contratista	14,233,453.45	-
Total	14,233,453.45	-

Nota # 9 Inventarios

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la cuenta de inventario presenta un balance disponible de **RD\$2,667,146.05 pesos**, y **RD\$ 2,023,998.26 pesos** de acuerdo a siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Útiles de escritorio	-	-
Papel de escritorio	200,571.26	-
Productos de papel y cartón	-	-
Útiles diversos	2,466,574.79	2,023,998.26
Total	2,667,146.05	2,023,998.26

Nota# 10 Pagos anticipados

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, los balances de Pagos Anticipados es de **RD\$3,406,012.48** Y **RD\$21,038,693.83** según detalle:

Descripcion	2021	2020
Anticipos a Contratista	-	20,000,000.00
Seguros de vehiculos	-	575,510.29
Licencia para Software de Computadora	2,522,302.23	-
Alquiler y arrendamiento	883,710.25	463,183.54
Total	3,406,012.48	21,038,693.83

Nota# 11 Propiedad planta y equipo

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RD\$54,666,576.98** y **RD\$36,917,341.03** , respectivamente.

	Terreno	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Total
Costos de adquisición (2020)	9,573,473.00	14,558,253.08	92,347,049.97	32,347,557.82	148,826,333.87
Adiciones	-	-	1,578,019.86		1,578,019.86
Superávit revaluación	-	-	-	-	
Retiros	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	
Transferencias	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	9,573,473.00	14,558,253.08	93,925,069.83	32,347,557.82	150,404,353.73
Dep. Acum. al inicio del periodo		- 7,702,884.68	- 64,154,610.61	- 19,992,693.45	- 91,850,188.74
Cargo del periodo		- 223,163.18	- 2,485,811.81	- 1,178,613.02	- 3,887,588.01
Retiros					
Saldo al final del periodo	-	- 7,926,047.86	- 66,640,422.42	- 21,171,306.47	- 95,737,776.75
Prop. planta y equipos neto (2021)	9,573,473.00	6,632,205.22	27,284,647.41	11,176,251.35	54,666,576.98

Cuadro de propiedad , planta y equipo 2020

	Terreno	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Total
Costos de Adquisición (2019)	9,573,473.00	14,558,253.08	73,055,009.29	28,736,031.82	125,922,767.19
Adiciones	-	-	123,900.00		123,900.00
Superávit revaluación	-	-	-	-	
Retiros	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	
Transferencias	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	9,573,473.00	14,558,253.08	73,178,909.29	28,736,031.82	126,046,667.19
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	- 7,035,429.50	- 59,157,726.65	- 18,810,701.06	- 85,003,857.21
Cargo del periodo	-	- 333,727.59	- 2,610,522.55	- 1,181,218.81	- 4,125,468.95
Retiros	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	-	- 7,369,157.09	- 61,768,249.20	- 19,991,919.87	- 89,129,326.16
Propiedad, planta y equipo	9,573,473.00	7,189,095.99	11,410,660.09	8,744,111.95	36,917,341.01

Nota#12 Activos intangibles

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida de bienes intangibles presenta un balance de **RD\$329,657.63 pesos** y **RD\$415,972.65 pesos**, respectivamente, a continuación el

Descripción	2021	2020
Servicios de Datos	1,206,693.00	1,206,693.00
Sistema de Contabilidad (SOLUFLEX)	2,360,600.00	2,360,600.00
Módulo de Caja Chica	371,200.00	371,200.00
Licencias de Software	38,048.00	38,048.00
Sistema para Captación de Casos (Defensa Ciudadana)	2,639,000.00	2,639,000.00
Software para la Central Telefónica	43,235.20	43,235.20
Programa de Caja Chica	466,100.00	466,100.00
Sistema de Evaluaciones Psicológicas Sistemáticas	29,193.20	29,193.20
Licencia de Windows	346,234.21	346,234.21
Sub- total	7,500,303.61	7,500,303.61
Depreciación acumulada de los bienes intangibles	- 7,170,645.98	- 6,731,954.70
Total Bienes Intangibles	329,657.63	768,348.91

Nota # 13 Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, las cuentas por pagar a proveedores , presentan un balance de **RD\$226,477.08** y **RD\$ 824,937.99** respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripcion	2021	2020
Provedores Directo Internos por pagar a corto plazo	226,477.08	824,937.99
TOTAL	226,477.08	824,937.99

Nota# 14 Retenciones y acumulaciones por pagar

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2021 y 31 de Diciembre del periodo fiscal 2020, las retenciones y acumulaciones por pagar, presentan un balance de **RD\$1,029.00** y **RD\$5,121,.20** respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Retenciones por pagar	1,029.00	5,121.20
Total	1,029.00	5,121.20

Nota # 15 Beneficios a empleados a corto plazo

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, las cuentas por pagar a proveedores , presentan un balance de **RD\$9,549,180.39 pesos** y **RD\$ 0.00** respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripcion	2021	2020
Sueldos salarios y beneficios a empleados por pagar	9,549,180.39	-
Total	9,549,180.39	-

Nota# 16 Otros pasivos corrientes

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida de otros pasivos corriente fue de RD\$0.00 y RD\$375,000.00 , de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos Corriente	-	375,000.00
Total	-	375,000.00

Nota# 17 Activos Netos/Patrimonio Capital

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, los Activos Netos/Patrimonio Capital tiene un balance de **RD\$103,783,387.28 pesos** y **RD\$40,061,869.44** respectivamente de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Transferencia de capital	28,739,534.03	28,739,534.03
Resultado de ejercicios anteriores	43,488,258.34	13,634,364.83
Ajuste al patrimonio	-	-
Resultado del periodo	31,555,594.91	17,687,970.58
Total	103,783,387.28	60,061,869.44

Nota# 18 Transferencia y donaciones

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, las Transferencias y donaciones recibidas de la Administración Central fueron de **RD\$275,834,741.46** y de **RD\$240,350,053.77** respectivamente.

Descripción	2021	2020
Transf. corrientes del gobierno Central (Suprema Corte d	275,834,741.46	240,350,053.77
Total	275,834,741.46	240,350,053.77

Nota# 19 Recargos, multas y otros ingresos

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida de Recargos, Multas y otros ingresos presenta un balance de **RD\$164,923.10 pesos** y **RD\$ 0.00** respectivamente.

Descripción	2021	2020
Recargos, multas y otros ingresos	164,923.10	-
Total	164,923.10	-

Nota # 20 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida Sueldos, Salarios y beneficios a empleados, corresponde a remuneraciones del personal permanente y no permanente, la misma presenta un balance de **RD\$218,939,632.32** y **RD\$206,162,671.41** respectivamente de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Compensación por gastos de alimentación	-	6,005,263.71
Sueldos fijos	124,509,450.15	99,208,222.89
Gratificaciones por Pasantía	2,113,773.71	3,452,603.75
Sueldo personal temporero/contratado	40,294,010.12	33,027,837.20
Sueldo personal contratado e igualado	-	6,981,646.27
Sueldo personal periodo probatorio	4,066,008.38	5,685,772.00
Sueldo personal temporero/suplencia	-	292,088.27

Compensaciones especiales	6,994,507.96	12,777,136.19
Regalía Pascual	934,000.05	-
Bonificaciones / Bono vacacional	11,706,697.34	7,375,644.91
Vacaciones	-	137,422.84
Contribución al seguro de salud	11,888,098.38	10,213,976.56
Contribución al seguro de pensiones	11,992,958.19	10,288,148.56
Contribución al seguro de riesgo laboral	1,456,728.04	1,357,463.92
Compensación por combustible	-	9,071,444.34
Compensacion por horas extraordinaria	2,624,600.00	-
Sueldos seguridad militar	358,800.00	288,000.00
Otros servicios personales	-	-
Total	218,939,632.32	206,162,671.41

Nota# 21 Suministro y materiales para consumo

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2021 y 2020, la partida suministros y materiales para consumo tiene un balance de **RD\$2,317,033.09** y de **RD\$ 4,722,686.73** respectivamente, segun el siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Alimentos y productos agroforestales	187,970.02	58,120.59
Hilados y telas	828.00	320.00
Acabados textiles	4,482.72	-
Prendas de vestir	3,150.00	3,500.00
Papel de escritorio	75.00	854,556.66
Productos de papel y cartón	60,341.81	203,029.99
Productos de artes graficas	19,912.21	22,921.21
Libros revistas y periódicos	17,000.00	3,100.00
Productos fotoquímicos	6,549.00	89,894.99
Otros productos químicos y conexos	86,112.44	-
Gasolina de vehículo de transporte	10,862.15	13,632.72
Gasoil vehículo de transporte	793,467.82	679,212.43
Lubricantes	440.00	-
Gas licuado de petróleo	500.00	-
Insecticidas, fumigantes y otros	19,170.80	226.00
Pinturas y colorantes	62,410.00	-
Toner para computadora	-	14,000.00
Llantas y neumáticos	-	-
Artículos de caucho	10,990.00	-
Artículos de plásticos	23,203.37	1,897.65
Productos de vidrios loza y porcelana	1,462.00	-
Productos de Cemento, cal y yeso	315.00	-
Otros productos metálicos	42,290.67	14,597.08
Materiales de limpieza	67,759.45	1,991.00
Útiles de escritorio, oficina y enseñanza	100,500.00	2,559,014.82
Estructuras metálicas acabadas	2,862.04	-
Útiles menores médico quirúrgico	202,845.53	-
Útiles de cocina y comedor	1,695.00	2,269.00
Productos eléctricos y afines	90,510.04	11,396.49
Materiales y utiles relacionado con informatica	241,660.70	1,079.13
Productos y Útiles varios	132,697.35	129,360.97
Bonos para útiles diversos	-	-
Productos forestales	-	58,566.00

Herramientas y repuestos menores	71,680.00	-
Productos y útiles de defensa y seguridad	53,289.97	-
TOTAL	2,317,033.09	4,722,686.73

Nota# 22 Gastos de depreciación y amortización

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida de gastos de depreciación y amortización presenta un balance de **RD\$4,976,457.32** y **RD\$4,477,845.21** respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Gastos de depreciación bienes intangibles	86,314.53	352,376.26
Gastos de depreciación equipos de cómputos	1,989,079.43	1,188,124.73
Gastos de depreciación mobiliarios e equipos oficina	653,711.84	755,905.36
Gastos de depreciación equipos de transporte	1,381,167.80	1,181,218.81
Gastos de depreciación otros equipos	84,922.16	81,160.07
Gastos de depreciación edificios	223,163.18	223,163.18
Gastos de depreciación mejoras en propiedades	110,564.40	110,564.41
Gastos de depreciación equipos de cámaras y videos	18,368.58	19,643.59
Gastos de depreciación equipos de comunicación	17,603.00	141,817.18
Gastos de depreciación equipos y aparatos audiovisuales	-	-
Gastos de depreciación de electrodomésticos	373,832.88	267,856.83
Gastos de depreciación de sistemas de aires acondiciona	10,480.14	152,865.05
Gasto de depreciación carrocerías y remolques	10,280.17	3,149.74
Gasto de depreciación equipos de generacion electrica	16,659.96	-
Gasto de depreciación maquinarias y herreamientas	309.25	-
Total	4,976,457.32	4,477,845.21

Nota# 23 Otros gastos

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020, la partida de Otros Gastos presenta un balance de **RD\$18,210,946.92** y **RD\$7,298,879.84** respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Descripción	2021	2020
Servicios telefónicos de larga distancia	-	120,668.81
Teléfonos locales	2,374,286.40	979,917.35
Servicio de internet y televisión por cable	176,909.00	612,850.69
Electricidad	838,491.98	769,052.72
Agua	12,210.94	11,863.90
Lavandería limpieza e higiene	99,236.32	1,775.00
Residuos solidos	7,871.00	17,430.00
Publicidad y propaganda	40,000.00	-
Impresión y encuadernación	102,524.40	7,036.70
Viáticos dentro del país	393,950.00	567,750.00
Viáticos fuera del país	-	75,331.20
Pasajes	31,886.97	260,192.81
Peaje	22,880.00	10,200.00
Alquileres y Rentas de Edificios y locales	1,095,236.11	456,927.54
Alquileres Equipos de Oficina y Muebles	1,439,654.28	417,248.00
Otros alquileres	-	148,396.80
Alquileres Equipos de transporte,	-	79,800.00
Seguros de Bienes Inmuebles	753,811.99	-
Seguros de Bienes Muebles	191,836.76	575,510.28
Seguro de personas	6,122,500.59	484,370.88

Reparaciones de equipos de transporte	483,996.37	692,470.50
Reparaciones muebles y enseres	100,660.00	7,520.00
Reparacion Equipos Varios	-	-
Comisiones y gastos bancarios	6,315.19	1,681.66
Servicios especiales de mantenimiento y	7,580.00	-
Instalaciones eléctricas	-	-
Reparacion y Mantenimientos Equipos Industrial	88,205.00	-
Reparacion Servicios de Inf. Y Sistema Computarizado	68,280.50	-
Reparaciones de aire acondicionado	590.00	-
Mantenimiento y Rep, Equipos Industriales	284,574.90	-
Gastos Judiciales	47,908.00	-
Honorarios profesionales y Tecnicos	45,123.20	-
Servicios Tecnicos Profesionales	3,056,436.61	-
Impuestos Derechos y tasas	366.10	-
Eventos Generales	-	379,190.00
Fumigación	-	-
Otros servicios no personales por clasificar	-	74,635.20
Otros servicios técnicos y profesionales	259,285.11	-
Servicios de Alimentación	58,339.20	547,059.80
Limpieza e higiene	-	-
Total	18,210,946.92	7,298,879.84

Nota# 24 Compromisos y contingencias

Al 30 de Junio de los periodos fiscales 2021 y 2020 , la institución mantiene una astreinte, interpuesta por la Señora Luisa Testamark de la Cruz, por un valor de **RD\$4,905,000.00** pesos.