



REPUBLICA DOMINICANA
AYUNTAMIENTO DE HIGÜEY
PROVINCIA LA ALTAGRACIA

Salvaleón de Higuey, Provincia La Altagracia.
Martes 24 de Enero 2023.-

Señor:

ROMULO VICTIRBIO FRANCISCO ARIAS MOSCAT

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su Despacho.-

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, de la manera más atenta tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre del 2022; solicitados mediante la circular No. 10-2022 en fecha 06/10/2022 de esa Dirección General a este Ayuntamiento Municipal de Higuey y de conformidad con la Norma General del Cierre de Operaciones Contables 03-2022.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y agradeciendo las excelentes atenciones del equipo de trabajo de esa prestigiosa entidad, se despide.

Muy Atentamente,



Dr. RAFAEL BARÓN DULUC RÍJO
Alcalde Municipal

Anexo: Juego completo de Estados Financieros.

Calle Agustín Guerrero No.3, Tel. 809-554-2263. Fax. 809-5544001, Higüey, Provincia La Altagracia, Rep. Dom.

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
Al 31 de diciembre 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

		<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	14,738,103	58,557,704
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Nota - 08	-	590,727
Inventarios	Nota - 09	2,404,921	698,546
Pagos Anticipados	Nota - 10	2,025,571	1,511,343
Total Activos Corrientes		19,168,594	61,358,319
Activos No Corrientes			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota - 11	-	22,615,540
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 12	3,052,219,705	2,816,569,207
Total Activos No Corrientes		3,052,219,705	2,839,184,747
Total Activos		3,071,388,299	2,900,543,066
PASIVOS Y CAPITAL			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 13	113,325,023	199,517,091
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 14	5,593,769	4,596,270
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 15	16,833,235	30,234,460
Total Pasivo Corriente		135,752,027	234,347,821
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 16	52,332,139	11,655,907
Prestamos a Largo Plazo	Nota - 17	-	5,216,089
Total Pasivo No Corriente		52,332,139	16,871,996
Total Pasivos		188,084,165	251,219,817
Activos Netos / Patrimonio			
	Nota - 18		
Capital		1,301,269,423	1,301,269,423
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		233,980,884	177,282,585
Resultados Acumulados		1,348,053,827	1,170,771,241
Capital o Patrimonio Neto		2,883,304,134	2,649,323,250
Total Activos Netos / Patrimonio		3,071,388,299	2,900,543,066

Las notas en las páginas 6 a 17 son parte integral de estos Estados Financieros.

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL

FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO COMPARADO
 Del periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Valores en RD\$)

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS			
Impuestos	Nota - 19	162,524,318	93,288,982
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 20	153,776,644	125,525,941
Transferencias y Donaciones	Nota - 21	345,202,493	289,681,946
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 22	9,206,248	10,042,530
Total Ingresos		670,709,703	518,539,399
GASTOS			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 23	213,349,596	172,562,280
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 24	43,512,481	24,570,588
Suministros y Material para Consumo	Nota - 25	79,493,522	56,237,314
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 26	11,328,766	9,176,778
Otros Gastos	Nota - 27	86,319,815	75,835,837
Gastos Financieros	Nota - 28	2,724,638	2,874,017
Total Gastos		436,728,819	341,256,814
Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)		233,980,884	177,282,585

Las notas en las páginas 6 a 17 son parte integral de estos Estados Financieros.




FIRMA DEL ALCALDE




FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL




FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL




FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADOS DE CAMBIOS DE ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO - COMPARADOS
Del periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	1,301,269,423	-	-	1,154,306,445	2,455,575,868
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Cuentas por Pagar / TSS	-	-	-	16,464,796	16,464,796
Resultado del Período	-	-	-	177,282,585	177,282,585
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	1,301,269,423	-	-	1,348,053,827	2,649,323,250
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	1,301,269,423	-	-	1,348,053,827	2,649,323,250
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Resultados del Período	-	-	-	233,980,884	233,980,884
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	1,301,269,423	-	-	1,582,034,711	2,883,304,134


FIRMA DEL ALCALDE


FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL


FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL


FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARADO
Del periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros Impuestos	162,524,318	93,288,982
Cobros Ingresos por Contraprestacion	153,776,644	125,525,941
Cobros de Subvenciones, Transferencias y Otras Asignaciones	345,202,493	289,681,946
Otros Cobros	9,206,248	10,042,530
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(34,026,739)	(14,389,955)
Pagos a Empleados y Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(212,645,366)	(172,562,280)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(8,609,557)	(10,180,633)
Pagos a Proveedores y Contratistas	(250,044,923)	(154,712,135)
Pagos de intereses	(1,578,930)	(2,126,751)
Otros Pagos	(1,145,708)	(747,266)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	162,658,480	163,820,379
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(193,875,184)	(99,156,010)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(8,384,307)	(11,979,808)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión	(202,259,492)	(111,135,817)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Pago reemb. en Efectivo de Montos Recibidos en Prestamos, Pagares, etc	(4,218,589)	(3,187,642)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento	(4,218,589)	(3,187,642)
Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo	(43,819,601)	49,496,920
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	58,557,704	9,060,783
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	14,738,103	58,557,704

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL

FIRMA DEL TESOERO MUNICIPAL

FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY

ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS

Durante el Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos Totales	770,718,208	729,158,116	95%	41,560,093
1.1 Impuestos	182,716,872	162,524,318	89%	20,192,554
1.4 Transferencias	345,202,505	345,202,493	100%	12
1.5 Ingresos por Contraprestación	171,689,096	153,776,644	90%	17,912,452
1.6 Otros Ingresos	10,483,386	7,466,607	71%	3,016,779
1.7 Venta de Activos No Financieros	2,177,936	1,739,641	80%	438,295
3.1 Disminución de Activos Financieros	58,448,413	58,448,413	100%	-
2 Egresos Totales	770,718,208	714,531,787	93%	56,186,421
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	216,264,687	212,645,366	98%	3,619,321
2.2 Contratación de Servicios	86,863,165	81,516,138	94%	5,347,027
2.3 Materiales y Suministros	83,455,181	80,334,275	96%	3,120,906
2.4 Transferencias Corrientes	44,622,572	42,636,296	96%	1,986,276
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	36,827,788	33,527,176	91%	3,300,612
2.7 Obras	201,507,853	168,732,316	84%	32,775,537
2.9 Gastos Financieros	2,745,240	2,724,638	99%	20,602
4.2 Disminución de Pasivos	98,431,722	92,415,582	94%	6,016,140
Resultado Financiero (1-2)	-	14,626,329		(14,626,329)

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL

FIRMA DEL(A) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Valores en RD\$)

NOTA 01: ENTIDAD ECONOMICA

Los Estados Financieros adjuntos presentan los datos financieros correspondientes al AYUNTAMIENTO DE HIGUEY durante el periodo interino Enero a Junio 2022. La demarcacion de Higüey fue elevada a la categoría de Municipio mediante Ley 40c del 09/06/1945 y antes se regia por la Ley 3455 de fecha 18/12/1952 de Organización Municipal.

Actualmente, la entidad municipal se rige por la Ley 176-07 de fecha 22 de junio del 2007, la cual tiene por objeto normal la organizacion, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y el Distrito Nacional; asegurandoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomia que los caracteriza, las competencias, atribuciones y sus servicios inherentes.

Como parte de sus atribuciones y amparado en la referida base legal, la entidad se encarga de promover el desarrollo y la integracion de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios historicos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

La entidad recibe transferencias corrientes de parte del gobierno central de alrededor de un 45% de su presupuesto de gastos y aproximadamente el 55% de los mismos es cubierto a traves de recaudaciones locales de aribitrios municipales. Su domicilio fisico se encuentra en la Calle Agustin Guerrero No. 3 del Municipio de Higüey, Provincia La Altagracia.

Al 30 de junio del 2022, los principales funcionarios del ayuntamiento, son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Cedula</u>	<u>Cargo</u>
RAFAEL BARON DULUC RIJO	028-0058646-9	Alcalde Municipal
LAURA ALTAGRACIA SANTANA	028-0008519-9	Vice - Alcaldesa
JUAN ELIAS DEL ROSARIO	028-0076364-7	Tesorero Municipal
INDER ALEXANDER DE JESUS ROMERO	028-0088563-0	Contralor Municipal
RAFAELA VALDEZ MERCEDES	028-0001948-7	Secretaria Concejo de Regidores
CARLOS MANUEL MARTINEZ GARCIA	028-0077183-0	Regidor (Presidente Concejo de Regidores)
ANA DE MORLA ZACARIAS	028-0063798-1	Regidora (vicepresidente Concejo de Regidores)
RAFAEL NUÑEZ	028-0038050-9	Regidor
ARLYN YAMELL MARTINEZ MORLA	028-0082031-4	Regidora
ALEXANDER MERCEDES HIDALGO	028-0083608-8	Regidor
JEFFERSON CASTILLO	028-0105521-7	Regidor
JOAQUIN AVILA INIRIO	028-0023969-7	Regidor
JULIO ANIBAL SANTANA POUERIET	028-0063137-2	Regidor
LEONTE TORRES JIMENEZ	028-0019402-5	Regidor
LUIS ALBERTO VELEZ RIJO	028-0051098-0	Regidor
LEYDON RAFAEL BELTRE RODRIGUEZ	402-2222670-2	Regidor
ROSARIO YSABEL MATEO DEL ROSARIO	028-0012643-1	Regidora
LEONTE CASTILLO CEDEÑO	028-0040605-6	Regidor

NOTA 02: BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP) y sus actualizaciones, adoptadas por la Direccion General de Contabilidad Gubernamental de la Republica Dominicana (DIGECOG).

El Ayuntamiento de Higuey, presenta su presupuesto aprobado segun la base contable de efectivo o metodo percibido y los Estados Financieros sobre la base de acumulacion (o devengo); conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentacion de Informacion del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto para el periodo fiscal del 1ro. de enero al 31 de diciembre 2022, se aprueba segun la base contable de efectivo siguiendo una clasificacion de pago por funciones y es incluido como informacion suplementaria de los Estados Financieros y sus Notas correspondientes. La emision y aprobacion final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de mas alto nivel de la entidad.

NOTA 03: MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los presentes Estados Financieros estan presentados en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en Republica Dominicana; luego de haberla definido como la moneda funcional y de presentacion de la entidad.

NOTA 04: USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparacion de Estados Financieros de la institucion basados en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), requiere que la administracion realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicacion de las Politicas Contables y los montos de activos, pasivos, ingresos, gastos reportados y la revelacion de obligaciones contingentes a la fecha de presentacion. Debido a la incertidumbre de estas estimaciones y supuestos, a futuro podrían surgir ajustes materiales a los valores reportados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

La informacion sobre estimaciones y juicios realizados en la aplicación de Politicas Contables que tienen el efecto mas importante sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros adjuntos, se describe en la Nota que detalla las Propiedades, Planta y Equipos que posee y adquiere la institucion y su depreciacion.

NOTA 05: BASE DE MEDICION

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervision de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Ayuntamiento de Higuey utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad utilizara el Valor Razonable empleando para ello un tecnica de valoracion. Con esto se busca fijar el precio de una transaccion realizada a la fecha de medicion.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Ayuntamiento de Higuey reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio. Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico.

NOTA 06: RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Inventarios de Materiales de Oficina y Utensilios:

Los Inventarios de Materiales y Utensilios fueron medidos al menor valor entre costo y valor neto de realización, utilizando para ello las facturas ultimas de adquisición y evaluando la condición de los mismos.

- Cuentas por Cobrar y por Pagar:

Las Cuentas por Cobrar son reconocidas cuando se ha brindado un servicio o contraprestación a cambio y se espera que estas se conviertan en efectivo dentro del ciclo normal de operaciones de la entidad.

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

- Propiedad, Mobiliario y Equipos:

Reconocimiento y Medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo adquisición menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

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

Costos Posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento de Higuey reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en el Estado de resultados en el momento en que se incurren.

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 mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. 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.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

- | | |
|---|---------|
| - Mobiliarios y Equipos de Oficina y Computos | 4 Anos |
| - Equipos de Transporte Liviano | 10 Anos |
| - Maquinarias y Equipos Pesados | 10 Anos |
| - Otros Mobiliarios y Equipos | 4 Anos |

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y son ajustados si es necesario.

Desembolsos Posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

- Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos se reciben tanto de transferencias del gobierno central como del cobro de arbitrios y contraprestaciones de servicios. Estos son reconocidos en el momento en que se reciben o se haya brindado la contraprestacion correspondiente.

	31/12/2022	31/12/2021
NOTA 07: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
- Fondo Fijo Caja Chica	100,000	100,000
- Cta. Receptora - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001826-0)	113,347	240,041
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	25,541	9,291
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	2,594,037	2,780,891
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	10,721,305	54,598,913
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	397,916	269,310
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	785,958	559,258
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	14,738,103	58,557,704

NOTA 08: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Nombre	RNC	Fecha	31/12/2022	31/12/2021
Departamento Recaudaciones Municipales				
- Hoteles, Moteles y Aparta Hoteles			-	-
- Recoleccion Desechos Solidos			-	250,519
- Saneamiento Ambiental - GLP			-	10,000
- Derecho de Circulacion Vehiculos de Motor			-	-
- Uso de Rampa			-	94,072
- Publicidad Visual			-	234,776
- Otros Proventos			-	1,360
Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Recaudaciones			-	590,727

	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Continuacion ...)		
Departamento de Planeamiento Urbano		
- Cuentas por Cobrar (Acuerdos de Pago)	-	-
Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Plan. Urbano	-	-
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	590,727

NOTA 09: INVENTARIOS

Dentro de los Inventarios de Bienes de Consumo, se encuentran Materiales de Limpieza, Utensilios de Cocina, Materiales de Oficina e Informatica, asi como Accesorios Menores, Lubricantes, Insumos y Otros Repuestos Mecánicos.

- Materiales de Oficina	569,562	212,436
- Materiales de limpieza y Cocina	323,498	404,281
- Herramientas y Equipos Menores	26,921	-
- Materiales de Mantenimiento de Obras	676,090	-
- Otros tipos de Inventarios	265,119	81,829
- Inventario de Taller (Filtros, Lubricantes, Piezas y Neumaticos)	543,731	-
Total Inventarios (Bienes de Consumo)	2,404,921	698,546

NOTA 10: PAGOS ANTICIPADOS

Esta constituido por el Balance no Consumido al corte, de los Seguros a Bienes Muebles pagados por la institucion, Los pagos realizados por concepto de Licencias Informaticas se han registrado directamente al gasto, por tratarse de licencias temporales con una duracion de 1 año o menos.

- Seguros Pagados por Anticipado	2,025,571	1,511,343
Total Pagos Anticipados	2,025,571	1,511,343

NOTA 11: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

- Blackdrago Invests, S.A.S.	1-31-52112-6	17/02/2020	-	22,615,540
Total Cuentas por Cobrar a Largo Plazo			-	22,615,540

NOTA 12: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)

2022	Terreno	Infra- estructura	Edificac. Y Componentes	Mobs.Y Eqs. de Oficinas	Eqs.Transp. y Otros	Construcciones en Proceso	TOTAL RD\$
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2022)	2,436,431,552	336,153,947	43,227,902	22,240,851	148,496,575	11,979,808	2,998,530,635
Adiciones	-	158,621,594	-	1,572,473	33,681,118	8,384,307	202,259,492
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (31/12/2022)	2,436,431,552	494,775,541	43,227,902	23,813,324	182,177,692	20,364,115	3,200,790,127
Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2022)	-	-	(11,034,699)	(15,270,713)	(110,936,243)	-	(137,241,656)
Cargos del Periodo	-	-	(864,558)	(1,517,620)	(8,946,588)	-	(11,328,766)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (31/12/2022)	-	-	(11,899,257)	(16,788,333)	(119,882,831)	-	(148,570,422)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2022	2,436,431,552	494,775,541	31,328,644	7,024,991	62,294,861	20,364,115	3,052,219,705


FIRMA DEL ALCALDE


FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL





FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL


FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)




NOTA 12.1: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (Costo de Adquisicion Inicial)

- Se efectuaron ajustes y reclasificaciones a la partida de Propiedad, Planta y Equipos, para corregir balances históricos en el Módulo Auxiliar del sistema de procesamiento de datos de la entidad; luego de trabajos realizados de verificación y auditoría interna, por los montos que se detallan mas abajo.

Propiedad, Planta y Equipos	Infra- estructura	Mobs.Y Eqs. de Oficinas	Eqs.Transp. y Otros	TOTALES RD\$
Saldo Final Periodo 31/12/2021	313,749,071	20,442,076	147,254,650	481,445,797
Infraestructura	22,404,876			22,404,876
Mobiliarios y Equipos de Oficina		1,798,775		1,798,775
Equipos de Transporte y Otros			1,241,925	1,241,925
Total Ajustes y Reclasificaciones	22,404,876	1,798,775	1,241,925	25,445,576
Total Prop., Planta y Equipos (Costo Adq. Inicial 01/01/22)	336,153,947	22,240,851	148,496,575	506,891,373

- Se efectuaron ajustes y reclasificaciones a la partida Deprec. Acum., Propiedad, Planta y Equipos, para corregir balances históricos en el Módulo Auxiliar del sistema de procesamiento de datos de la entidad; luego de trabajos realizados de verificación y auditoría interna, por los montos que se detallan mas abajo.

Deprec. Acum. Propiedad, Planta y Equipos	Edificac. Y Componentes	Mobs.Y Eqs. de Ofic.	Eqs.Transp. y Otros	TOTALES RD\$
Saldo Final Periodo (31/12/2021)	(11,008,522)	(15,758,661)	(129,748,669)	(156,515,852)
- Deprec. Acum. Edificac. Y Componentes	(26,178)			(26,178)
- Deprec. Acum. Mobiliarios y Equipos de Oficina		487,948		487,948
- Deprec. Equipos de Transporte y Otros			18,812,426	18,812,426
Total Ajustes y Reclasificaciones	(26,178)	487,948	18,812,426	19,274,196
Total Deprec. Acum. Prop., Planta y Eqs. (Bal. al Inicio 01/01/22)	(11,034,699)	(15,270,713)	(110,936,243)	(137,241,656)

31/12/202231/12/2021

NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

- Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores Locales

- Cuentas por Pagar a Ingenieros, Contratistas de Obras y Materiales

- Honorarios por Pagar

	80,530,426.49	90,136,402
	32,794,596.23	96,689,065
	-	12,691,625
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	113,325,023	199,517,091

NOTA 14: PARTE CORRIENTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO

- Prestamo por Pagar a Cooperativa "El Progreso, Inc."
(Desemb. De 13MM al 20% Interes Anual, Pagaderos en 36 Cuotas de RD\$483,126.58)
(Suscrito para pago Prestaciones colaboradores desv. durante 2020)(Vence Dic.2023)

	5,593,769	4,596,270
Total Parte Corriente de Prestamos a Largo Plazo	5,593,769	4,596,270

	31/12/2022	31/12/2021
NOTA 15: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR		
- Tesorería de la Seg. Social por Pagar (Fts. Meses corrientes)	-	2,279,865
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17)(Al corte)	15,128,146	26,251,690
- Retenciones de ISR a Empleados (IR-3)(Al corte)	1,705,089	1,702,905
Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar	16,833,235	30,234,460

NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
- Honorarios por Pagar	12,691,625	-
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17 e IR-3)(Periodos Anteriores)	27,444,433	
- Cuentas por Pagar a Contratistas	12,196,081	11,655,907
Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo	52,332,139	11,655,907

NOTA 17: PRESTAMOS A LARGO PLAZO		
- Prestamo por Pagar a Cooperativa "El Progreso, Inc." (Desemb. De 13MM al 20% Interes Anual, Pagaderos en 36 Cuotas de RD\$483,126.58) (Suscrito para el pago de Prestaciones a colaboradores desvinculados, durante 2020)	-	5,216,089
Total Prestamos a Largo Plazo	-	5,216,089

NOTA : Las Cuentas por Pagar por concepto de Honorarios, Retenciones de Impuestos y Ctas. por Pagar a Contratistas , fueron reclasificadas en funcion de la antigüedad de sus saldos, llevando a Cuentas por Pagar a Largo Plazo las partidas que vienen de periodos anteriores y se habian mantenido como Ctas. por Pagar a Corto Plazo hasta el cierre anterior 31/12/21. En lo sucesivo se realizaran estos Asientos de Reclasificacion en cada presentacion.

NOTA 18: ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO		
- Capital	1,301,269,423	1,301,269,423
- Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)	233,980,884	177,282,585
- Resultados Acumulados	1,348,053,827	1,170,771,241
Total Activos Netos / Patrimonio	2,883,304,134	2,649,323,250

	2022	2021
NOTA 19: IMPUESTOS		
- Derecho de circulación vehículos de motor	42,025	49,135
- Anuncios, muestras y carteles	2,559,302	2,557,124
- Hoteles, moteles y apart - hoteles y establecimientos similares	76,500	32,500
- Certificación de animales	-	200
- Traspaso de solares y terrenos rurales	1,608,980	1,797,000
- Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	126,300	34,150
- Registro y organización sindicato de choferes	-	500
- Funcionamiento car wash	38,860	25,758
- Impuesto sobre tramitación de documentos	1,634,277	1,736,601
- Impuesto sobre registro de documentos	6,029,745	6,576,933
- Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	470,447	768,413
- Licencias de construcción	50,852,614	20,674,836
- Permiso construcción pozos filtrantes	42,500	32,000
- Permiso para romper pavimento de la vía pública	38,000	44,500
- Ocupación vías públicas para comercio informal	17,000	3,500
- Construcción de rampas con exceso de metros lineales	-	63,090
- Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3%	98,281,568	58,512,742
- Otros arbitrios diversos	22,000	-
- Otros impuestos diversos	684,200	380,000
Total Impuestos	162,524,318	93,288,982

NOTA 20: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION		
- Uso de Rampas	1,389,080	1,114,323
- Tramitación de plano	2,198,166	2,184,000
- Serivios funerarios	39,650	41,300
- Limpieza de solares yermos	-	300
- Inhumación y exhumación	306,500	400,300
- Expedición certificaciones	579,943	478,079
- Estudio y autorización para uso de suelo	124,743,527	104,037,296
- Recolección desechos sólidos	10,558,772	4,953,199
- Otras Tasas	10,276,981	8,037,004
- Arrendamiento de locales comerciales y casas	48,200	81,000
- Mercados y hospedajes	2,405,625	2,518,190
- Nichos en Cementerio	1,133,400	1,541,050
- Corrales para animales	96,800	138,900
- Matanza y expendio de carnes	-	1,000
Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	153,776,644	125,525,941

	2022	2021
NOTA 21: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES		
- Transferencias Corrientes	187,643,017	169,373,336
- Transferencias de Capital	125,095,344	112,915,560
- Otras Transferencias de Capital (Extraordinarias)	28,381,244	7,000,000
- Transferencias del Sector Privado Interno	-	393,050
- Transferencias Rec. De Instituciones Descentralizadas Municipales	1,082,888.00	-
- Transferencias De Instituciones Publicas Descentr. y Aut. No Financ.	3,000,000	-
Total Transferencias y Donaciones	345,202,493	289,681,946

NOTA 22: RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS		
- Arrendamiento de solares	4,066,087	4,875,594
- Arrendamiento de terrenos en cementerios	3,376,920	3,562,800
- Ventas de Terrenos Urbanos	1,739,641	1,604,136
- Multas diversas	23,600	-
Total Recargos, Multas y Otros Ingresos	9,206,248	10,042,530

NOTA 23: SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS		
- Sueldos fijos	148,977,949	114,670,225
- Sueldos al personal contratado e igualado	23,761,613	15,329,826
- Sueldo Anual No. 13	12,755,145	10,046,165
- Prestación laboral por desvinculación	467,470	2,269,382
- Compensación por horas extraordinarias	2,665,641	1,010,712
- Prestaciones económicas	-	360,000
- Bono por desempeño	-	265,000
- Prima de transporte	360,000	-
- Incentivo por Rendimiento Individual	1,246,323	-
- Gastos de representación en el pais	2,927,595	2,716,500
- Gastos de representación en el exterior	742,200	-
- Contribuciones al seguro de salud	9,435,474	11,323,058
- Contribuciones al seguro de pensiones	8,609,557	10,180,633
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral	1,400,629	4,390,779
Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	213,349,596	172,562,280

NOTA 24: SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS		
- Subvenciones y otros pagos por transferencia	5,114,500	5,417,300
- Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,088,824	-
- Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	23,797,105	11,468,790
- Premios literarios, deportivos y culturales	98,136	93,657
- Becas Nacionales y Extranjeras	7,850,032	2,901,922
- Becas Extranjeras	369,700	-
- Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	5,194,184	4,688,919
Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	43,512,481	24,570,588

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
NOTA 25: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO		
- Alimentos y bebidas para personas	1,977,214	1,398,529
- Madera, corcho y sus manufacturas	171,579	120,655
- Prendas y accesorios de vestir	779,089	496,702
- Libros, revistas y periódicos	-	1,005
- Llantas y neumáticos	2,637,035	1,748,899
- Herramientas menores	1,064,985	484,782
- Petroleo crudo	-	574,218
- Piedra, arcilla y arena	-	1,000,000
- Gasolina	11,674,106	8,868,482
- Gasoil	54,912,700	32,408,333
- Gas GLP	25,400	26,585
- Lubricantes	2,939,421	2,077,814
- Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	-	3,600
- Material para limpieza	1,674,014	932,660
- Útiles de escritorio, oficina e informática	647,567	758,444
- Útiles escolares y de enseñanzas	-	201,540
- Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	194,971	201,966
- Utiles de cocina y comedor	210,648	299,650
- Productos eléctricos y afines	283,431	3,006,048
- Otros repuestos y accesorios menores	175,702	1,538,478
- Productos y Utiles Varios n.i.p	125,662	88,925
Total Suministros y Material para Consumo	<u>79,493,522</u>	<u>56,237,314</u>

NOTA 26: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION		
- Gasto de Depreciacion Edificaciones y Componentes	864,558	550,426
- Gasto de Depreciacion Mobs. Y Equipos Oficina y Computos	1,517,620	1,175,824
- Gasto de Depreciacion Equipos de Transporte y Otros	8,946,588	7,450,527
Total Gastos de Depreciacion y Amortizacion	<u>11,328,766</u>	<u>9,176,778</u>

NOTA 27: OTROS GASTOS		
- Servicios de Comunicación (Telefono, Internet, Etc.)	4,420,985	3,260,225
- Agua	30,180	30,690
- Publicidad y propaganda	4,167,228	4,643,725
- Impresión, encuadernación y rotulación	1,239,047	1,047,068
- Viáticos dentro y fuera del país	441,884	575,596
- Pasajes, Transporte y Almacenaje	250,000	281,490
- Alquileres y rentas de edificaciones y locales	744,800	982,700
- Alquileres de equipos electricos	-	52,800
- Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	36,474,916	37,242,000
- Alquileres de equipos de construccion y movimiento de tierras	2,757,738	2,850,249
- Licencias Informaticas	410,000	442,000
- Seguro de bienes muebles	2,222,982	1,143,687
- Obras Menores en edificaciones	-	-

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Otros Gastos (Continuacion ...)		
- Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	6,242,883	5,555,801
- Servicios especiales de mantenimiento y reparación	161,720	80,800
- Mantenimiento, reparación y Servicios de pintura, derivados con fines de higiene y emk	1,926,067	1,774,824
- Mantenimiento y reparacion de mobiliario y equipos de oficina	144,338	9,932
- Mantenimiento y reparacion de equipo para computación	49,216	26,347
- Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	9,051,076	5,458,867
- Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	96,137	92,250
- Servicios funerarios y gastos conexos	757,673	1,094,753
- Fumigación	120,000	5,232
- Eventos generales	7,256,421	5,566,125
- Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	-	63,720
- Servicios de contabilidad y auditoría	778,800	778,800
- Servicios de capacitación	333,000	102,500
- Servicios de informática y sistemas computarizados	-	20,300
- Otros servicios técnicos profesionales	6,237,724	2,645,256
- Impuestos, Derechos y Tasas	5,000	8,100
Total Otros Gastos	86,319,815	75,835,837

NOTA 28: GASTOS FINANCIEROS

- Comisiones y gastos bancarios	1,145,708	747,266
- Intereses y Comisiones por Prestamos	1,578,930	2,126,751
Total Gastos Financieros	2,724,638	2,874,017