



REPUBLICA DOMINICANA
AYUNTAMIENTO DE HIGÜEY
PROVINCIA LA ALTAGRACIA

Salvaleón de Higüey, Provincia La Altagracia.

Martes 25 de Enero 2022.-

Señor:

FELIX SANTANA GARCIA

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 2021; solicitados mediante la circular No. 08-2021 en fecha 05/11/2021 de esa Dirección General a este Ayuntamiento Municipal de Higüey y de conformidad con la Norma General del Cierre de Operaciones Contables 02-2021.

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 BARON DULUC RIJO
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 de 2021 y 2020
(Valores en RD\$)

		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	58,557,704	9,060,783
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Nota - 08	590,727	34,173,790
Inventarios	Nota - 09	698,546	291,785
Pagos Anticipados	Nota - 10	1,511,343	550,086
Total Activos Corrientes		61,358,319	44,076,444
Activos No Corrientes			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota - 11	22,615,540	3,654,000
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 12	2,816,569,207	2,627,091,268
Total Activos No Corrientes		2,839,184,747	2,630,745,268
Total Activos		2,900,543,066	2,674,821,712
PASIVOS Y CAPITAL			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 13	199,517,091	155,945,965
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 14	4,596,270	3,507,729
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 15	30,234,460	18,995,674
Total Pasivo Corriente		234,347,821	178,449,368
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 16	11,655,907	31,304,205
Préstamos a Largo Plazo	Nota - 17	5,216,089	9,492,271
Total Pasivo No Corriente		16,871,996	40,796,476
Total Pasivos		251,219,817	219,245,844
Activos Netos / Patrimonio			
Capital		1,301,269,423	1,301,269,423
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		177,282,585	26,453,439
Resultados Acumulados		1,170,771,241	1,127,853,006
Capital o Patrimonio Neto		2,649,323,250	2,455,575,868
Total Activos Netos / Patrimonio		2,900,543,066	2,674,821,712

Las notas en las páginas 6 a 16 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 ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores en RD\$)

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS			
Impuestos	Nota - 18	93,288,982	36,765,084
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 19	125,525,941	123,525,009
Transferencias y Donaciones	Nota - 20	289,681,946	260,759,198
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 21	10,042,530	7,659,473
Total Ingresos		518,539,399	428,708,764
GASTOS			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 22	172,562,280	203,591,507
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 23	24,570,588	44,365,287
Suministros y Material para Consumo	Nota - 24	56,237,314	71,570,117
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 25	9,176,778	10,509,159
Otros Gastos	Nota - 26	75,835,837	69,807,752
Gastos Financieros	Nota - 27	2,874,017	2,411,504
Total Gastos		341,256,814	402,255,325
Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)		177,282,585	26,453,439

Las notas en las páginas 6 a 16 son parte integral de estos Estados Financieros.


FIRMA DEL ALCALDE


FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL


FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL


FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARADO
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores en RD\$)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros Impuestos	93,288,982	36,765,084
Cobros Ingresos por Contraprestacion	125,525,941	123,525,009
Cobros de Subvenciones, Transferencias y Otras Asignaciones	289,681,946	260,759,198
Cobros Recargos, Multas y Otros Ingresos	10,042,530	7,659,473
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(14,389,955)	(36,490,997)
Pagos a Empleados y Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(172,562,280)	(203,591,507)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(10,180,633)	(7,874,290)
Pagos a Proveedores	(101,727,399)	(201,052,465)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	219,679,132	(20,300,495)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(10,472,432)	(6,015,537)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(156,522,139)	(9,459,515)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión	(166,994,570)	(15,475,051)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	-	13,000,000
Pago reemb. en Efectivo de Montos Recibidos en Prestamos, Pagares, etc	(3,187,642)	-
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento	(3,187,642)	13,000,000
Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo	49,496,920	(22,775,546)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	9,060,784	31,836,330
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	58,557,704	9,060,784


FIRMA DEL ALCALDE


FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL




FIRMA DEL TESORERO 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 2021

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	557,905,677	528,742,700	95%	29,162,977
1.1 Impuestos	95,517,340	93,288,982	98%	2,228,358
1.4 Transferencias	289,681,952	289,681,946	100%	6
1.5 Ingresos por Contraprestacion	150,582,363	125,525,941	83%	25,056,422
1.6 Otros Ingresos	10,151,927	8,438,394	83%	1,713,533
1.7 Venta de Activos No Financieros	1,768,794	1,604,136	91%	164,658
3.1 Disminucion de Activos Financieros	10,203,301	10,203,301	100%	-
3.2 Incremento de Pasivos	-	-	0%	-
2 Egresos Totales	557,905,677	481,855,707	86%	76,049,970
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	174,402,515	172,562,280	99%	1,840,235
2.2 Contratación de Servicios	81,919,106	77,274,441	94%	4,644,665
2.3 Materiales y Suministros	61,278,461	56,644,075	92%	4,634,387
2.4 Transferencias Corrientes	26,526,617	24,570,588	93%	1,956,029
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11,762,817	10,472,432	89%	1,290,386
2.7 Obras	156,522,139	100,663,386	64%	55,858,753
4.2 Gastos Financieros	2,300,000	2,126,751	92%	173,249
4.2 Disminucion de Pasivos	43,194,022	37,541,755	87%	5,652,266
Resultado Financiero (1-2)	-	46,886,993		(46,886,993)


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 ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	1,301,269,423	-	-	45,929,257	1,347,198,680
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Cuentas por Pagar / TSS	-	-	-	1,082,881,263	1,082,881,263
Ajuste a Res. Acum. (Dismin. Dispon. Internas y Externas)	-	-	-	(957,513)	(957,513)
Resultado del Período	-	-	-	26,453,439	26,453,439
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	1,301,269,423	-	-	1,154,306,445	2,455,575,868
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	1,301,269,423	-	-	1,154,306,445	2,455,575,868
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Cuentas por Pagar / TSS	-	-	-	16,464,796	16,464,796
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Resultados 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


FIRMA DEL ALCALDE


FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL




FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL


FIRMA DEL(LA) 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 Enero a Diciembre 2021. La demarcacion de Higüey fue elevada a la categoría de Municipio mediante Ley 40c del 09/06/1945 y antes se regía 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 organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y el Distrito Nacional; asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía 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 integración 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 históricos 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 60% de su presupuesto de gastos y aproximadamente el 40% de los mismos es cubierto a través de recaudaciones locales de arbitrios municipales. Su domicilio físico se encuentra en la Calle Agustín Guerrero No. 3 del Municipio de Higüey, Provincia La Altagracia.

Al 31 de diciembre del 2021, 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
MIGUEL AQUILES OZUNA MARTINEZ	028-0008046-3	Secretario Concejo de Regidores
RAFAEL NUÑEZ	028-0038050-9	Regidor (Presidente Concejo de Regidores)
ALEXANDER MERCEDES HIDALGO	028-0083608-8	Regidor
ANA DE MORLA ZACARIAS	028-0063798-1	Regidora
ARLYN YAMELL MARTINEZ MORLA	028-0082031-4	Regidora
CARLOS MANUEL MARTINEZ GARCIA	028-0077183-0	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
MIZAEV EVANGELISTA UBIERA	001-0431419-0	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 Higüey, 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 2021, 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 podrian 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 aplicacion 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 relacion con el calculo 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 Higüey 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 jerarquia 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 Higüey 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 últimas 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 Higüey 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 contraprestación correspondiente.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
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)	240,041	256,715
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	9,291	3,191
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	2,780,891	1,186,042
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	54,598,913	6,579,235
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	269,310	921,573
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	559,258	14,028
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>58,557,704</u>	<u>9,060,783</u>

NOTA 08: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

<u>Nombre</u>	<u>RNC</u>	<u>Fecha</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Departamento Recaudaciones Municipales				
- Hoteles, Moteles y Aparta Hoteles			-	14,600
- Recoleccion Desechos Solidos			250,519	369,626
- Saneamiento Ambiental - GLP			10,000	57,000
- Uso de Rampa			94,072	249,131
- Publicidad Visual			234,776	355,700
- Otros Proventos			1,360	27,000
Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Recaudaciones			<u>590,727</u>	<u>1,073,057</u>

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Continuacion ...)			<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Departamento de Planeamiento Urbano				
-	CEPM	1-01-58340-1 20/05/2020	-	5,619,540
-	Blackdrago Invests, S.A.S.	1-31-52112-6 17/02/2020	-	22,615,540
-	Homosa Dominicana, SRL	1-30-26828-2 09/09/2020	-	2,776,852
-	Sr. Abel Martinez Trigueros	09/09/2020	-	2,088,801
Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Plan. Urbano			-	33,100,733
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			<u>590,727</u>	<u>34,173,790</u>

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 Otros Repuestos y Accesorios Menores.

	<u>698,546</u>	<u>291,785</u>
Total Inventarios (Bienes de Consumo)	<u>698,546</u>	<u>291,785</u>

NOTA 10: PAGOS ANTICIPADOS

Esta constituido por el Balance no Consumido al corte, de los Seguros a Bienes Muebles pagados por la institucion, Durante el periodo Ene. - Jun. 2020; estos pagos fueron llevados directamente a gasto, sin excluir la porcion no consumida. Asi mismo, 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	<u>1,511,343</u>	<u>550,086</u>
Total Pagos Anticipados		<u>1,511,343</u>	<u>550,086</u>

NOTA 11: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

-	Blackdrago Invests, S.A.S.	1-31-52112-6 17/02/2020	22,615,540	-
-	Downtown Punta Cana, SRL (Luis Francis Moreno)	1-30-85892-6 02/10/2015	-	3,654,000
Total Cuentas por Cobrar a Largo Plazo			<u>22,615,540</u>	<u>3,654,000</u>

NOTA 12: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)

<u>2020</u>	<u>Terreno</u>	<u>Infra- estructura</u>	<u>Edificac. Y Componentes</u>	<u>Mobs.Y Eqs. de Oficinas</u>	<u>Eqs.Transp. y Otros</u>	<u>Construcciones en Proceso</u>	<u>TOTAL RD\$</u>
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2020)	2,436,431,552	93,410,215	27,521,304	16,395,008	101,597,202	46,467,702	2,721,822,983
Adiciones	-	16,400	-	2,287,002	3,728,535	9,443,115	15,475,051
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes y Retiros	-	-	-	(24,840)	37,157,148	-	37,132,308
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo 31/12/2020	2,436,431,552	93,426,615	27,521,304	18,657,170	142,482,884	55,910,817	2,774,430,342
Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2020)	-	-	(9,907,670)	(13,722,518)	(76,556,556)	-	(100,186,744)
Cargos del Periodo	-	-	(550,426)	(882,590)	(9,076,142)	-	(10,509,159)
Ajustes y Retiros	-	-	1	22,272	(36,665,444)	-	(36,643,171)
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo 31/12/2020	-	-	(10,458,096)	(14,582,837)	(122,298,142)	-	(147,339,074)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2020	2,436,431,552	93,426,615	17,063,208	4,074,333	20,184,743	55,910,817	2,627,091,268

<u>2021</u>	<u>Terreno</u>	<u>Infra- estructura</u>	<u>Edificac. Y Componentes</u>	<u>Mobs.Y Eqs. de Oficinas</u>	<u>Eqs.Transp. y Otros</u>	<u>Construcciones en Proceso</u>	<u>TOTAL RD\$</u>
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2021)	2,436,431,552	93,426,615	27,521,304	18,657,170	142,482,884	55,910,817	2,774,430,342
Adiciones	-	144,542,331	-	2,192,748	8,279,684	11,979,808	166,994,570
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	41,661,809	14,249,008	-	-	(55,910,817)	-
Ajustes y Retiros	-	30,202,556	1,457,590	-	-	-	31,660,146
Otros	-	3,915,760	-	(407,842)	(3,507,918)	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (31/12/2021)	2,436,431,552	313,749,071	43,227,902	20,442,076	147,254,650	11,979,808	2,973,085,059
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2021)	-	-	(10,458,096)	(14,582,837)	(122,298,142)	-	(147,339,074)
Cargos del Periodo	-	-	(550,426)	(1,175,824)	(7,450,527)	-	(9,176,778)
Ajustes y Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (31/12/2021)	-	-	(11,008,522)	(15,758,661)	(129,748,669)	-	(156,515,852)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2021	2,436,431,552	313,749,071	32,219,380	4,683,415	17,505,981	11,979,808	2,816,569,207

31/12/2021**31/12/2020****NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

- Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores Locales	90,136,402	72,326,128
- Cuentas por Pagar a Ingenieros, Contratistas de Obras y Materiales	96,689,065	72,481,669
- Honorarios por Pagar	12,691,625	11,138,169
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	199,517,091	155,945,965

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 el pago de Prestaciones a colaboradores desvinculados durante 2020)	4,596,270	3,507,729
Total Parte Corriente de Prestamos a Largo Plazo	4,596,270	3,507,729

NOTA 15: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR

- Tes. de la Seg. Social p/Pagar (Acuerdo de Pago)(P. Cte.) (Agt./2009 a Feb./2020)	-	1,338,316
- Tesorería de la Seg. Social por Pagar (Fts. Meses corrientes)	2,279,865	-
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17)(Al corte)	26,251,690	17,009,228
- Retenciones de ISR a Empleados (IR-3)(Al corte)	1,702,905	648,130
Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar	30,234,460	18,995,674

NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

- Tes. de la Seg. Social p/Pagar (Acuerdo de Pago)(L.P.) (Agt./2009 a Feb./2020)	-	15,788,885
- Cuentas por Pagar a Contratistas	11,655,907	15,515,320
Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo	11,655,907	31,304,205

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	9,492,271
Total Prestamos a Largo Plazo	5,216,089	9,492,271

NOTA 18: IMPUESTOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Derecho de circulación vehículos de motor	49,135	-
- Anuncios, muestras y carteles	2,557,124	504,588
- Hoteles, moteles, aparta hosteles y establecimientos similares	32,500	42,400
- Certificación de animales	200	400
- Traspaso de solares y terrenos rurales	1,797,000	1,252,600
- Mercados movil (Chimi, hot dog, y otros)	34,150	34,150
- Funcionamiento car wash	25,758	5,900
- Impuesto sobre tramitación de documentos	1,736,601	1,329,656
- Impuesto sobre registro de documentos	6,576,933	3,792,288
- Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	768,413	631,554
- Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	-	25,000
- Licencias de construcción	20,674,836	471,531
- Permiso construcción pozos filtrantes	32,000	164,000
- Permiso para romper pavimento de la vía pública	44,500	186,000
- Ocupación vías públicas para comercio informal	3,500	12,000
- Construcción de rampas con exceso de metros lineales	63,090	481,738
- Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3%	58,512,742	-
- Otros arbitrios diversos	-	4,600
- Otros impuestos diversos	380,000	27,826,179
Total Impuestos	<u>93,288,982</u>	<u>36,765,084</u>

NOTA 19: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

- Uso de Rampas	1,114,323	-
- Tramitación de plano	2,184,000	1,327,976
- Servicios funerarios	41,300	11,050
- Limpieza de solares yermos	300	500
- Inhumación y exhumación	400,300	643,800
- Supervisión y fiscalización de obras	-	-
- Expedición de certificaciones	478,079	271,995
- Estudio de uso de suelo	104,037,296	82,469,616
- Recolección de desechos sólidos	4,953,199	2,059,195
- Mantenimiento Paseos Comerciales	-	400
- Otras Tasas	8,037,004	34,525,627
- Arrendamiento de locales comerciales y casas	81,000	-
- Arrendamientos de mercados y hospedajes	2,518,190	1,180,300
- Arrendamiento de nichos en cementerio	1,541,050	740,900
- Arrendamientos para corrales de animales	138,900	196,800
- Matanza y expendio de carnes	1,000	-
- Alquileres o arrendamiento de locales proventos	-	96,850
Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	<u>125,525,941</u>	<u>123,525,009</u>

NOTA 20: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES

- Transferencias Corrientes de Ley	169,373,336	159,805,466
- Transferencias de Capital de Ley	112,915,560	92,518,954
- Transferencias Gobierno Central (Extraordinarias)	7,000,000	8,434,778
- Donaciones del Sector Privado Interno	393,050	-
Total Transferencias y Donaciones	<u>289,681,946</u>	<u>260,759,198</u>

20212020**NOTA 21: RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS**

- Arrendamiento de solares	4,875,594	3,278,409
- Arrendamiento de terrenos en cementerios	3,562,800	3,232,340
- Ventas de Terrenos Urbanos	1,604,136	1,100,324
- Ventas de Terrenos en Cementerios	-	45,000
- Otros impuesto diversos	-	3,400
Total Recargos, Multas y Otros Ingresos	10,042,530	7,659,473

NOTA 22: SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

- Sueldos fijos	114,670,225	125,718,156
- Sueldos al personal contratado e igualado	15,329,826	13,846,875
- Sueldo anual No.- 13	10,046,165	8,199,918
- Prestación laboral por desvinculación	2,269,382	25,586,878
- Compensación por horas extraordinarias	1,010,712	1,707,787
- Prestaciones económicas	360,000	-
- Bono por desempeño	265,000	413,000
- Compensación por gastos de alimentación	-	1,000
- Gastos de representación dentro del país	2,716,500	2,744,000
- Contribuciones al seguro de salud	11,323,058	14,560,406
- Contribuciones al seguro de pensiones	10,180,633	7,874,290
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral	4,390,779	2,939,197
Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	172,562,280	203,591,507

NOTA 23: SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS

- Subvenciones y otros pagos por transferencia	5,417,300	3,787,584
- Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	-	4,638,829
- Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	11,468,790	27,804,937
- Premios literarios, deportivos y culturales	93,657	77,386
- Becas Nacionales y Extranjeras	2,901,922	4,700,718
- Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	4,688,919	3,355,832
Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	24,570,588	44,365,287

20212020**NOTA 24: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO**

- Alimentos y bebidas para personas	1,398,529	2,464,403
- Madera, corcho y sus manufacturas	120,655	244,044
- Prendas de vestir	496,702	540,434
- Libros, revistas y periódicos	1,005	2,100
- Productos medicinales	-	2,060,100
- Llantas y neumáticos	1,748,899	1,978,791
- Herramientas menores	484,782	3,305,520
- Petroleo Crudo	574,218	-
- Productos de yeso y arcillas	1,000,000	-
- Gasolina	8,868,482	2,879,836
- Gasoil	32,408,333	44,831,855
- Gas GLP	26,585	15,900
- Lubricantes	2,077,814	1,917,138
- Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	3,600	-
- Material para limpieza	932,660	1,784,429
- Útiles de escritorio, oficina e informática	758,444	373,588
Útiles escolares y de enseñanzas	201,540	-
- Útiles destinados actividades deportivas y recreativas	201,966	787,517
- Útiles de cocina y comedor	299,650	187,013
- Productos eléctricos y afines	3,006,048	6,332,542
- Otros repuestos y accesorios menores	1,538,478	1,740,641
- Productos y Utiles Varios n.i.p	88,925	124,265
Total Suministros y Material para Consumo	56,237,314	71,570,117

NOTA 25: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION

- Depreciación de edificaciones y componentes	550,426	550,426
- Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos	1,175,824	882,590
- Depreciación equipos de transporte.	7,450,527	9,076,142
Total Gastos de Depreciacion y Amortizacion	9,176,778	10,509,159

NOTA 26: OTROS GASTOS

- Servicios de Comunicación (Telefono, Internet, Etc.)	3,260,225	3,631,203
- Agua	30,690	22,006
- Publicidad y propaganda	4,643,725	3,778,026
- Impresión y encuadernación	1,047,068	541,381
- Viáticos dentro y fuera del país	575,596	436,880
- Pasajes, Transporte y Almacenaje	281,490	266,642
- Alquileres y rentas de edificio y locales	982,700	153,000
- Alquileres de equipos electricos	52,800	-
- Alquiler de equipo de transporte, traccion y elevación	37,242,000	35,540,564
- Alquileres de equipos de construccion y movimiento de tierras	2,850,249	-
- Licencias Informaticas	442,000	-
- Seguro de bienes muebles	1,143,687	557,830

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otros Gastos (Continuacion ...)		
- Mantenimiento y reparación de obras civiles en instalaciones varias	5,555,801	12,083,730
- Servicios especiales de mantenimiento y reparación	80,800	91,246
- Servicios de pintura y derivados con fines de higienes y embellecimiento	1,774,824	234,070
- Mantenimiento y reparacion de mobiliario y equipos de oficina	9,932	-
- Mantenimiento y reparacion de equipo para computación	26,347	19,204
- Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos	5,458,867	4,102,448
- Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	92,250	-
- Servicios funerarios y gastos conexos	1,094,753	1,090,560
- Fumigación	5,232	41,330
- Eventos generales	5,566,125	4,334,787
- Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	63,720	-
- Servicios de contabilidad y auditoría	778,800	-
- Servicios de capacitación	102,500	349,998
- Servicios de informática y sistemas computarizados	20,300	-
- Otros Servicios técnicos y profesionales	2,645,256	2,214,350
- Impuestos, Derechos y Tasas	8,100	318,497
Total Otros Gastos	<u>75,835,837</u>	<u>69,807,752</u>

NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS

- Comisiones bancarias	747,266	2,291,904
- Comisiones por Prestamos	-	119,600
- Intereses sobre préstamos	2,126,751	-
Total Gastos Financieros	<u>2,874,017</u>	<u>2,411,504</u>

NOTA 28: RIESGOS LEGALES (NICSP2011-19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes):

En relación a la **Querella Penal sobre trabajo realizado y no pagado**, interpuesta por los Ingenieros Contratistas RAFAEL ELIAS NUÑEZ MATOS, arquitecta CYNTHIA ELIZABETH CASTRO CEDEÑO y el Ing. ROBERTO MIGUEL ALCANTARA PETS, relativas a obras y procesos correspondientes a gestiones anteriores por la suma de **RD\$22,467,645.22**; recibimos **Acto de Desistimiento y Finiquito** fechado 10/11/2021, firmada por los demandantes, el Lic. BALDOMERO JEMENEZ (en su calidad de abogado apoderado por el Ayuntamiento de Higüey) y el Alcalde Rafael Baron Duluc en representación de la institución.

La revelacion se incluye en función del estatus actual del caso y apegados a lo establecido en la NICSP2011-19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes. La referida querella había sido registrada ante las instancias judiciales correspondientes con el numero 19501-2021-000682 en fecha 18/03/2021.