



REPUBLICA DOMINICANA
AYUNTAMIENTO DE HIGÜEY
PROVINCIA LA ALTAGRACIA

Salvaleón de Higüey, Provincia La Altagracia.
Miércoles 13 de Julio 2022.-

Señor:

FELIX ANTONIO 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 correspondientes al corte interino 30 de junio del 2022; solicitados mediante la circular No. 05-2022 de fecha 31/05/2022 de esa Dirección General, a este Ayuntamiento Municipal de Higüey y de conformidad con la Norma General del Cierre de Operaciones Contables 02-2022 de fecha 07/06/2022, publicada por la Resolución No. 013-2022 de fecha 08/06/2022.

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 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 30 de junio de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

ACTIVOS		30/06/2022	30/06/2021
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	52,595,955	64,900,483
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Nota - 08	21,697,744	32,286,893
Inventarios	Nota - 09	1,305,891	1,712,374
Pagos Anticipados	Nota - 10	482,948	276,787
Total Activos Corrientes		76,082,538	99,176,537
Activos No Corrientes			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota - 11	-	11,545,935
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 12	2,914,609,206	2,648,563,000
Total Activos No Corrientes		2,914,609,206	2,660,108,935
Total Activos		2,990,691,744	2,759,285,472
PASIVOS Y CAPITAL			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 13	3,124,934	106,869,252
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 14	4,645,150	3,872,893
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 15	8,111,937	28,096,764
Total Pasivo Corriente		15,882,021	138,838,909
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 16	180,468,405	64,241,296
Préstamos a Largo Plazo	Nota - 17	3,168,264	7,460,512
Total Pasivo No Corriente		183,636,669	71,701,808
Total Pasivos		199,518,690	210,540,717
Activos Netos / Patrimonio	Nota - 18		
Capital		1,301,269,423	1,301,269,423
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		141,357,359	93,168,887
Resultados Acumulados		1,348,546,272	1,154,306,445
Capital o Patrimonio Neto		2,791,173,054	2,548,744,755
Total Activos Netos / Patrimonio		2,990,691,744	2,759,285,472

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 intermedio terminado al 30 de junio de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

		<u>Enero a Junio</u> 2022	<u>Enero a Junio</u> 2021
INGRESOS			
Impuestos	Nota - 19	78,025,078	34,181,144
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 20	74,627,560	56,228,795
Transferencias y Donaciones	Nota - 21	172,588,593	142,959,058
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 22	4,629,769	5,360,282
Total Ingresos		329,871,000	238,729,279
GASTOS			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 23	93,682,633	66,745,870
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 24	16,685,059	9,506,715
Suministros y Material para Consumo	Nota - 25	33,092,453	26,214,330
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 26	5,257,052	4,824,274
Otros Gastos	Nota - 27	38,367,718	36,719,996
Gastos Financieros	Nota - 28	1,428,726	1,549,207
Total Gastos		188,513,641	145,560,392
Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)		141,357,359	93,168,887

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 intermedio terminado al 30 de junio 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	-	-	-	-	-
Resultado del Período	-	-	-	93,168,887	93,168,887
Saldo al 30 de Junio de 2021	1,301,269,423	-	-	1,247,475,332	2,548,744,755
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	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Activos Fijos	-	-	-	492,446	492,446
Resultados del Período	-	-	-	141,357,359	141,357,359
Saldo al 30 de Junio de 2022	1,301,269,423	-	-	1,489,903,631	2,791,173,054

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 intermedio terminado al 30 de junio de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	Enero a Junio 2022	Enero a Junio 2021
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros Impuestos	78,025,078	34,181,144
Cobros Ingresos por Contraprestacion	74,627,560	56,228,795
Cobros de Subvenciones, Transferencias y Otras Asignaciones	172,588,593	142,959,058
Cobros Recargos, Multas y Otros Ingresos	4,629,769	5,360,282
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(12,689,749)	(5,611,715)
Pagos a Empleados y Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(93,682,633)	(66,745,870)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(3,995,310)	(3,895,000)
Pagos a Proveedores (Nota - 29)	(130,949,418)	(77,125,185)
Pagos de intereses	(899,816)	(1,232,164)
Otros pagos	(528,910)	(317,043)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	87,125,164	83,802,301
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(18,518,407)	(1,845,366)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(72,569,562)	(24,450,640)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión	(91,087,969)	(26,296,006)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Pago reemb. en Efectivo de Montos Recibidos en Prestamos, Pagares, etc	(1,998,944)	(1,666,595)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento	(1,998,944)	(1,666,595)
Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo	(5,961,749)	55,839,700
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	58,557,704	9,060,783
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	52,595,955	64,900,483

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 30 de junio 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	610,477,645	388,319,413	64%	222,158,232
1.1 Impuestos	95,216,872	78,025,078	82%	17,191,794
1.4 Transferencias	334,702,505	172,588,593	52%	162,113,912
1.5 Ingresos por Contraprestacion	109,448,533	74,627,560	68%	34,820,973
1.6 Otros Ingresos	10,783,386	3,281,814	30%	7,501,572
1.7 Venta de Activos No Financieros	1,877,936	1,347,955	72%	529,981
3.1 Disminucion de Activos Financieros	58,448,413	58,448,413	100%	-
2 Egresos Totales	610,477,645	345,373,467	57%	265,104,179
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	155,541,992	93,682,633	60%	61,859,359
2.2 Contratación de Servicios	62,899,864	37,868,234	60%	25,031,631
2.3 Materiales y Suministros	40,052,414	34,398,344	86%	5,654,070
2.4 Transferencias Corrientes	29,544,582	16,685,059	56%	12,859,523
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	31,270,288	18,518,407	59%	12,751,881
2.7 Obras	208,909,853	72,569,562	35%	136,340,291
4.2 Gastos Financieros	1,578,930	899,816	57%	679,114
4.2 Disminucion de Pasivos	80,679,722	70,751,412	88%	9,928,310
Resultado Financiero (1-2)	-	42,945,946		(42,945,946)

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 interino Enero a Junio 2022. La demarcacion de Higüey fue elevada a la categoria 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 arbitrios 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
MIGUEL AGUILES OZUNA MARTINEZ	028-0008046-3	Secretario 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
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 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 Políticas 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 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 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 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 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 contraprestación correspondiente.

NOTA 07: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
- Fondo Fijo Caja Chica	100,000	100,000
- Cta. Receptora - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001826-0)	137,160	254,541
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	27,491	1,241
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	2,082,774	2,396,203
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	45,134,859	58,977,946
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	1,660,918	2,042,312
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	3,452,754	1,128,241
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>52,595,955</u>	<u>64,900,483</u>

NOTA 08: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

<u>Nombre</u>	<u>RNC</u>	<u>Fecha</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Departamento Recaudaciones Municipales				
- Hoteles, Moteles y Aparta Hoteles			-	-
- Recoleccion Desechos Solidos			-	179,874
- Saneamiento Ambiental - GLP			-	-
- Derecho de Circulacion Vehiculos de Motor			-	-
- Uso de Rampa			-	40,393
- Publicidad Visual			-	52,551
- Otros Proventos			-	3,250
Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Recaudaciones			-	276,068

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Continuacion ...)**30/06/2022****30/06/2021****Departamento de Planeamiento Urbano**

- Cuentas por Cobrar (Acuerdos de Pago)			18,655,424	22,615,540
- Downtown Punta Cana, SRL (Central Park At Downtoun)	1-30-85892-6	02/06/2021	1,837,285	1,837,285
- Promociones Roma 1964, SRL	1-31-68962-2	02/05/2021	1,205,035	2,205,095
- Oceana SRL (Noval Cortesito)	1-31-39756-5	18/06/2021	-	1,651,093
- DT Beach, SRL	1-31-56075-1	02/06/2021	-	3,701,812

Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Plan. Urbano**21,697,744****32,010,825****Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo****21,697,744****32,286,893****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.

1,305,891

1,712,374

Total Inventarios (Bienes de Consumo)**1,305,891****1,712,374****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			482,948	276,787
Total Pagos Anticipados			482,948	276,787

NOTA 11: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

- Downtown Punta Cana, SRL (Luis Francis Moreno)	1-30-85892-6	02/10/2015	-	3,654,000
- Centurium Bay Company, SRL	1-31-77299-4	07/05/2021	-	7,891,935
Total Cuentas por Cobrar a Largo Plazo			-	11,545,935



NOTA 12: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)

Enero a Junio 2021	Terreno	Infra- estructura	Edificac. Y Componentes	Mobs. Y Egs. de Oficinas	Egs. Transp. y Otros	Construcciones en Proceso	TOTAL RD\$
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	-	-	-	1,121,025	724,340	24,450,640	26,296,006
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes y Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo 30/06/2021	2,436,431,552	93,426,615	27,521,304	19,778,195	143,207,225	80,361,457	2,800,726,348
Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2021)	-	-	(10,458,096)	(14,582,837)	(122,298,142)	-	(147,339,074)
Cargos del Periodo	-	-	(275,213)	(542,524)	(4,006,538)	-	(4,824,274)
Ajustes y Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (30/06/2021)	-	-	(10,733,309)	(15,125,360)	(126,304,679)	-	(152,163,348)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 30/06/2021	2,436,431,552	93,426,615	16,787,995	4,652,835	16,902,545	80,361,457	2,648,563,000

Enero a Junio 2022	Terreno	Infra- estructura	Edificac. Y Componentes	Mobs. Y Egs. de Oficinas	Egs. Transp. y Otros	Construcciones en Proceso	TOTAL RD\$
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2022)	2,436,431,552	313,749,071	43,227,902	20,442,076	147,254,650	11,979,808	2,973,085,059
Adiciones	-	-	-	1,999,902	28,235,141	72,569,562	102,804,605
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Retiros y Ajustes	-	-	-	175,499	(28,499)	-	147,000
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (30/06/2022)	2,436,431,552	313,749,071	43,227,902	22,617,477	175,461,292	84,549,370	3,076,036,664
Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2022)	-	-	(11,008,522)	(15,758,661)	(129,748,669)	-	(156,515,852)
Cargos del Periodo	-	-	(432,279)	(703,972)	(4,120,802)	-	(5,257,052)
Retiros y Ajustes	-	-	(26,178)	369,293	2,331	-	345,446
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (30/06/2022)	-	-	(11,466,978)	(16,093,340)	(133,867,140)	-	(161,427,458)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 30/06/2022	2,436,431,552	313,749,071	31,760,924	6,524,137	41,594,152	84,549,370	2,914,609,206



	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
- Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores Locales		93,667,163
- Cuentas por Pagar a Ingenieros, Contratistas de Obras y Materiales	3,124,934	13,202,089
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,124,934	106,869,252
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)	4,645,150	3,872,893
Total Parte Corriente de Prestamos a Largo Plazo	4,645,150	3,872,893
NOTA 15: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR		
- Tes. de la Seg. Social p/Pagar (Acuerdo de Pago)(P. Cte.) (Agt./2009 a Feb./2020)	-	1,748,312
- Tesoreria de la Seg. Social por Pagar (Fts. Meses corrientes)	-	4,353,506
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17 e IR-3)(Periodo Actual)	8,111,937	20,841,513
- Retenciones de ISR a Empleados (IR-3)(Al corte)	-	1,153,432
Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar	8,111,937	28,096,764
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)	-	15,047,686
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17 e IR-3)(Periodos Anteriores)	27,444,433	
- Cuentas por Pagar a Contratistas y Proveedores a Largo Plazo	153,023,972	49,193,610
Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo	180,468,405	64,241,296
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)	3,168,264	7,460,512
Total Prestamos a Largo Plazo	3,168,264	7,460,512
NOTA : Las Cuentas por Pagar 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 Cuentas por Pagar a Corto Plazo hasta el cierre anterior 31/12/2021. En lo sucesivo se realizaran estos Asientos de Reclasificacion en cada presentacion de EE.FF..		
NOTA 18: ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO		
- Capital	1,301,269,423	1,301,269,423
- Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)	141,357,359	93,168,887
- Resultados Acumulados	1,348,546,272	1,154,306,445
Total Activos Netos / Patrimonio	2,791,173,054	2,548,744,755



NOTA 19: IMPUESTOS

	Enero a Junio 2022	Enero a Junio 2021
- Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	340,090	380,233
- Derecho de circulación vehículos de motor	42,025	49,135
- Anuncios, muestras y carteles	1,193,381	1,078,954
- Hoteles, moteles y apart - hoteles y establecimientos similares	54,000	13,500
- Certificación de animales	-	-
- Traspaso de solares y terrenos rurales	885,000	913,500
- Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	21,700	3,450
- Funcionamiento car wash	24,384	7,450
- Impuesto sobre tramitación de documentos	836,557	961,617
- Impuesto sobre registro de documentos	3,104,355	3,389,329
- Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	-	-
- Licencias de construcción	25,665,502	6,829,983
- Permiso construcción pozos filtrantes	16,500	24,000
- Permiso para romper pavimento de la vía pública	19,000	25,500
- Ocupación vías públicas para comercio informal	4,000	3,500
- Construcción de rampas con exceso de metros lineales	-	63,090
- Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3%	45,630,184	20,248,903
- Otros arbitrios diversos	20,000	-
- Otros impuestos diversos	168,400	189,000
Total Impuestos	78,025,078	34,181,144

NOTA 20: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

- Uso de Rampas	829,884	575,681
- Tramitación de plano	1,202,000	1,146,000
- Serivios funerarios	8,000	16,300
- Inhumación y exhumación	167,500	231,500
- Expedición certificaciones	311,343	212,546
- Estudio y autorización para uso de suelo	57,599,552	42,821,140
- Recolección desechos sólidos	3,167,055	2,182,508
- Otras Tasas	9,415,881	6,964,480
- Arrendamiento de locales comerciales y casas	42,000	2,500
- Mercados y hospedajes	1,223,395	1,221,340
- Nichos en Cementerio	610,950	768,500
- Corrales para animales	50,000	85,300
- Matanza y expendio de carnes	-	1,000
Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	74,627,560	56,228,795

NOTA 21: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES

- Transferencias Corrientes	88,076,789	79,501,278
- Transferencias de Capital	62,547,672	56,457,780
- Transferencias Gobierno Central (Extraordinarias)	21,964,132	7,000,000
Total Transferencias y Donaciones	172,588,593	142,959,058



	<u>Enero a Junio</u> 2022	<u>Enero a Junio</u> 2021
NOTA 22: RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS		
- Arrendamiento de solares	2,669,514	2,483,387
- Arrendamiento de terrenos en cementerios	605,800	2,269,000
- Ventas de Terrenos Urbanos	1,347,955	607,895
- Multas diversas	6,500	-
Total Recargos, Multas y Otros Ingresos	<u>4,629,769</u>	<u>5,360,282</u>
NOTA 23: SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS		
- Sueldos fijos	69,937,641	48,404,827
- Sueldos al personal contratado e igualado	11,236,356	7,029,352
- Prestación laboral por desvinculación	138,098	1,093,434
- Compensación por horas extraordinarias	1,102,096	409,012
- Prima de transporte	180,000	150,000
- Incentivo por Rendimiento Individual	571,842	145,000
- Gastos de representación en el país	1,359,000	1,131,000
- Gastos de representación en el exterior	203,700	-
- Contribuciones al seguro de salud	4,209,891	3,571,789
- Contribuciones al seguro de pensiones	3,995,310	3,895,000
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral	748,699	916,455
Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	<u>93,682,633</u>	<u>66,745,870</u>
NOTA 24: SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS		
- Subvenciones y otros pagos por transferencia	2,656,000	1,851,800
- Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	674,824	-
- Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	6,335,913	4,285,987
- Premios literarios, deportivos y culturales	68,231	5,469
- Becas Nacionales	4,055,932	1,239,437
- Becas Extranjeras	259,700	-
- #¡REF!	2,634,459	2,124,022
Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	<u>16,685,059</u>	<u>9,506,715</u>



**Enero a Junio
2022**

**Enero a Junio
2021**

NOTA 25: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO

- Alimentos y bebidas para personas	740,761	368,938
- Productos Forestales	113,849	-
- Prendas y accesorios de vestir	392,150	3,390
- Libros, revistas y periódicos	-	1,005
- Llantas y neumáticos	1,992,506	465,873
- Herramientas menores	261,119	92,007
- Piedra, arcilla y arena	-	1,000,000
- Gasolina	11,030,181	3,751,709
- Gasoil	15,355,158	16,622,254
- Gas GLP	8,400	12,610
- Lubricantes	1,214,351	856,879
- Material para limpieza	419,971	451,009
- Útiles de escritorio, oficina e informática	270,235	219,101
- Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	65,678	-
- Útiles de cocina y comedor	153,777	100,224
- Productos eléctricos y afines	283,431	1,607,094
- Otros repuestos y accesorios menores	744,943	627,849
- Productos y Utiles Varios n.i.p	45,946	34,387
Total Suministros y Material para Consumo	33,092,453	26,214,330

NOTA 26: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION

- Gasto de Depreciacion Edificaciones y Componentes	432,279	275,213
- Gasto de Depreciacion Mobs. Y Equipos Oficina y Computos	703,972	542,524
- Gasto de Depreciacion Equipos de Transporte y Otros	4,120,802	4,006,538
Total Gastos de Depreciacion y Amortizacion	5,257,052	4,824,274

NOTA 27: OTROS GASTOS

- Servicios de Comunicación (Telefono, Internet, Etc.)	2,112,006	1,505,905
- Agua	11,250	19,890
- Publicidad y propaganda	2,543,984	1,982,810
- Impresión, encuadernación y rotulación	681,171	411,819
- Viáticos dentro y fuera del país	228,891	184,652
- Pasajes, Transporte y Almacenaje	150,000	128,990
- Alquileres y rentas de edificaciones y locales	308,400	514,300
- Alquileres de equipos electricos	-	52,800
- Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	17,060,260	17,834,000
- Alquileres de equipos de construccion y movimiento de tierras	345,818	2,542,843
- Licencias Informaticas	180,000	182,000
- Seguro de bienes muebles	1,044,395	463,543
- Obras Menores en edificaciones	-	-



	Enero a Junio 2022	Enero a Junio 2021
Otros Gastos (Continuacion ...)		
- Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	1,728,174	3,278,743
- Servicios especiales de mantenimiento y reparación	161,720	-
- Mantenimiento, reparación y Servicios de pintura, derivados con fines de higiene y emb	1,420,911	893,366
- Mantenimiento y reparacion de mobiliario y equipos de oficina	135,842	9,932
- Mantenimiento y reparacion de equipo para computación	19,828	5,617
- Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,948,211	3,019,200
- Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	40,971	62,250
- Servicios funerarios y gastos conexos	257,957	408,680
- Eventos generales	4,592,097	1,475,357
- Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	-	63,720
- Servicios de contabilidad y auditoría	389,400	389,400
- Servicios de capacitación	295,000	42,500
- Servicios de informática y sistemas computarizados	-	700
- Otros servicios técnicos profesionales	2,706,433	1,238,880
- Impuestos, Derechos y Tasas	5,000	8,100
Total Otros Gastos	38,367,718	36,719,996

NOTA 28: GASTOS FINANCIEROS

- Comisiones y gastos bancarios	528,910	317,043
- Intereses y Comisiones por Prestamos	899,816	1,232,164
Total Gastos Financieros	1,428,726	1,549,207

NOTA 29: PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS (Estado de Flujos de Efectivo)

- Suministros y Material para Consumo	33,092,453	26,214,330
- Otros Gastos	38,367,718	36,719,996
- Cuentas por Pagar Proveedores y Constratistas - Periodo	(11,262,166)	(3,254,618)
- Pagos a Proveedores (Disminucion Ctas. por Pagar Internas)	70,751,412	17,445,478
Total Pagos a Proveedores (Estado de Flujos de Efectivo)(Netos)	130,949,418	77,125,185

NOTA 30: 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 CYNTIA 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 representacion de la institucion.

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.

