



REPUBLICA DOMINICANA  
**AYUNTAMIENTO DE HIGÜEY**  
PROVINCIA LA ALTAGRACIA

Salvaleón de Higüey, Provincia La Altagracia.

Jueves 13 de Julio 2023.-

**Señor:**

**ROMULO V. 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 correspondientes al corte interino 30 de junio del 2023; solicitados por esa Dirección General a este Ayuntamiento Municipal de Higüey y de conformidad con la Norma 01-2023 de abril 2023 publicada mediante Resolución No. 05-2023, que modifica la Norma General 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.

**AYUNTAMIENTO DE HIGUEY**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO**  
**Al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RD\$)**

<b>ACTIVOS</b>		<b><u>30 06 2023</u></b>	<b><u>30 06 2022</u></b>
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	34,400,821	52,595,955
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Nota - 08	-	21,697,744
Inventarios	Nota - 09	2,830,683	1,305,891
Pagos Anticipados	Nota - 10	793,202	482,948
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>38,024,705</u></b>	<b><u>76,082,538</u></b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 11	3,160,710,722	2,914,609,206
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>3,160,710,722</u></b>	<b><u>2,914,609,206</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u><u>3,198,735,427</u></u></b>	<b><u><u>2,990,691,744</u></u></b>
<b>PASIVOS Y CAPITAL</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 12	50,464,937	3,124,934
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 13	2,725,926	4,645,150
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 14	9,901,092	8,111,937
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>63,091,954</u></b>	<b><u>15,882,021</u></b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 15	139,385,673	180,468,405
Prestamos a Largo Plazo	Nota - 16	-	3,168,264
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>139,385,673</u></b>	<b><u>183,636,669</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>202,477,627</u></b>	<b><u>199,518,690</u></b>
<b>Activos Netos / Patrimonio</b>	<b>Nota - 17</b>		
Capital		1,301,269,423	1,301,269,423
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		112,953,667	141,357,359
Resultados Acumulados		1,582,034,711	1,348,546,272
<b>Capital o Patrimonio Neto</b>		<b><u>2,996,257,800</u></b>	<b><u>2,791,173,054</u></b>
<b>Total Activos Netos / Patrimonio</b>		<b><u><u>3,198,735,427</u></u></b>	<b><u><u>2,990,691,744</u></u></b>

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 2023 y 2022  
 (Valores en RD\$ )

		<u>Enero a Junio</u> <b>2023</b>	<u>Enero a Junio</u> <b>2022</b>
<b>INGRESOS</b>			
Impuestos	Nota - 18	85,462,684	78,025,078
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 19	143,670,504	74,627,560
Transferencias y Donaciones	Nota - 20	165,039,184	172,588,593
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 21	3,529,529	4,629,769
<b>Total Ingresos</b>		<b>397,701,901</b>	<b>329,871,000</b>
<b>GASTOS</b>			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 22	98,023,798	93,502,633
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 23	24,962,651	16,685,059
Suministros y Material para Consumo	Nota - 24	66,833,135	33,092,453
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 25	11,819,401	5,257,052
Otros Gastos	Nota - 26	81,919,215	38,547,718
Gastos Financieros	Nota - 27	1,190,034	1,428,726
<b>Total Gastos</b>		<b>284,748,235</b>	<b>188,513,641</b>
<b>Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)</b>		<b>112,953,667</b>	<b>141,357,359</b>

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 2023 y 2022  
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>1,348,053,827</b>	<b>2,649,323,250</b>
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Activos Fijos	-	-	-	492,446	492,446
Resultado del Período	-	-	-	141,357,359	141,357,359
<b>Saldo al 30 de Junio de 2022</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>1,489,903,631</b>	<b>2,791,173,054</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>1,582,034,711</b>	<b>2,883,304,134</b>
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados - Activos Fijos	-	-	-	-	-
Resultados del Período	-	-	-	112,953,667	112,953,667
<b>Saldo al 30 de Junio de 2023</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>1,694,988,377</b>	<b>2,996,257,800</b>



**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 2023 y 2022  
(Valores en RD\$)

	<u>Enero a Junio</u> 2023	<u>Enero a Junio</u> 2022
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>		
Cobros Impuestos	85,462,684	78,025,078
Cobros Ingresos por Contraprestacion	143,670,504	74,627,560
Cobros de Subvenciones, Transferencias y Otras Asignaciones	165,039,184	172,588,593
Cobros Recargos, Multas y Otros Ingresos	3,529,529	4,629,769
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(19,869,103)	(12,689,749)
Pagos a Empleados y Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(98,153,329)	(93,682,633)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(3,983,805)	(3,995,310)
Pagos a Proveedores	(176,384,422)	(130,949,418)
Pagos de intereses	(514,042)	(899,816)
Otros pagos	(675,992)	(528,910)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>98,121,208</b>	<b>87,125,164</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(6,808,902)	(18,518,407)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(68,781,745)	(72,569,562)
<b>Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión</b>	<b>(75,590,647)</b>	<b>(91,087,969)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Pago reemb. en Efectivo de Montos Recibidos en Prestamos, Pagares, etc	(2,867,844)	(1,998,944)
<b>Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento</b>	<b>(2,867,844)</b>	<b>(1,998,944)</b>
<b>Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo</b>	<b>19,662,718</b>	<b>(5,961,749)</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	14,738,103	58,557,704
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>34,400,821</b>	<b>52,595,955</b>

**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 2023  
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)
<b>1 Ingresos Totales</b>	<b>610,477,645</b>	<b>412,653,714</b>	<b>68%</b>	<b>197,823,931</b>
1.1 Impuestos	95,216,872	85,462,684	90%	9,754,188
1.4 Transferencias	334,702,505	165,039,184	49%	169,663,321
1.5 Ingresos por Contraprestacion	109,448,533	143,670,504	131%	(34,221,971)
1.6 Otros Ingresos	10,783,386	3,331,474	31%	7,451,912
1.7 Venta de Activos No Financieros	1,877,936	198,055	11%	1,679,881
3.1 Disminucion de Activos Financieros	58,448,413	14,951,813	26%	43,496,600
<b>2 Egresos Totales</b>	<b>610,477,645</b>	<b>419,928,991</b>	<b>69%</b>	<b>190,548,654</b>
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	155,541,992	98,203,798	63%	57,338,194
2.2 Contratación de Servicios	62,899,864	81,005,006	129%	(18,105,141)
2.3 Materiales y Suministros	40,052,414	67,258,897	168%	(27,206,483)
2.4 Transferencias Corrientes	29,544,582	24,962,651	84%	4,581,931
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	31,270,288	6,808,902	22%	24,461,386
2.7 Obras	208,909,853	68,781,745	33%	140,128,108
4.2 Gastos Financieros	1,578,930	1,190,034	75%	388,896
4.2 Disminucion de Pasivos	80,679,722	71,717,959	89%	8,961,763
<b>Resultado Financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>(7,275,277)</b>		<b>7,275,277</b>

**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 2023. 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 2023, 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
ROSARIO YSABEL MATEO DEL ROSARIO	028-0012643-1	Regidora (Presidente Concejo de Regidores)
ALEXANDER MERCEDES HIDALGO	028-0083608-8	Regidor (Vicepresidente Concejo de Regidores)
RAFAEL NUÑEZ	028-0038050-9	Regidor
ARLYN YAMELL MARTINEZ MORLA	028-0082031-4	Regidora
ANA DE MORLA ZACARIAS	028-0063798-1	Regidora
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
CARLOS MANUEL MARTINEZ GARCIA	028-0077183-0	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 2023, 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 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 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
- Infraestructuras	50 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>30 06 2023</u>	<u>30 06 2022</u>
<b>NOTA 07: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
- Fondo Fijo Caja Chica	100,000	100,000
- Cta. Receptora - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001826-0)	14,042,755	137,160
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	23,591	27,491
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	1,390,987	2,082,774
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	5,267,078	45,134,859
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	12,991,965	1,660,918
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	584,445	3,452,754
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b><u>34,400,821</u></b>	<b><u>52,595,955</u></b>

#### NOTA 08: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	<u>Nombre</u>	<u>RNC</u>	<u>Fecha</u>	<u>30 06 2023</u>	<u>30 06 2022</u>
<b>Departamento de Planeamiento Urbano</b>					
- Cuentas por Cobrar (Acuerdos de Pago)				-	18,655,424
- Downtown Punta Cana, SRL (Central Park At Downtoum)		1-30-85892-6	02 06 2021	-	1,837,285
- Promociones Roma 1964, SRL		1-31-68962-2	02 05 2021	-	1,205,035
<b>Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Plan. Urbano</b>				<b>-</b>	<b><u>21,697,744</u></b>
<b>Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>				<b>-</b>	<b><u>21,697,744</u></b>

**30 06 2023**

**30 06 2022**

**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.

- Materiales de Oficina	499,911	
- Materiales de limpieza y Cocina	343,942	
- Herramientas y Equipos Menores	818,795	
- Materiales de Mantenimiento de Obras	544,665	
- Otros tipos de Inventarios	97,550	
- Inventario de Taller (Filtros, Lubricantes, Piezas y Neumaticos)	525,820	
<b>Total Inventarios (Bienes de Consumo)</b>	<b><u>2,830,683</u></b>	<b><u>1,305,891</u></b>

**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	793,202	482,948
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b><u>793,202</u></b>	<b><u>482,948</u></b>

**NOTA 11: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)**

VER DETALLE EN NOTA ADJUNTA

**NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

- Cuentas por Pagar a Proveedores, Contratistas de Obras y de Materiales	50,464,937	3,124,934
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>50,464,937</u></b>	<b><u>3,124,934</u></b>

**NOTA 13: 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)	2,725,926	4,645,150
<b>Total Parte Corriente de Prestamos a Largo Plazo</b>	<b><u>2,725,926</u></b>	<b><u>4,645,150</u></b>

**NOTA 14: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR**

- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17 e IR-3)(Periodo Actual)	9,901,092	8,111,937
<b>Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar</b>	<b><u>9,901,092</u></b>	<b><u>8,111,937</u></b>

**30 06 2023**

**30 06 2022**

**NOTA 15: 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)	44,277,668	27,444,433
- Cuentas por Pagar a Contratistas y Proveedores a Largo Plazo	82,416,380	153,023,972
<b>Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>139,385,673</u></b>	<b><u>180,468,405</u></b>

**NOTA 16: 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
<b>Total Prestamos a Largo Plazo</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3,168,264</u></b>

**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 17: ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO**

- Capital	1,301,269,423	1,301,269,423
- Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)	112,953,667	141,357,359
- Resultados Acumulados	1,582,034,711	1,348,546,272
<b>Total Activos Netos / Patrimonio</b>	<b><u>2,996,257,800</u></b>	<b><u>2,791,173,054</u></b>

	<u>Enero a Junio</u> 2023	<u>Enero a Junio</u> 2022
<b>NOTA 18: IMPUESTOS</b>		
- Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	97,821	340,090
- Derecho de circulación vehículos de motor	8,350	42,025
- Anuncios, muestras y carteles	1,836,255	1,193,381
- Hoteles, moteles y apart - hoteles y establecimientos similares	18,000	54,000
- Traspaso de solares y terrenos rurales	683,000	885,000
- Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	27,500	21,700
- Autorización para poda y corte de arboles	1,000	-
- Funcionamiento car wash	19,251	24,384
- Impuesto sobre tramitación de documentos	865,250	836,557
- Impuesto sobre registro de documentos	3,380,900	3,104,355
- Impuesto sobre lidias de gallo	13,000	-
- Licencias de construcción	33,446,459	25,665,502
- Permiso construcción pozos filtrantes	4,500	16,500
- Permiso para romper pavimento de la vía pública	39,500	19,000
- Ocupación vías públicas para comercio informal	1,200	4,000
- Instalación car wash	500	-
- Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3%	44,872,532	45,630,184
- Otros arbitrios diversos	8,000	20,000
- Otros impuestos diversos	139,666	168,400
<b>Total Impuestos</b>	<b>85,462,684</b>	<b>78,025,078</b>

**NOTA 19: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION**

- Uso de Rampas	772,017	829,884
- Tramitación de plano	997,500	1,202,000
- Servios funerarios	12,000	8,000
- Inhumación y exhumación	126,550	167,500
- Expedición certificaciones	236,150	311,343
- Estudio y autorización para uso de suelo	134,811,804	57,599,552
- Recolección desechos sólidos	3,870,838	3,167,055
- Certificación Uso de Suelo	37,800	-
- Otras Tasas	844,235	9,415,881
- Arrendamiento de locales comerciales y casas	21,000	42,000
- Mercados y hospedajes	1,156,460	1,223,395
- Nichos en Cementerio	680,650	610,950
- Corrales para animales	103,500	50,000
<b>Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion</b>	<b>143,670,504</b>	<b>74,627,560</b>

	<u>Enero a Junio</u> <u>2023</u>	<u>Enero a Junio</u> <u>2022</u>
<b>NOTA 20: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>		
- Transferencias Corrientes	106,487,809	88,076,789
- Transferencias de Capital	48,165,511	62,547,672
- Otras Transferencias de Capital (Extraordinarias)	10,385,864	21,964,132
<b>Total Transferencias y Donaciones</b>	<b><u>165,039,184</u></b>	<b><u>172,588,593</u></b>

Durante los periodos presentados, se recibieron Transferencias de Capital (Extraordinarias) provenientes de La Liga Municipal Dominicana, respecto a las cuales se adjuntan los soportes correspondientes a requerimiento:

- Recibo No.: 2022-001267	4 02 2022	Para Fiesta Popular Navidena 2021.	-	1,082,888
- Recibo No.: 2022-004995	9 05 2022	Para Constr. y Rep. Aceras y Contenes.	-	20,881,244
- Recibo No.: 2023-003507	16 03 2023	Para Constr. y Rep. Aceras y Contenes.	10,385,864	-
			<b><u>10,385,864</u></b>	<b><u>21,964,132</u></b>

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

- Arrendamiento de solares	1,875,074	2,669,514
- Arrendamiento de terrenos en cementerios	1,448,400	605,800
- Ventas de Terrenos Urbanos	198,055	1,347,955
- Multas diversas	8,000	6,500
<b>Total Recargos, Multas y Otros Ingresos</b>	<b><u>3,529,529</u></b>	<b><u>4,629,769</u></b>

#### **NOTA 22: SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS**

- Sueldos fijos	83,392,470	69,937,641
- Sueldos al personal contratado e igualado	-	11,236,356
- Prestación laboral por desvinculación	738,217	138,098
- Pago de horas extraordinarias	1,711,482	1,102,096
- Incentivo por Rendimiento Individual	1,055,337	571,842
- Gastos de representación en el país	1,556,341	1,359,000
- Gastos de representación en el exterior	310,400	203,700
- Contribuciones al seguro de salud	4,620,771	4,209,891
- Contribuciones al seguro de pensiones	3,983,805	3,995,310
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral	654,976	748,699
<b>Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados</b>	<b><u>98,023,798</u></b>	<b><u>93,502,633</u></b>

#### **NOTA 23: SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS**

- Subvenciones y otros pagos por transferencia	2,300,000	2,656,000
- Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	3,978,815	674,824
- Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	10,504,341	6,335,913
- Premios literarios, deportivos y culturales	14,000	68,231
- Becas Nacionales	4,838,578	4,055,932
- Becas Extranjeras	411,520	259,700
- Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	2,915,397	2,634,459
<b>Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias</b>	<b><u>24,962,651</u></b>	<b><u>16,685,059</u></b>

	<u>Enero a Junio</u> <b>2023</b>	<u>Enero a Junio</u> <b>2022</b>
<b>NOTA 24: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO</b>		
- Alimentos y bebidas para personas	1,242,378	740,761
- Productos Forestales	193,738	113,849
- Prendas y accesorios de vestir	939,264	392,150
- Llantas y neumáticos	3,804,511	1,992,506
- Herramientas menores	421,819	261,119
- Gasolina	16,277,327	11,030,181
- Gasoil	35,411,614	15,355,158
- Gas GLP	7,000	8,400
- Lubricantes	429,577	1,214,351
- Material para limpieza	2,102,840	419,971
- Útiles de escritorio, oficina e informática	367,440	270,235
- Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	144,621	65,678
- Útiles de cocina y comedor	249,639	153,777
- Productos eléctricos y afines	980,492	283,431
- Otros repuestos y accesorios menores	4,192,683	744,943
- Productos y Útiles Varios n.i.p	68,193	45,946
<b>Total Suministros y Material para Consumo</b>	<b>66,833,135</b>	<b>33,092,453</b>

	<u>Enero a Junio</u> <b>2023</b>	<u>Enero a Junio</u> <b>2022</b>
<b>NOTA 25: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>		
- Gasto de Depreciacion Construcciones y Edificaciones	5,171,804	-
- Gasto de Depreciacion Edificaciones y Componentes	490,062	432,279
- Gasto de Depreciacion Mobs. Y Equipos Oficina y Computos	885,584	703,972
- Gasto de Depreciacion Equipos de Transporte y Otros	5,271,950	4,120,802
<b>Total Gastos de Depreciacion y Amortizacion</b>	<b>11,819,401</b>	<b>5,257,052</b>

	<u>Enero a Junio</u> <b>2023</b>	<u>Enero a Junio</u> <b>2022</b>
<b>NOTA 26: OTROS GASTOS</b>		
- Servicios de Comunicación (Telefono, Internet, Etc.)	2,267,427	2,112,006
- Energía eléctrica	23,805	-
- Agua	12,470	11,250
- Publicidad y propaganda	2,976,727	2,543,984
- Impresión, encuadernación y rotulación	1,199,113	681,171
- Viáticos dentro del país	682,992	228,891
- Pasajes y gastos de transporte	100,000	150,000
- Prima de transporte	180,000	180,000
- Alquileres y rentas de edificaciones y locales	1,472,400	308,400
- Alquileres de equipos eléctricos	185,850	-
- Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	27,057,620	17,060,260
- Alquileres de equipos de construccion y movimiento de tierras	-	345,818
- Licencias Informaticas	-	180,000
- Seguro de bienes muebles	1,688,893	1,044,395

	<u>Enero a Junio</u> <b>2023</b>	<u>Enero a Junio</u> <b>2022</b>
<b>Otros Gastos (Continuacion ...)</b>		
- Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	6,538,023	1,728,174
- Servicios especiales de mantenimiento y reparación	-	161,720
- Mantenimiento, reparación y Servicios de pintura y sus derivados	1,729,631	1,420,911
- Mantenimiento y reparacion de mobiliario y equipos de oficina	700	135,842
- Mantenimiento y reparacion de equipo tecnologia e informacion	2,370	19,828
- Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	6,023,983	1,948,211
- Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	-	40,971
- Servicios funerarios y gastos conexos	606,956	257,957
- Fumigación	73,000	-
- Eventos generales	5,212,185	4,592,097
- Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	1,665,000	-
- Servicios de contabilidad y auditoría	459,400	389,400
- Servicios de capacitación	123,658	295,000
- Servicios de informática y sistemas computarizados	30,000	-
- Otros servicios técnicos profesionales	21,607,011	2,706,433
- Impuestos, Derechos y Tasas	-	5,000
<b>Total Otros Gastos</b>	<b><u>81,919,215</u></b>	<b><u>38,547,718</u></b>

**NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS**

- Comisiones y gastos bancarios	675,992	528,910
- Intereses de la deuda pública interna de largo plazo	514,042	899,816
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>1,190,034</u></b>	<b><u>1,428,726</u></b>



**NOTA 11: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)**

<u>Enero a Junio 2022</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>
<b>Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2022)</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>313,749,071</b>	<b>43,227,902</b>	<b>20,442,076</b>	<b>147,254,650</b>	<b>11,979,808</b>	<b>2,973,085,059</b>
Adiciones	-	-	-	1,999,902	28,235,141	72,569,562	102,804,605
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificacones	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes y Retiros	-	-	-	175,499	(28,499)	-	147,000
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo 30/06/2022</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>313,749,071</b>	<b>43,227,902</b>	<b>22,617,477</b>	<b>175,461,292</b>	<b>84,549,370</b>	<b>3,076,036,664</b>
<b>Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2022)</b>	-	-	(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	-	-	(26,178)	369,293	2,331	-	345,446
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo (30/06/2022)</b>	-	-	(11,466,978)	(16,093,340)	(133,867,140)	-	(161,427,458)
<b>Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 30/06/2022</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>313,749,071</b>	<b>31,760,924</b>	<b>6,524,137</b>	<b>41,594,152</b>	<b>84,549,370</b>	<b>2,914,609,206</b>

<u>Enero a Junio 2023</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>
<b>Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2023)</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>517,180,417</b>	<b>43,227,902</b>	<b>25,612,099</b>	<b>183,419,617</b>	<b>20,364,115</b>	<b>3,226,235,702</b>
Adiciones	-	-	-	1,296,091	5,512,811	68,781,745	75,590,647
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificacones	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo (30/06/2023)</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>517,180,417</b>	<b>43,227,902</b>	<b>26,908,190</b>	<b>188,932,428</b>	<b>89,145,860</b>	<b>3,301,826,349</b>
<b>Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2023)</b>	-	-	(11,925,435)	(16,300,386)	(101,070,405)	-	(129,296,226)
Cargos del Periodo	-	(5,171,804)	(490,062)	(885,584)	(5,271,950)	-	(11,819,401)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo (30/06/2023)</b>	-	(5,171,804)	(12,415,497)	(17,185,970)	(106,342,356)	-	(141,115,626.67)
<b>Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 30/06/2023</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>512,008,613</b>	<b>30,812,404</b>	<b>9,722,221</b>	<b>82,590,072</b>	<b>89,145,860</b>	<b>3,160,710,722</b>