



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

Salvaleón de Higüey, Provincia La Altagracia.  
Lunes 01 de Febrero 2021.-

**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 2020; solicitados mediante la circular No. 01-2021 de fecha 18/01/2021 de esa Dirección General, a este Ayuntamiento Municipal de Higüey y de conformidad con la Norma General del Cierre de Operaciones Contables 01-2020.

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

Muy Atentamente,

  
**Dr. RAFAEL BARÓN DULUC RIJO**  
**Alcalde Municipal**



**Anexo:** Juego completo de Estados Financieros.

**AYUNTAMIENTO DE HIGUEY**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO**  
 Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 (Valores en RD\$)

		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	9,060,783	31,836,330
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Nota - 08	34,173,790	269,705
Inventarios	Nota - 09	291,785	2,532,585
Pagos Anticipados	Nota - 10	550,086	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>44,076,444</b>	<b>34,638,620</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota - 11	3,654,000	3,654,000
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 12	2,627,091,268	2,621,636,239
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>2,630,745,268</b>	<b>2,625,290,239</b>
<b>Total Activos</b>		<b>2,674,821,712</b>	<b>2,659,928,859</b>
<b>PASIVOS Y CAPITAL</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 13	155,945,965	21,842,750
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 14	3,507,729	-
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 15	18,995,674	6,060,877
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>178,449,368</b>	<b>27,903,627</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 16	31,304,205	1,284,826,552
Préstamos a Largo Plazo	Nota - 17	9,492,271	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>40,796,476</b>	<b>1,284,826,552</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>219,245,844</b>	<b>1,312,730,179</b>
<b>Activos Netos / Patrimonio</b>			
Capital		1,301,269,423	1,301,269,423
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		26,453,439	45,929,257
Resultados Acumulados		1,127,853,006	-
<b>Capital o Patrimonio Neto</b>		<b>2,455,575,868</b>	<b>1,347,198,680</b>
<b>Total Activos Netos / Patrimonio</b>		<b>2,674,821,712</b>	<b>2,659,928,859</b>

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 2020 y 2019  
 (Valores en RD\$ )

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>INGRESOS</b>			
Impuestos	Nota - 18	36,765,084	88,271,876
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 19	123,525,009	124,713,466
Transferencias y Donaciones	Nota - 20	260,759,198	266,235,607
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 21	7,659,473	8,755,950
<b>Total Ingresos</b>		<b>428,708,764</b>	<b>487,976,900</b>
<b>GASTOS</b>			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 22	203,591,507	160,724,043
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 23	44,365,287	27,605,041
Suministros y Material para Consumo	Nota - 24	71,570,117	60,522,590
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 25	10,509,159	100,186,744
Otros Gastos	Nota - 26	69,807,752	91,988,837
Gastos Financieros	Nota - 27	2,411,504	1,020,388
<b>Total Gastos</b>		<b>402,255,325</b>	<b>442,047,643</b>
<b>Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)</b>		<b>26,453,439</b>	<b>45,929,257</b>

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 2020 y 2019  
 (Valores en RD\$)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>		
Cobros Impuestos	36,765,084	88,271,876
Cobros Ingresos por Contraprestacion	123,525,009	124,713,466
Cobros de Subvenciones, Transferencias y Otras Asignaciones	260,759,198	266,235,607
Cobros Recargos, Multas y Otros Ingresos	7,659,473	8,755,950
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(36,490,997)	(27,605,041)
Pagos a Empleados y Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(203,591,507)	(156,873,380)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(7,874,290)	(3,850,663)
Pagos a Proveedores	(201,052,465)	(150,433,670)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>(20,300,495)</b>	<b>149,214,146</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(6,015,537)	(4,677,945)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(9,459,515)	(92,151,764)
<b>Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión</b>	<b>(15,475,051)</b>	<b>(96,829,709)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	13,000,000	-
Pago reemb. en Efectivo de Montos Recibidos en Prestamos, Pagares, etc	-	(88,919,556)
<b>Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento</b>	<b>13,000,000</b>	<b>(88,919,556)</b>
<b>Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo</b>	<b>(22,775,546)</b>	<b>(36,535,119)</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	31,836,330	68,371,449
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>9,060,783</b>	<b>31,836,330</b>

  
**FIRMA DEL ALCALDE**

  
**FIRMA DEL CONTROLADOR MUNICIPAL**

  
**FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL**

  
**FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)**

## AYUNTAMIENTO DE HIGUEY

### ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS

Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2020

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>543,138,791</b>	<b>480,103,357</b>	<b>88%</b>	<b>63,035,434</b>
1.1 Impuestos	80,925,000	36,765,084	45%	44,159,916
1.4 Transferencias	260,759,198	260,759,198	100%	-
1.5 Ingresos por Contraprestacion	142,091,000	123,525,009	87%	18,565,991
1.6 Otros Ingresos	6,668,500	6,514,149	98%	154,351
1.7 Venta de Activos No Financieros	1,300,500	1,145,324	88%	155,176
3.1 Disminucion de Activos Financieros	38,514,193	38,514,193	100%	-
3.2 Incremento de Pasivos	12,880,400	12,880,400	100%	-
<b>2 Egresos Totales</b>	<b>543,138,791</b>	<b>484,294,467</b>	<b>89%</b>	<b>58,844,324</b>
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	208,021,619	203,591,507	98%	4,430,112
2.2 Contratación de Servicios	77,821,165	72,269,364	93%	5,551,800
2.3 Materiales y Suministros	78,511,736	71,570,117	91%	6,941,620
2.4 Transferencias Corrientes	51,145,701	44,365,287	87%	6,780,414
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,648,875	5,396,111	62%	3,252,764
2.7 Obras	41,119,661	9,443,115	23%	31,676,546
4.2 Disminucion de Pasivos	77,870,034	77,658,966	100%	211,068
<b>Resultado Financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>(4,191,110)</b>		<b>4,191,110</b>

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL CONTRALOR 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 2020 y 2019  
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	1,301,269,423	-	-	-	1,301,269,423
Cambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Ajustes a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-
Resultado del Período	-	-	-	45,929,257	45,929,257
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>45,929,257</b>	<b>1,347,198,680</b>
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 2019)	-	-	-	(957,513)	(957,513)
Resultados del Período	-	-	-	26,453,439	26,453,439
<b>Saldo al 31 de Octubre de 2020</b>	<b>1,301,269,423</b>	-	-	<b>1,154,306,445</b>	<b>2,455,575,868</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 Enero a Diciembre 2020. 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; asegurandoles 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 57% de su presupuesto de gastos y aproximadamente el 43% 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 2020, 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
LEYDON RAFAEL BELTRE RODRIGUEZ	402-2222670-2	Regidor (Presidente Concejo de Regidores)
MIGUEL AQUILES OZUNA MARTINEZ	028-0008046-3	Secretario 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
RAFAEL NUÑEZ	028-0038050-9	Regidor
REYNALDO ANT. CARABALLO INIRIO	028-0060241-5	Regidor
ROSARIO YSABEL MATEO DEL ROSARIO	028-0012643-1	Regidora

## **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 2020, 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 Higuey reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio. Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico.

## **NOTA 06: RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **- Inventarios de Materiales de Oficina y Utensilios:**

Los Inventarios de Materiales y Utensilios fueron medidos al menor valor entre costo y valor neto de realización, utilizando para ello las facturas ultimas de adquisicion y evaluando la condicion 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 Medicion**

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 economicos 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.

#### **Depreciacion**

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 Años
- Equipos de Transporte Liviano	10 Años
- Maquinarias y Equipos Pesados	10 Años
- Otros Mobiliarios y Equipos	4 Años

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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>NOTA 07: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
- Fondo Fijo Caja Chica	100,000	
- Cta. Receptora - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001826-0)	256,715	
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	3,191	
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	1,186,042	
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	6,579,235	
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	921,573	
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	14,028	
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>9,060,783</b>	<b>31,836,330</b>

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

<u>Nombre</u>	<u>RNC</u>	<u>Fecha</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Departamento Recaudaciones Municipales</b>				
- Hoteles, Moteles y Aparta Hoteles			14,600	40,300
- Recoleccion Desechos Solidos			369,626	159,000
- Saneamiento Ambiental - GLP			57,000	29,000
- Derecho de Circulacion Vehiculos de Motor			-	35,405
- Rampa			249,131	-
- Publicidad Visual			355,700	6,000
- Otros Proventos			27,000	-
<b>Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Recaudaciones</b>			<b>1,073,057</b>	<b>269,705</b>

**31/12/2020****31/12/2019****Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Continuacion ...)**

			<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Departamento de Planeamiento Urbano</b>				
-	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	-
<b>Sub-Total Cuentas por Cobrar Dpto. Plan. Urbano</b>			<b>33,100,733</b>	<b>-</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			<b>34,173,790</b>	<b>269,705</b>

**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.

	291,785	2,532,585
<b>Total Inventarios (Bienes de Consumo)</b>	<b>291,785</b>	<b>2,532,585</b>

**NOTA 10: PAGOS ANTICIPADOS**

Esta constituido por el Balance al no Consumido al corte, de los Seguros a Bienes Muebles pagados por la institucion. Durante el periodo 2019; estos pagos fueron llevados directamente a gasto, sin excluir la porcion no consumida.

-	Seguros Pagados por Anticipado	550,086	-
<b>Total Pagos Anticipados</b>		<b>550,086</b>	<b>-</b>

**NOTA 11: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

-	Luis Francis Moreno	1-30-85892-6 02/10/2015	3,654,000	3,654,000
<b>Total Cuentas por Cobrar a Largo Plazo</b>			<b>3,654,000</b>	<b>3,654,000</b>



**NOTA 12: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)**

<u>2019</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	2,436,431,552	47,726,153	27,521,304	16,395,008	101,597,202	46,467,702	2,676,138,921
Adiciones	-	45,684,062	-	-	-	-	45,684,062
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo 31/12/2019</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>93,410,215</b>	<b>27,521,304</b>	<b>16,395,008</b>	<b>101,597,202</b>	<b>46,467,702</b>	<b>2,721,822,983</b>
Deprec. Acum. Inicio	-	-	(9,861,801)	(13,659,699)	(75,798,260)	-	(99,319,760)
Cargos del Periodo	-	-	(45,869)	(62,819)	(758,296)	-	(866,984)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9,907,670)</b>	<b>(13,722,518)</b>	<b>(76,556,556)</b>	<b>-</b>	<b>(100,186,744)</b>
<b>Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2019</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>93,410,215</b>	<b>17,613,634</b>	<b>2,672,490</b>	<b>25,040,646</b>	<b>46,467,702</b>	<b>2,621,636,239</b>

  

<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	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	-	-	-	-	-	-	-
Retiros y Ajustes	-	-	-	(24,840)	37,157,148	-	37,132,308
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo (31/10/2020)</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>93,426,615</b>	<b>27,521,304</b>	<b>18,657,170</b>	<b>142,482,884</b>	<b>55,910,817</b>	<b>2,774,430,342</b>
Deprec. Acum. Inicio	-	-	(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)
Retiros y Ajustes	-	-	1	22,272	(36,665,444)	-	(36,643,171)
Saldo Final Periodo	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final Periodo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10,458,096)</b>	<b>(14,582,837)</b>	<b>(122,298,142)</b>	<b>-</b>	<b>(147,339,074)</b>
<b>Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2020</b>	<b>2,436,431,552</b>	<b>93,426,615</b>	<b>17,063,208</b>	<b>4,074,333</b>	<b>20,184,743</b>	<b>55,910,817</b>	<b>2,627,091,268</b>

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
- Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores Locales	72,326,128	
- Cuentas por Pagar a Ingenieros, Contratistas de Obras y Materiales	72,481,669	17,892,750
- Honorarios por Pagar	11,138,169	3,950,000
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>155,945,965</u></b>	<b><u>21,842,750</u></b>

<b>NOTA 14: PARTE CORRIENTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO</b>		
- 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)	3,507,729	
<b>Total Parte Corriente de Prestamos a Largo Plazo</b>	<b><u>3,507,729</u></b>	<b><u>-</u></b>

<b>NOTA 15: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR</b>		
- Tes. de la Seg. Social p/Pagar (Acuerdo de Pago)(P. Cte.) (Agt./2009 a Feb./2020)	1,338,316	
- Retenciones Anticipo ISR del 5% a Proveedores	-	5,874,712
- Retenciones Anticipo ISR del 10% a Proveedores	-	186,165
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17) (Oct./2019 a Dic./2020)	17,009,228.11	
- Retenciones de ISR a Empleados (IR-3) (Jul. a Dic. /2020)	648,130.22	
<b>Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar</b>	<b><u>18,995,674</u></b>	<b><u>6,060,877</u></b>

<b>NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		
- Tes. de la Seg. Social p/Pagar (Acuerdo de Pago)(L.P.) (Agt./2009 a Feb./2020)	15,788,885	1,204,597,018
- Cuentas por Pagar a Contratistas	15,515,320	80,229,534
<b>Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>31,304,205</u></b>	<b><u>1,284,826,552</u></b>

<b>NOTA 17: PRESTAMOS A LARGO PLAZO</b>		
- 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)	9,492,271	
<b>Total Prestamos a Largo Plazo</b>	<b><u>9,492,271</u></b>	<b><u>-</u></b>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>NOTA 18: IMPUESTOS</b>		
- Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	631,554	862,629
- Derecho de circulación vehículos de motor	-	61,320
- Anuncios, muestras y carteles	504,588	1,734,999
- Hoteles, moteles y apart - hoteles y establecimientos similares	42,400	147,200
- Certificación de animales	400	9,600
- Traspaso de solares y terrenos rurales	1,252,600	1,257,900
- Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	34,150	-
- Registro y organización sindicato de choferes	500	-
- Funcionamiento car wash	5,900	9,000
- Impuesto sobre tramitación de documentos	1,329,656	880,300
- Impuesto sobre registro de documentos	3,792,288	5,861,680
- Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	25,000	322,750
- Licencias de construcción	471,531	2,314,396
- Permiso construcción pozos filtrantes	164,000	36,000
- Permiso para romper pavimento de la vía pública	186,000	217,000
- Ocupación vías públicas para comercio informal	12,000	97,900
- Construcción de rampas con exceso de metros lineales	481,738	265,100
- Otros arbitrios diversos	4,600	-
- Recargos	-	11,700
- Otros impuestos diversos	27,826,179	74,182,402
<b>Total Impuestos</b>	<b><u>36,765,084</u></b>	<b><u>88,271,876</u></b>

<b>NOTA 19: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION</b>		
- Tramitación de plano	1,327,976	1,095,000
- Servios funerarios	11,050	-
- Limpieza de solares yermos	500	-
- Inhumación y exhumación	643,800	427,400
- Expedición certificaciones	271,995	112,900
- Estudio y autorización para uso de suelo	82,469,616	81,023,984
- Recolección desechos sólidos	2,059,195	1,507,600
- Mantenimiento Paseos Comerciales	400	-
- Otras Tasas	34,525,627	39,400,767
- Arrendamiento de locales comerciales y casas	-	6,500
- Mercados y hospedajes	1,180,300	1,005,620
- Nichos en Cementerio	740,900	-
- Corrales para animales	196,800	68,150
- Matanza y expendio de carnes	-	29,545
- Otros proventos	96,850	36,000
<b>Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion</b>	<b><u>123,525,009</u></b>	<b><u>124,713,466</u></b>

<b>NOTA 20: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>		
- Transferencias Corrientes	159,805,466	149,951,616
- Transferencias de Capital	92,518,954	99,967,741
- Transferencias Gobierno Central (Extraordinarias)	8,434,778	15,000,000
- Del Sector Privado Interno	-	1,316,250.00
<b>Total Transferencias y Donaciones</b>	<b><u>260,759,198</u></b>	<b><u>266,235,607</u></b>



**2020****2019****NOTA 21: RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS**

- Arrendamiento de solares	3,278,409	3,759,336
- Arrendamiento de terrenos rurales	-	9,500
- Arrendamiento de terrenos en cementerios	3,232,340	821,900
- Ventas de Terrenos Urbanos	1,100,324	2,458,701
- Ventas de Terrenos en Cementerios	45,000	749,000
- Ingresos Diversos	3,400	-
- Disminucion de Disponibilidades Internas	-	940,583
- Disminucion de Disponibilidades Externas	-	16,930
<b>Total Recargos, Multas y Otros Ingresos</b>	<b>7,659,473</b>	<b>8,755,950</b>

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

- Sueldos fijos	125,718,156	108,637,079
- Personal igualado	13,846,875	7,259,139
- Sueldo Anual No. 13	8,199,918	9,226,082
- Compensacion Directa al Personal	-	11,553,526
- Prestación laboral por desvinculación	25,586,878	1,883,722
- Vacaciones	-	46,000
- Compensación por horas extraordinarias	1,707,787	-
- Incentivo por Rendimiento Individual	413,000	-
- Especialismos	1,000	-
- Gastos de representación en el país	2,744,000	3,249,000
- Contribuciones al seguro de salud	14,560,406	15,018,832
- Contribuciones al seguro de pensiones	7,874,290	3,850,663
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral	2,939,197	-
<b>Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados</b>	<b>203,591,507</b>	<b>160,724,043</b>

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

- Pensiones	3,787,584	
- Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	4,638,829	20,648,793
- Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	27,804,937	
- Premios literarios, deportivos y culturales	77,386	
- Becas Nacionales	4,700,718	5,767,648
- Transferencias corrientes a Empresas del Sector Privado	3,355,832	1,188,600
<b>Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias</b>	<b>44,365,287</b>	<b>27,605,041</b>

**2020****2019****NOTA 24: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO**

- Alimentos y bebidas para personas	2,464,403	3,811,024
- Productos Forestales	244,044	1,136,065
- Prendas y accesorios de vestir	540,434	604,755
- Libros, revistas y periódicos	2,100	-
- Productos medicinales para uso humano	2,060,100	1,551,846
- Llantas y neumáticos	1,978,791	-
- Piedra, arcilla y arena	3,305,520	8,100,000
- Combustibles y lubricantes	-	35,617,220
- Gasolina	2,879,836	-
- Gasoil	44,831,855	-
- Gas GLP	15,900	-
- Lubricantes	1,917,138	-
- Material para limpieza	1,784,429	1,415,445
- Útiles de escritorio, oficina e informática	373,588	5,282,710
- Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	787,517	-
- Utiles de cocina y comedor	187,013	-
- Productos eléctricos y afines	6,332,542	3,003,525
- Repuestos	1,740,641	-
- Productos y Utiles Varios n.i.p	124,265	-
<b>Total Suministros y Material para Consumo</b>	<b>71,570,117</b>	<b>60,522,590</b>

**NOTA 25: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION**

- Gasto de Depreciacion Edificaciones y Componentes	550,426	9,907,670
- Gasto de Depreciacion Mobs. Y Equipos Oficina y Computos	882,590	13,722,518
- Gasto de Depreciacion Equipos de Transporte y Otros	9,076,142	76,556,556
<b>Total Gastos de Depreciación y Amortización</b>	<b>10,509,159</b>	<b>100,186,744</b>

**NOTA 26: OTROS GASTOS**

- Servicios de Comunicación (Telefono, Internet, Etc.)	3,631,203	3,402,333
- Agua	22,006	-
- Publicidad y propaganda	3,778,026	4,095,493
- Impresión, encuadernación y rotulación	541,381	1,301,267
- Viáticos dentro y fuera del país	436,880	663,750
- Pasajes, Transporte y Almacenaje	266,642	290,475
- Alquileres y rentas de edificaciones y locales	153,000	-
- Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	35,540,564	38,765,708
- Seguro de bienes muebles	557,830	1,265,198
- Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	12,083,730	12,953,357
- Servicios especiales de mantenimiento y reparación	91,246	-
- Mantenimiento, reparación y Servicios de pintura, derivados con fines de higiene y emb	234,070	727,602
- Mantenimiento y reparacion de equipo para computación	19,204	-
- Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	4,102,448	4,983,171

<b>Otros Gastos (Continuacion ...)</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
- Gastos judiciales	-	207,655
- Servicios funerarios y gastos conexos	1,090,560	543,200
- Fumigación	41,330	-
- Eventos generales	4,334,787	20,608,817
- Servicios de capacitación	349,998	360,000
- Otros servicios técnicos profesionales	2,214,350	479,250
- Otros Gastos	-	809,495
- Revistas y Periodicos	-	27,602
- Utiles Deportivos	-	418,529
- Impuestos, Derechos y Tasas	318,497	85,935
<b>Total Otros Gastos</b>	<b><u>69,807,752</u></b>	<b><u>91,988,837</u></b>

#### **NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS**

- Comisiones y gastos bancarios	2,291,904	1,020,388
- Comisiones por Prestamos	119,600	-
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>2,411,504</u></b>	<b><u>1,020,388</u></b>

#### **NOTA:**

La partida de Comisiones y Gastos Bancarios incluye cargos aplicados a cuentas bancarias de la institucion, por concepto de cuotas de prestamos que el Banco de Reservas erogo a funcionarios y empleados de esta entidad a traves de su programa "Empleado Feliz (BanReservas)", luego de sus correspondientes aprobaciones.

Para el periodo fiscal 2020, estos cargos ascendieron a un monto de RD\$1,774,250.57; de los cuales al 31/12/2020 se habian descontado a los referidos colaboradores la suma de RD\$1,722,307.37 y quedaban RD\$51,943.20 pendientes de descuento en Enero 2021.

A partir del proximo periodo fiscal 2021, estos cargos seran contabilizados dentro de la cuenta de Sueldos del Personal; debido a que representan un pago avanzado que se deduce mensualmente en nomina.