



REPUBLICA DOMINICANA
AYUNTAMIENTO DE HIGÜEY
PROVINCIA LA ALTAGRACIA

Salvaleón de Higüey, Provincia La Altagracia.
Jueves 25 de Enero 2024.-

Señor:

ROMULO VICTIRBIO FRANCISCO ARIAS MOSCAT

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su Despacho.-

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, de la manera más atenta tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre del 2023; solicitados mediante la circular No. 08-2023 en fecha 19/10/2023 de esa Dirección General a este Ayuntamiento Municipal de Higüey y de conformidad con la Norma General del Cierre de Operaciones Contables 01-2023.

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

Muy Atentamente,



Dr. RAFAEL BARON DULUC RIJO
Alcalde Municipal

Anexo: Juego completo de Estados Financieros.

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

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota - 07	24,133,057.24	14,738,102.87
Inventarios	Nota - 08	1,852,982.86	2,404,920.95
Pagos Anticipados	Nota - 09	2,990,399.37	2,025,570.68
Total Activos Corrientes		28,976,439.47	19,168,594.50
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota - 10	3,119,168,091.72	3,052,219,704.71
Total Activos No Corrientes		3,119,168,091.72	3,052,219,704.71
Total Activos		3,148,144,531.19	3,071,388,299.21
PASIVOS Y CAPITAL			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota - 11	30,174,170.03	113,325,022.72
Parte Corriente de Préstamos a Largo Plazo	Nota - 12	-	5,593,769.45
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota - 13	61,064,469.13	44,277,667.53
Total Pasivo Corriente		91,238,639.16	163,196,459.70
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Nota - 14	21,462,253.73	24,887,705.69
Total Pasivo No Corriente		21,462,253.73	24,887,705.69
Total Pasivos		112,700,892.89	188,084,165.39
Activos Netos / Patrimonio	Nota - 15		
Capital		1,301,269,423.01	1,301,269,423.01
Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)		151,800,253.96	233,980,884.25
Resultados Acumulados		1,582,373,961.33	1,348,053,826.56
Capital o Patrimonio Neto		3,035,443,638.30	2,883,304,133.82
Total Activos Netos / Patrimonio		3,148,144,531.19	3,071,388,299.21

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 periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS			
Impuestos	Nota - 16	181,873,893.53	162,524,317.82
Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	Nota - 17	225,424,752.00	161,219,650.99
Transferencias y Donaciones	Nota - 18	350,377,736.00	345,202,493.00
Recargos, Multas y Otros Ingresos	Nota - 19	14,582,336.04	1,763,241.00
Total Ingresos		772,258,717.57	670,709,702.81
GASTOS			
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	Nota - 20	219,797,541.44	213,349,596.19
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	Nota - 21	49,758,563.85	43,512,480.71
Suministros y Material para Consumo	Nota - 22	120,753,366.35	79,493,522.06
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	Nota - 23	23,355,983.27	11,328,766.38
Otros Gastos	Nota - 24	204,840,953.50	86,319,815.09
Gastos Financieros	Nota - 25	1,952,055.20	2,724,638.13
Total Gastos		620,458,463.61	436,728,818.56
Resultados del Periodo - Ahorro (Desahorro)		151,800,253.96	233,980,884.25

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
ESTADOS DE CAMBIOS DE ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO - COMPARADOS
 Del periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
do al 31 de Diciembre de 2021	1,301,269,423.01	-	-	1,348,053,826.56	2,649,323,249.57
ambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
valuación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	-	-
restes a Resultados Acumulados - Cuentas por Pagar / TSS	-	-	-	-	-
ultado del Período	-	-	-	233,980,884.25	233,980,884.25
do al 31 de Diciembre de 2022	1,301,269,423.01	-	-	1,582,034,710.81	2,883,304,133.82
do al 31 de Diciembre de 2022		-	-		
ambio en Políticas Contables	-	-	-	-	-
este Por Reexpresión De Resultados Acumulados De Ejercicios	-	-	-	339,250.52	339,250.52
ultados del Período	-	-	-	151,800,253.96	151,800,253.96
do al 31 de Diciembre de 2023	1,301,269,423.01	-	-	1,734,174,215.29	3,035,443,638.30


FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL


FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARADO
Del periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros Impuestos	181,873,893.53	162,524,317.82
Cobros Por Venta De Bienes Y Servicios Y Arrendamientos	225,424,752.00	153,776,643.99
Cobros De Subvenciones, Transferencias, Y Otras Asignaciones	350,377,736.00	345,202,493.00
Otros Cobros	722,771.00	9,206,248.00
Pagos A Otras Entidades Para Financiar Sus Operac. (Transferencias)	(48,870,372.69)	(34,026,738.99)
Pagos A Los Trabajadores O En Beneficio De Ellos	(195,301,218.57)	(212,645,366.46)
Pagos Por Contribuciones A La Seguridad Social	(24,432,846.47)	(8,609,556.72)
Pagos A Proveedores	(118,792,599.87)	(250,044,922.78)
Pagos De Intereses	(676,001.95)	(1,578,930.00)
Otros Pagos	(199,549,797.09)	(1,145,708.13)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	170,776,315.89	162,658,479.73
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos Por Adquisición De Propiedad, Planta Y Equipo	(8,080,006.02)	(193,875,184.37)
Pagos Por Costos De Construcciones Y Desarrollos En Proceso	(77,956,916.59)	(8,384,307.32)
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Inversión	(86,036,922.61)	(202,259,491.69)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Cobros	14,198,815.56	-
Pago Reembolso En Efectivo De Los Montos Recibidos En Préstamos, Pagarés,	(5,605,785.63)	(4,218,588.96)
Otros Pagos	(83,937,468.84)	-
Flujos de Efectivo netos por las Actividades de Financiamiento	(75,344,438.91)	(4,218,588.96)
Incremento/(Dismin.) Neta en Efectivo y Equiv. al Efectivo	9,394,954.37	(43,819,600.92)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	14,738,102.87	58,557,703.79
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	24,133,057.24	14,738,102.87

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL

FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

AYUNTAMIENTO DE HIGUEY
ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS
 Durante el Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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)
1 Ingresos Totales	928,326,153	773,350,965	83%	154,975,188
1.1 Impuestos	210,665,986	181,873,894	86%	28,792,092
1.4 Transferencias	354,477,749	350,377,736	99%	4,100,013
1.5 Ingresos por Contraprestacion	336,481,271	219,566,728	65%	116,914,543
1.6 Otros Ingresos	8,999,334	5,868,024	65%	3,131,310
1.7 Venta de Activos No Financieros	2,750,000	712,771	26%	2,037,229
3.1 Disminucion de Activos Financieros	14,951,813	14,951,813	100%	-
2 Egresos Totales	928,326,153	780,020,815	84%	148,305,338
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	237,700,693	219,797,541	92%	17,903,152
2.2 Contratación de Servicios	170,240,444	159,400,284	94%	10,840,160
2.3 Materiales y Suministros	123,564,653	120,201,428	97%	3,363,224
2.4 Transferencias Corrientes	56,915,279	49,758,564	87%	7,156,715
2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,196,236	8,439,427	92%	756,809
2.7 Obras	228,190,201	128,016,216	56%	100,173,985
2.9 Gastos Financieros	2,004,600	1,952,055	97%	52,545
4.2 Disminucion de Pasivos	100,514,047	92,455,299	92%	8,058,748
Resultado Financiero (1-2)	-	(6,669,850)		6,669,850

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 2023. 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; asegurando 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 45% de su presupuesto de gastos y aproximadamente el 55% 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 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
LEYDON RAFAEL BELTRE RODRIGUEZ	402-2222670-2	Regidor
LUIS ALBERTO VELEZ RIJO	028-0051098-0	Regidor
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 Higuey, presenta su presupuesto aprobado segun la base contable de efectivo o metodo percibido y los Estados Financieros sobre la base de acumulacion (o devengo); conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentacion de Informacion del Presupuesto en los Estados Financieros".

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

NOTA 03: MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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

NOTA 04: USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

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

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

NOTA 05: BASE DE MEDICION

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

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

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

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

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

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

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

El Ayuntamiento de 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 contraprestacion 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	5 Anos	20%
- Edificaciones	50 Anos	2%
- Vias de Comunicación e Infraestructuras	50 Anos	2%
- Equipos de Transporte Liviano	10 Anos	10%
- Maquinarias y Equipos Pesados	10 Anos	10%
- Otros Mobiliarios y Equipos	5 Anos	20%

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.

31/12/2023**31/12/2022****NOTA 07: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

- Fondo Fijo Caja Chica	100,000.00	100,000.00
- Cta. Receptora - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001826-0)	13,964,185.58	113,346.80
- Cta. Regalia - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001316-0)	21,640.64	25,540.64
- Cta. Genero - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001754-9)	198,989.25	2,594,036.54
- Cta. Inversion - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001319-5)	5,474,597.52	10,721,305.01
- Cta. Personal - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001318-7)	254,166.67	397,916.13
- Cta. Servicio - Banco de Reservas (Cta. Cte. No. 270-001320-9)	4,119,477.58	785,957.75
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	24,133,057.24	14,738,102.87

NOTA 08: INVENTARIOS

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

- Materiales de Oficina	534,052.00	569,562.00
- Materiales de limpieza y Cocina	274,656.00	323,498.00
- Herramientas y Equipos Menores	58,013.00	26,921.00
- Materiales de Mantenimiento de Obras	756,065.00	676,089.95
- Combustibles	-	265,119.00
- Inventario de Taller (Filtros, Lubricantes, Piezas y Neumaticos)	230,196.86	543,731.00
Total Inventarios (Bienes de Consumo)	1,852,982.86	2,404,920.95

NOTA 09: PAGOS ANTICIPADOS

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

- Seguros Pagados por Anticipado	2,990,399.37	2,025,570.68
Total Pagos Anticipados	2,990,399.37	2,025,570.68

NOTA 10: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)

2023	Terreno	Infra- estructura	Edificac. Y Componentes	Mobs. Y Eqs. de Oficinas	Eqs. Transp. y Otros	Construcciones en Proceso	TOTAL RD\$
Costo de Adquisicion (Al inicio 01/01/2023)	2,436,431,552	494,775,541	43,227,902	23,813,324	182,177,692	20,364,115	3,200,790,127
Adiciones	-	-	-	2,002,575	6,436,852	82,464,947	90,904,375
Superavit Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias *	-	(1,756,850)	16,635,787	-	-	(15,478,941)	(600,004)
Saldo Final Periodo (31/12/2023)	2,436,431,552	493,018,691	59,863,688	25,815,899	188,614,545	87,350,121	3,291,094,497
Deprec. Acum. Inicio (Al inicio 01/01/2023)	-	-	(11,899,257)	(16,788,333)	(119,882,831)	-	(148,570,422)
Cargos del Periodo	-	(9,895,511)	(916,284)	(1,934,519)	(10,609,669)	-	(23,355,983)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo (31/12/2023)	-	(9,895,511)	(12,815,542)	(18,722,852)	(130,492,500)	-	(171,926,405)
Total Prop., Planta y Eq. (Neto) al 31/12/2023	2,436,431,552	483,123,180	47,048,147	7,093,047	58,122,044	87,350,121	3,119,168,092

FIRMA DEL ALCALDE

FIRMA DEL TESORERO MUNICIPAL

FIRMA DEL CONTRALOR MUNICIPAL

FIRMA DEL(LA) CONTADOR(A)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
- Bienes a pagar al sector privado interno c/p	19,024,978.63	80,530,426.49
- Servicios a pagar al sector privado interno c/p	11,124,191.40	32,794,596.23
- Ayudas A Hogares Y Personas A Pagar C/P	25,000.00	-
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>30,174,170.03</u>	<u>113,325,022.72</u>
NOTA 12: PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO		
- Prestamo por Pagar a Cooperativa "El Progreso, Inc." (Desemb. De 13MM al 20% Interes Anual, Pagaderos en 36 Cuotas de RD\$483,126.58) (Suscrito para pago Prestaciones colaboradores desv. durante 2020)(Vence Dic.2023)	-	5,593,769.45
Total Porcion Corriente de Prestamos a Largo Plazo	<u>-</u>	<u>5,593,769.45</u>
NOTA 13: RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR		
- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (IR-17)(Al corte)	56,414,795.34	41,379,835.75
- Retenciones de ISR a Empleados (IR-3)(Al corte)	4,649,673.79	2,897,831.78
Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar	<u>61,064,469.13</u>	<u>44,277,667.53</u>
NOTA 14: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
- Cuentas Varias A Pagar Al Sector Privado Interno L/P	9,266,172.71	12,691,624.67
- Bienes A Pagar Al Sector Privado Interno L/P	12,196,081.02	12,196,081.02
Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo	<u>21,462,253.73</u>	<u>24,887,705.69</u>
NOTA 15: ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO		
- Capital	1,301,269,423.01	1,301,269,423.01
- Resultados Del Periodo - Positivos (Ahorro) / Negativos (Desahorro)	151,800,253.96	233,980,884.25
- Resultados Acumulados	1,582,034,710.81	1,348,053,826.56
- Ajuste Por Reexpresión De Resultados Acumulados De Ejercicios Anteriores	339,250.52	-
Total Activos Netos / Patrimonio	<u>3,035,443,638.30</u>	<u>2,883,304,133.82</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 16: IMPUESTOS		
- Impuestos Sobre Ventas Condicionales De Muebles	244,479.00	470,447.00
- Impuestos Específicos Sobre La Electricidad	104,124,770.00	98,281,567.62
- Impuestos, Permisos Y Licencias Sobre Actividades Comerciales	101,032.00	241,660.00
- Impuestos, Permisos Y Licencias Sobre Actividades De Construcción	60,322,342.49	50,933,114.20
- Impuestos, Permisos Y Licencias Relacionados Con El Transporte	20,250.00	42,025.00
- Impuestos Y Permisos Sobre Trámites	13,498,210.00	9,273,002.00
- Otros Impuestos, Permisos Y Licencias Por Uso De Bienes Y Servicios	14,200.00	17,000.00
- Impuesto Uso De Aparatos Reproductores De Música Diversos	2,932,052.00	2,559,302.00
- Otros Impuestos Diversos	616,558.04	706,200.00
Total Impuestos	<u>181,873,893.53</u>	<u>162,524,317.82</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 17: INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION		
- Tramitación De Plano	2,122,968.00	2,198,166.00
- Expedición Certificaciones Y Legalizaciones	581,386.00	579,943.00
- Estudio, Autorizaciones Y Certificaciones Para Uso Y Cambio De Suelo	201,957,824.00	124,743,526.99
- Otras Tasas	1,885,805.00	10,276,981.00
- Uso De Rampas	1,298,509.00	1,389,080.00
- Otros Ingresos Sin Contraprestación Diversos	13,444.00	-
- Recolección De Desechos Sólidos	7,215,886.00	10,558,772.00
- Ingresos Por Alquileres Y Arrendamientos De Propiedades, Planta Y Equipo	5,844,580.00	7,443,007.00
- Ingresos Por Alquileres Y Arrendamientos De Bienes De Infraestructura Y De Bienes	4,218,500.00	3,684,025.00
- Servicios Funerarios	19,000.00	39,650.00
- Inhumación Y Exhumación	266,850.00	306,500.00
Total Ingresos por Transacciones con Contraprestacion	<u>225,424,752.00</u>	<u>161,219,650.99</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 18: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES		
- Transferencias Corrientes De La Administración Central -Efectivo	195,662,038.00	191,725,905.00
- Transferencias Corrientes De Ministerio de Industria y Comercio	4,187,414.38	-
- Transferencias Corrientes Presidencia de la Republica	4,100,000.00	-
Total de transferencias corrientes	<u>203,949,452.38</u>	<u>191,725,905.00</u>
- Transferencias De Capital De La Administración Central -Efectivo	-	125,095,344.00
- Transferencias De Capital De La Administración Central -Otras	128,441,364.00	4,000,000.00
- Transferencias De Capital De la Liga Municipal	17,986,919.62	24,381,244.00
Total de transferencias de Capital	<u>146,428,283.62</u>	<u>153,476,588.00</u>
Total Transferencias y Donaciones	<u>350,377,736.00</u>	<u>345,202,493.00</u>

NOTA 19: RECARGOS, MULTAS Y OTROS INGRESOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Otras Multas Y Sanciones Diversas	10,000.00	23,600.00
- Resultados Positivos Por Ventas De Tierras Y Terrenos	712,771.00	1,739,641.00
- Otros Ingresos sin Asignacion Presupuestaria (Liga Municipal Dominicana)	13,859,565.04	-
Total Recargos, Multas y Otros Ingresos	14,582,336.04	1,763,241.00

NOTA: La partida por el monto de **DOP 13,859,565.04** que se expresa dentro de este detalle, corresponde a fondos que fueron recibidos por la institucion mediante transferencia de La Liga Municipal Dominicana, pero que al momento aun no tienen la asignacion presupuestaria correspondiente y por tanto estos fondos no se reflejan en los reportes e informes oficiales de ingresos remitidos por la entidad para este periodo operacional 2023; ya que al no contar con la asignacion presupuestaria no cuentan con un recibo de ingreso formal.

A continuacion mostramos comunicaci3n enviada a la Liga Municipal de fecha 19/09/2023, en donde solicitamos el cambio de objeto de los referidos recursos en virtud de las razones expuestas en la misiva. A la fecha, no hemos recibido respuesta oficial sobre esta comunicaci3n remitida.



ALCALDÍA DE HIGÜEY

Gestión 2020-2024

Salvale3n de Higüey
19 de septiembre de 2023

DPS No. 11076/23

Señor
Víctor D' Aza Tineo
Presidente
Liga Municipal Dominicana
Su Despacho. -

Distinguido Señor:

Por medio de la presente le saludamos cordialmente, al tiempo que estamos muy agradecidos con la atenci3n que hemos recibido a través del Programa de Apoyo a los Gobiernos Locales, dentro de los cuales mediante la Certificaci3n de Existencia de Fondos DF-991-2022, nos fue otorgado un monto de **RD\$27,719,130.07** (Veintisiete millones setecientos diecinueve mil cientos treinta pesos con 07/00), y mediante la transferencia d/f 02/02/2023 recibimos el 50%, es decir, la suma de **RD\$13,859,565.04** (Trece millones ochocientos cincuenta y nueve mil quinientos sesenta y cinco pesos con 04/00), fondos que nos fueron asignados con la finalidad de la **construcci3n de un matadero municipal**.

En ese sentido, mediante comunicaci3n de c3digo DPS No. 11076/23, d/f

le solicitamos interponer sus buenos oficios a los fines de que nos autorice el cambio de objeto de los recursos citados, de manera que los podamos utilizar para la **construcci3n de un mercado en el sector de Villa Cerro y la reparaci3n del mercado municipal**, que actualmente funciona en el centro de nuestra ciudad Salvale3n de Higüey.

Hacemos esta solicitud a raz3n de que dichas obras tienen mayor impacto social y econ3mico en nuestro municipio y han sido continuamente reclamadas por la ciudadanía. Adem3s de que el sector ganadero de la provincia La Altagracia entiende que el matadero que amerita esta provincia requiere de un monto mucho mayor y que se debe construir en una alianza p3blico-privada en virtud a la alta producci3n de carne de esta provincia.

Sin otro particular y agradeciendo su siempre oportuna colaboraci3n, no despedimos.

Muy atentamente,

Rafael Bar3n Duluc Rijo
Alcalde Municipal

CC: Departamento de Ingeniería
Liga Municipal Dominicana

Departamento Jurídico
Liga Municipal Dominicana

2023**2022****NOTA 20: SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS**

- Sueldos Fijos	166,063,207.17	172,739,562.34
- Sueldos De Personal Nominal	2,010,064.42	-
- Remuneraciones Por Horas Extraordinarias	4,134,922.53	2,665,641.23
- Salario De Navidad	15,595,708.64	12,755,144.70
- Prima De Transporte	360,000.00	360,000.00
- Compensación Por Resultados	1,743,772.05	1,246,322.65
- Gastos De Representación En El País	2,915,340.54	2,927,595.00
- Gastos De Representación En El Exterior	325,400.00	742,200.00
- Prestaciones Económicas Por Desvinculación	2,214,037.12	467,470.23
- Contribuciones Al Seguro De Salud	11,933,759.74	9,435,474.26
- Contribuciones Al Seguro De Pensiones	9,595,992.08	8,609,556.72
- Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	2,905,337.15	1,400,629.06
Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	219,797,541.44	213,349,596.19

NOTA 21: SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS

- Subvenciones y Otros Pagos por Transferencia	4,425,500.00	5,114,500.00
- Ayudas A Hogares Y Personas -Efectivo	27,855,760.85	24,885,928.79
- Premios Literarios, Deportivos Y Artísticos	26,551.42	98,135.80
- Becas Y Viajes De Estudio	11,766,181.80	8,219,732.00
- Transferencias Corrientes A Otras Entidades Sin Fines De Lucro -Efectivo	5,684,569.78	5,194,184.12
Total Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias	49,758,563.85	43,512,480.71

NOTA 22: SUMINISTROS Y MATERIAL PARA CONSUMO

- Alimentos Y Bebidas Para Personas Y Animales Consumidos	3,172,931.00	1,977,213.96
- Productos Agroforestales Y Pecuarios Consumidos	339,835.14	-
- Madera, Corcho Y Sus Manufacturas Consumidas	-	171,579.00
- Prendas De Vestir Consumidas	1,389,645.00	779,089.40
- Productos Metálicos Y Sus Derivados Consumidos	1,927,716.94	-
- Gasolina	27,565,474.00	11,674,105.63
- Gasoil	67,971,820.25	54,912,699.68
- Gas Glp	34,188.00	25,400.00
- Lubricantes	5,292,881.30	2,939,420.56
- Llantas Y Neumáticos Consumidos	4,346,031.25	2,637,034.79
- Otros Repuestos Y Accesorios Para Maquinaria Y Equipos Consumidos	1,047,622.86	1,064,985.31
- Materiales Para Limpieza Consumidos	3,715,469.68	1,674,013.61
- Útiles De Escritorio, Oficina Informática Y Enseñanza Consumidos	1,423,510.00	647,566.75
- Útiles Destinados A Actividades Deportivas Y Recreativas Consumidos	377,902.69	194,970.87
- Útiles De Cocina Y Comedor Consumidos	418,532.00	210,647.91
- Productos Eléctricos Y Afines Consumidos	1,623,737.22	283,431.03
- Otros Materiales Y Suministros Para Consumo Y Prestación De Servicios Consumic	106,069.02	301,363.56
Total Suministros y Material para Consumo	120,753,366.35	79,493,522.06

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 23: GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION		
- Depreciaciones De Edificios	916,284.31	890,735.71
- Depreciaciones De Equipos Y Mobiliario De Oficina Y Alojamiento	1,934,518.80	1,029,672.48
- Depreciaciones De Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	9,494,616.74	8,946,587.95
- Depreciaciones De Maquinarias Y Equipos Especializados	582,030.98	81,832.47
- Depreciaciones De Equipos Y Mobiliario Educativo, Deportivo Y Recreativo	76,104.96	27,577.09
- Depreciaciones De Equipos De Defensa, Seguridad Y Orden Público	456,916.68	352,360.68
- Depreciaciones Infraestructuras Publicas	9,895,510.80	-
Total Gastos de Depreciacion y Amortizacion	<u>23,355,983.27</u>	<u>11,328,766.38</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 24: OTROS GASTOS		
- Teléfono Local	4,778,313.49	4,408,265.40
- Servicio De Internet Y Televisión Por Cable	12,720.00	12,720.00
- Electricidad	51,663.46	-
- Agua	21,470.00	30,180.00
- Publicidad Y Propaganda	6,733,931.00	4,167,227.60
- Impresión Y Encuadernación	1,610,490.17	1,239,047.45
- Viáticos Dentro Del País	846,832.00	441,884.19
- Pasajes	200,000.00	250,000.00
- Alquiler De Edificios	1,780,800.00	744,800.00
- Alquiler De Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	48,758,760.00	36,474,916.08
- Alquiler De Maquinarias Y Equipos Especializados	35,400.00	2,757,737.84
- Otros Alquileres	185,850.00	-
- Seguro De Bienes Muebles	1,104,750.94	2,222,982.21
- Reparaciones Y Obras Menores En Edificaciones	18,363,881.82	6,242,882.73
- Servicios De Pintura Y Derivados Con Fin De Higiene Y Embellecimiento	2,159,593.34	1,926,066.63
- Reparaciones Y Obras Menores En Bienes De Infraestructura Y De Dominio Y Uso	2,014,625.00	-
- Otras Reparaciones Y Obras Menores	43,536,643.70	161,719.79
- Mantenimiento Y Reparación De Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	13,955,862.62	9,051,076.14
- Mantenimiento Y Reparación De Maquinarias Y Equipos Especializados	55,357.58	-
- Mantenimiento Y Reparación De Equipos Y Mobiliario De Oficina Y Alojamiento	45,423.23	193,553.37
- Otros Mantenimientos Y Reparaciones	-	96,136.84
- Estudios De Ingeniería, Arquitectura, Investigaciones Y Análisis De Factibilidad	3,024,138.30	-
- Servicios Contables Y De Auditoría	783,900.00	778,800.00
- Servicios De Capacitación	235,241.00	333,000.00
- Servicio De Informática Y Sistemas Computarizados	30,000.00	410,000.00
- Otros Servicios Técnicos Y Profesionales	36,060,645.54	6,237,724.24
- Servicios Funerarios Y Gastos Conexos	1,497,705.46	757,673.11
- Fumigación	73,000.00	120,000.00
- Eventos Generales	16,629,730.04	7,256,421.47
- Otros Servicios Diversos	254,224.81	5,000.00
Total Otros Gastos	<u>204,840,953.50</u>	<u>86,319,815.09</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
NOTA 25: GASTOS FINANCIEROS		
- Comisiones Por Servicios Financieros	1,276,053.25	1,145,708.13
- Intereses Por Préstamos De Empresas Privadas Financieras	676,001.95	1,578,930.00
Total Gastos Financieros	<u>1,952,055.20</u>	<u>2,724,638.13</u>