



Presidencia de la República Dominicana

Oficina de Ingenieros Supervisores de Obras del Estado • Adscrita al Poder Ejecutivo
"AÑO DE LA SUPERACION DEL ANALFABETISMO"

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (VALORES EN RD\$)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

DISPONIBILIDAD:(NOTA-2)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

2013

53,782,645.00

53,784,658.00

ACTIVOS NO CORRIENTES:

BIENES EN USO NETO:(NOTA-3)

BIENES INTANGIBLES:(NOTA 3-1)

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

TOTAL ACTIVOS

235,511,851.00

1,640,193.00

237,152,044.00

290,936,702.00

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS POR PAGAR:(NOTA- 4)

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

43,808,899.00

43,808,899.00

PATRIMONIO :

PATRIMONIO INSTITUCIONAL:(NOTA-5)

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

247,127,803.00

290,936,702.00

Oficina de Ingenieros Supervisores
de Obras del Estado
Depto. Contabilidad
Prep. Por: [Signature]
Contador

[Signature]
Ing. Miguel Pimentel Vazeh
Director General

[Signature]
Rev. Por: Celio Mercedes
Director Financiero

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"AÑO DE LA SUPERACION DEL ANALFABETISMO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA-1: LA BASE DE LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA FORMULACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS CUALES FORMAN PARTE LAS PRESENTES NOTAS, SE BASAN FUNDAMENTALMENTE, EN LAS NORMATIVAS CONTABLES EMITIDAS POR LA DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO,(NICSP).

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA OFICINA DE INGENIEROS SUPERVISORES DE OBRAS DEL ESTADO,(OISOE) ESTAN ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE CIERRE CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2013, EMITIDAS POR LA DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA SER APLICADAS A LAS INSTITUCIONES PUBLICAS.

LA INFORMACION CONTABLE PRESENTADA SE REFIERE A BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES QUE POSEEN VALORES ECONOMICOS, SUSCEPTIBLES DE SER EVALUADOS OBJETIVAMENTE EN TERMINOS CUANTITATIVOS, CUALITATIVOS Y MONETARIOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN LA INFORMACION NECESARIA PARA EXPRESAR ADECUADAMENTE LA SITUACION ECONOMICA FINANCIERA, LOS RECURSOS Y LOS GASTOS DE LA ENTIDAD ECONOMICA, DE MANERA QUE LOS USUARIOS DE LA INFORMACION PUEDAN TOMAR LAS DECISIONES DE LUGAR, SEGÚN LO ESTABLECEN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL SECTOR PUBLICO (NICSP NO. 01).

LAS INVERSIONES EN BIENES DE USO SE VALUAN POR SU COSTO DE ADQUISICION, DE CONSTRUCCION O POR UN VALOR DE MERCADO EQUIVALENTE AL COSTO CORRIENTE, CUANDO SE RECIBEN SIN CONTRAPRESTACION. EL COSTO DE ADQUISICION INCLUYE EL PRECIO NETO PAGADO POR LOS BIENES, MAS TODOS LOS GASTOS NECESARIOS PARA PODER COLOCARLO EL BIEN EN LUGAR Y CONDICIONES DE USO.

LOS COSTOS DE MEJORAS, REPARACIONES MAYORES Y REHABILITACIONES QUE EXTIENDEN LA VIDA UTIL DE LOS BIENES EN USO, Y/O INTANGIBLES, SE CAPITALIZAN EN FORMA CONJUNTA CON

EL BIEN EXISTENTE O POR SEPARADO CUANDO ELLO SEA ACONSEJABLE, DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LA OPERACIÓN REALIZADA Y DEL BIEN EL CUAL SE TRATE.

EL METODO DEL CALCULO PARA EL REGISTRO DE LA DEPRECIACION ES EL DE LA LINEA RECTA, ADOPTADO COMO METODO GENERAL APLICABLE A TODO EL SECTOR PUBLICO, A LOS FINES DE SU CONSOLIDACION. EL USO DE ESTE METODO REPRESENTA LA DISTRIBUCION SISTEMATICA Y RACIONAL DEL COSTO TOTAL DE CADA PARTIDA DEL ACTIVO FIJO TANGIBLE, DURANTE EL PERIODO DE SU APROVECHAMIENTO ECONOMICO, EL MISMO SERA APLICADO A TODOS LOS BIENES EN USO DEL DOMINIO PUBLICO, SOLO EXCLUYENDO LOS TERRENOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013, FUERON ELABORADOS DE LAS INFORMACIONES EXTRAIDAS DEL SIGEF, DEL MODULO DE CONTABILIDAD Y DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL, ASI COMO DE OTRAS INFORMACIONES QUE NO ESTAN EN EL SISTEMA INTEGRAL DE GESTION FINANCIERA (SIGEF).

A

NOTA-2: DISPONIBILIDAD

LA DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, PRESENTA UN BALANCE DE (RD\$53,782,645.00, CORRESPONDIENTE A LAS CUENTAS DE GASTOS E INVERSION.

PARTIDAS:

BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO.100-01-010-391849-3	75,873,457.00
BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO. 100-01-030-007612-6	-22,090,812.00
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS	53,782,645.00



NOTA-3: BIENES EN USO

EL BALANCE DE LA CUENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS (NETOS) AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013, ES DE **RD\$237,152,044.00** SEGÚN EL SIGUIENTE DETALLE:

PARTIDAS:

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	81,647,992.00
INMUEBLES	152,464,193.00
OTROS ACTIVOS	1,399,666.00
TOTAL BIENES EN USO	235,511,851.00

NOTA-3-1: BIENES INTANGIBLES

PARTIDAS:

PAQUETE Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	1,640,193.00
TOTAL BIENES INTANGIBLES	1,640,193.00

PASIVOS CORRIENTES.

NOTA-4: CUENTAS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013, LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO PRESENTAN UN BALANCE DE **RD\$43,808,899.00**, SEGÚN ANEXO DEL DIARIO DE PAGOS A SUPLIDORES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE LA INSTITUCION, VER DETALLE ANEXO:

PARTIDAS:

GASTOS DE SALUD	330,588.00
MATERIALES DE REP. Y MANTENIMIENTOS DE OFICINAS	1,576,687.00
EVENTOS E INAGURACIONES	2,375,971.00
CAASD	9,959.00
MATERIALES DE OFIC. Y COMPUTACION	509,399.00
COMUNICACIONES	1,368,135.00
MISCELANEOS	53,744.00
SERVICIOS PUBLICITARIOS Y RADIALES	26,567,527.00
ENERGIA ELECTRICA	225,184.00
COMBUSTIBLES Y LLANTAS	1,363,180.00
TARJETAS DE REPRESENTACION	4,667.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	804,217.00
ALQUILERES	6,075,070.00
MOBILIARIOS DE OFICINA	254,804.00
CONVENIO RELIGIOSO DE OBRAS	450,000.00
MATERIALES DE OFICINA	1,839,767.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SUPLIDORES	43,808,899.00

NOTA-5: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

LA OFICINA DE INGENIEROS SUPERVISORES DE OBRAS DEL ESTADO (OISOE), NO POSEE PATRIMONIO PROPIO, SIN EMBARGO TIENE ASIGNADOS BIENES BAJO SU CUSTODIA, LOS CUALES PERTENECEN AL PATRIMONIO DEL ESTADO DOMINICANO. AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013, DICHO PATRIMONIO PRESENTA UN SALDO DE **RD\$247,127,803.00**, NETOS, SEGÚN DETALLE:

PARTIDAS:

AJUSTE AL PATRIMONIO POR INCORPORACION DE ACTIVOS	156,541,856.00
RESULTADO DEL PERIODO	90,585,947.00
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	247,127,803.00

