



Presidencia de la República Dominicana

Oficina de Ingenieros Supervisores de Obras del Estado • Adscrita al Poder Ejecutivo

"AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE JUAN PABLO DUARTE"

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(VALORES EN RD\$)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

DISPONIBILIDAD (NOTA NO. 2)

2012

(713,596.00)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

(713,596.00)

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES EN USO NETO (NOTA 3)

200,913,948.00

BIENES INTANGIBLES (NOTA 3-1)

281,167.00

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

201,195,115.00

TOTAL ACTIVOS

200,481,519.00

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS POR PAGAR (NOTA NO. 4)

41,824,313.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

41,824,313.00

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (NOTA NO. 5)

158,657,206.00

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

200,481,519.00

Oficina de Ingenieros Supervisores
de Obras del Estado
Depto. Contabilidad
Prep. Por: Juan Genao F.
Santo Domingo, R. D.
Contador

OFICINA DE INGENIEROS SUPERVISORES
DE OBRAS DEL ESTADO
Rev. Por: Celio Mercedes
SUBDIRECCION FINANCIERA
Director Financiero
Santo Domingo, R. D.

Ing. Miguel Pimentel Kareh
Director General

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Oficina de Ingenieros Supervisores
de Obras del Estado**

"AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE JUAN PABLO DUARTE"

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, LOS (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 2012, 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 2012, 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).

NOTA 2: DISPONIBILIDAD

LA DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, PRESENTA UN BALANCE DE (RD\$713,596.00 CORRESPONDIENTE A LAS CUENTAS DE GASTOS E INVERSION.

PARTIDAS:

BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO.100-01-010-391849-3	699,522.00
BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO. 100-01-030-007612-6	-1,413,118.00
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS	-713,596.00

NOTA 3: BIENES EN USO

EL BALANCE DE LA CUENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS (NETOS) AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2012, ES DE **RD\$201, 195,115.00** SEGÚN EL SIGUIENTE DETALLE:

PARTIDAS:

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	37,805,458.00
INMUEBLES	162,261,805.00
OTROS ACTIVOS	846,685.00
TOTAL BIENES EN USO	200,913,948.00

NOTA 3-1: BIENES INTANGIBLES

PARTIDAS:

PAQUETE Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	281,167.00
TOTAL BIENES INTANGIBLES	281,167.00

PASIVOS CORRIENTES.

NOTA 4 CUENTAS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012, LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO PRESENTAN UN BALANCE DE **RD\$41, 824,313.00**, SEGÚN ANEXO DEL DIARIO DE PAGOS A SUPLIDORES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE LA INSTITUCION, VER DETALLE ANEXO:

PARTIDAS:

GASTOS DE SALUD	534,790.00
MATERIALES DE REP. Y MANTENIMIENTOS DE OFICINAS	1,767,738.00
EVENTOS E INAGURACIONES	1,304,600.00
CAASD	19,918.00
MATERIALES DE OFIC. Y COMPUTACION	223,133.00
COMUNICACIONES	672,252.00
MISCELANEOS	3,248.00
SERVICIOS PUBLICITARIOS Y RADIALES	27,834,867.00
ENERGIA ELECTRICA	763,784.00
COMBUSTIBLES Y LLANTAS	215,679.00
TARJETAS DE REPRESENTACION	230,636.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	2,553,311.00
ALQUILERES	4,764,262.00
MOBILIARIOS DE OFICINA	307,734.00
CONVENIO RELIGIOSO DE OBRAS	450,000.00
MATERIALES DE OFICINA	178,361.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SUPLIDORES	41, 824,313.00

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 2012, DICHO PATRIMONIO PRESENTA UN SALDO DE **RD\$158, 657,206.00** NETOS, SEGÚN DETALLE:

PARTIDAS:

AJUSTE AL PATRIMONIO POR INCORPORACION DE ACTIVOS	156,541,856.00
RESULTADO DEL PERIODO	2,115,350.00
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	158,657,206.00