



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 DE 2014

(VALORES EN RD\$)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

DISPONIBILIDADES (NOTA 2)	61,636,846.00
SEGUROS PAGADOS/ADELANTADO	655,675.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	62,292,521.00

INVERSIONES

OBRAS EN PROCESO	14,038,518,906.00
------------------	-------------------

ACTIVOS FIJO EN TRANSITO	16,244,000.00
BIENES EN USO	388,025,138.00
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-161,794,973.00
BIENES EN USO NETO (NOTA 3)	242,474,165.00

ACTIVOS NO CORRIENTES	14,280,993,071.00
TOTAL ACTIVOS	14,343,285,592.00

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTA POR PAGAR (NOTA 4)	24,264,343,690.00
---------------------------	-------------------

PATRIMONIO

TRANSFERENCIA DE CAPITAL RECIBIDO	-6,508,409,158.00
SUPERAVIT ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	-3,444,218,425.00
EXCESO INGRESO-EGRESO DEL PERIODO	31,569,485.00
	-9,921,058,098.00

TOTAL PASIVOS Y PATIMONIO	14,343,285,592.00
----------------------------------	--------------------------

FCDA. FIORDALIZA SALDAÑA

ING. MIGUEL PRIESTER BABEL
DIRECTOR GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA-1: LA BASE DE LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (OISOE)

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 (DIGECOG), 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 2014, 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 EXCLUYENTO LOS TERRENOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014, FUERON ELABORADOS DE LAS INFORMACIONES CONSOLIDADAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE LA GESTION FINANCIERA (SIGEF), DEL MODULO DE CONTABILIDAD Y DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL, ASI COMO DE OTRAS INFORMACIONES QUE NO ESTAN EN EL SISTEMA INTEGRAL DE GESTION FINANCIERA.

NOTA-2: DISPONIBILIDAD

LA DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, PRESENTA UN BALANCE NEGATIVO DE RD\$61,836,847.00, CORRESPONDIENTE A LAS CUENTAS DE GASTOS Y DE OBRAS.

PARTIDAS:

BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO.100-01-010-391849-3	-6,352,997.00
BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. NO. 100-01-030-007612-6	-101,709,174.00
BANCO DE RESERVAS DE LA REP. DOM. CTA. UNICA NO. 100-01-010-252253-7	169,319,015.00
CAJA GENERAL	-0.03
FONDO DE CAJA CHICA	380,000.00
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS	61,636,847.00

PASIVOS CORRIENTES.

NOTA-4: CUENTAS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014, LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO PRESENTAN UN BALANCE DE RD\$24,264,343,690.00 SEGÚN ANEXO DEL DIARIO DE PAGOS A SUPLIDORES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE LA INSTITUCION, VER DETALLE ANEXO:

PARTIDAS:

PROVEEDORES	102,183,023.00
CUBICACIONES POR PAGAR	16,195,865,637.00
RETENIDO EN CUBICACIONES	3,514,729,320.00
DEUDAS CONTRATISTAS ANTERIOR AL 2004	980,235,608.00
TRANSFERENCIA A DEUDA PUBLICA	3,299,260,538.00
IMPUESTO A NIVEL DE DEPENDENCIA	60,341.00
IMPUESTO A NIVEL DE INDEPENDENCIA	133,783.00
ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	3,778,111.00
IMPUESTO POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	162,095,075.00
SEGURO MEDICO	341,540.00
CODIA	658,560.00
LEGALIZACION	45,693.79
ITBIS	43,716.00
APORTE PATRONAL FONDO DE PENSIONES	2,131,902.00
INSTITUTO DE AUXILIOS Y VIVIENDAS	2,780,750.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SUPLIDORES	24,264,343,690.00

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 2014, DICHO PATRIMONIO PRESENTA UN SALDO DE RD\$9,921,058,097 NETOS, SEGÚN DETALLE:

PARTIDAS:

TRANSFERENCIA DE CAPITAL RECIBIDA	-9,952,627,584.00
RESULTADO DEL PERIODO	31,569,486.00
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9,921,058,097.00

NOTA-6: RECURSOS NO PRESUPUESTADOS

EL VALOR DE LOS RECURSOS NO PRESUPUESTADOS CORRESPONDIENTE AL AÑO 2014, FUE POR UN VALOR DE **RD\$2,983,687,723.00**, LOS CUALES PROCEDEN DE TRANSFERENCIA DEL MINISTERIO DE EDUCACION, Y DEL TESORERO DE LA REPUBLICA DETALLADOS A CONTINUACION:

PARTIDAS:

TRANSFERENCIA DE FONDOS Y OTROS INGRESOS:	
INGRESOS POR SUPERVISION DE OBRAS	1,300,038,726.00
INGRESOS POR SUPERVICIONES DE EDIFICACIONES ESCOLARES	1,265,167,631.00
ING. POR SUPERVISION, ESTUDIO/DISEÑO Y PUBLICIDAD DE OBRAS	418,412,994.00
ING. OTROS (Devolución, licitación-otros)	68,372.00
TOTAL DE RECURSOS NO PRESUPUESTADOS	2,983,687,723.00

NOTA-7: GASTOS CORRIENTES

LOS GASTOS CORRIENTES INCURRIDOS DURANTE EN AÑO 2014, CORRESPONDEN A SERVICIOS PERSONALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y MATERIALES Y SUMINISTROS, LOS CUALES ASCENDIERON A UN MONTO DE RD\$1,026,081,316.00 DETALLADOS A CONTINUACION:

PARTIDAS:

SERVICIOS PERSONALES (NOTA 7.1)	748,509,547.00
SERVICIOS NO PERSONALES (NOTA 7.2)	141,718,216.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 7.3)	135,853,552.00
TOTAL GASTOS CORRIENTES	1,026,081,316.00

NOTA-7.1: SERVICIOS PERSONALES

LOS GASTOS CORRIENTES INCURRIDOS DURANTE EN AÑO 2014, POR SERVICIOS PERSONALES ASCENDIERON A UN MONTO DE RD\$748,509,5467.00, DETALLADOS A CONTINUACION:

PARTIDAS:

SERVICIOS PERSONALES	748,509,547.00
SUELDOS FIJOS	227,128,259.00
SUELDO FIJOS PERSONAL MILITARES	9,855,000.00
SUELDOS FIJOS PERSONAL EN TRÁMITE DE PENSIONES	1,534,609.00
NOMINA TECNICA	227,867,307.00
HONORARIOS JORNALEROS	40,791,000.00
COMPENSACION POR HORAS EXTRAORDINARIAS	64,467,591.00
VACACIONES	463,273.00
COMPENSACIONES POR USO DE VEHICULOS	14,197,217.00
REGALIA PASCUAL	38,020,220.00
UNIFORME	142,775.00
INCENTIVO AL PERSONAL	48,765,615.00
APORTE AL SEGURO FAMILIAR DE SALUD	33,909,217.00
APORTE PATRONAL AL FONDO DE PENSIONES	5,238,422.00
APORTE AL SEGURO FAMILIAR DE SALUD	33,889,587.00
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	1,867,915.00
HONORARIOS PROFESIONALES	371,540.00

NOTA-7.2: NO SERVICIOS PERSONALES

LOS GASTOS POR SERVICIOS NO PERSONALES DEL AÑO 2014, ASENDIERON A UN MONTO DE RD\$141,718,216.00 LOS CUALES INCLUYEN EL GASTO DE DEPRECIACION Y DETALLADOS A CONTINUACION:

SERVICIOS NO PERSONALES	141,718,216.00
SERVICIOS DE COMUNICACION	4,682,987.00
ELECTRICIDAD	11,441,823.00
AGUA Y BASURA	142,245.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	33,609,934.00
DIETAS Y VIATICOS	9,173,527.00
VIAJES AL EXTERIOR	50,000.00
SERVICIOS PRESTADOS	17,277,639.00
SEGURO DE BIENES MUEBLES	2,581,396.00
INTERESES Y COMISIONES	29,115,707.00
ALQUILER DE VEHICULOS	17,789,201.00
AYUDAS Y DONACIONES	919,680.00
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	1,036,645.00
SEGURO COMPLEMENTARIO DE SALUD	12,409,041.00
INAUGURACION DE OBRAS	17,788.00
EVENTOS Y EXPOSICIONES	1,470,605.00

NOTA-7.3: MATERIALES Y SUMINISTROS

EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTRO INCURRIDO DURANTE EN AÑO 2014, ASENCIERON A UN MONTO DE RD\$135,853,552.00 DETALLADOS A CONTINUACION:

MATERIALES Y SUMINISTROS	135,853,552.00
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	47,546,825.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	24,981,634.00
REPARACION Y MANTENIMIENTO	20,082,582.00
GASTOS LEGALES	3,000.00
EFFECTOS Y UTILES DE OFICINA	2,710,146.00
MATERIALES Y UTILES DE INFORMATICA	3,932,948.00
INTERESES RECARGOS Y MORA	232,571.00
GASTOS PROYECTOS TERMINADOS	1,549,665.00
ALQUILER LOCALES DE OFICINA	1,197,000.00
DEPRECIACION	30,537,435.00
GASTOS DE PEAJES	70,713.00
VIAJES AL EXTERIOR	2,800.00
ARREGLOS Y DECORACIONES	145,789.00
ENCUADERNACION Y ENMARCADO	48,861.00
GASTOS VARIOS DE PROYECTOS	435,304.00
JORNALES	2,204,309.00
MEDICAMENTOS DISPENSARIOS MEDICOS	45,647.00
GASTOS FUNERALES	87,574.00
OTROS	38,749.00