

**AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL DE SABANA  
IGLESIA**



**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DICIEMBRE 2022  
CIRCULAR 02-2022**

Sabana Iglesia, Provincia Santiago, R.D.  
3 de febrero del 2023


Señor  
Félix Santana García  
Director General  
Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)  
Su Despacho

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 02-2022**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al periodo enero-diciembre 2022.

Es espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,

  
Prof. Rodolfo Antonio Reyes Rodríguez  
Alcalde Municipal



**Anexo:** Estados Financieros

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA**

**Estado de Rendimiento Financiero**

**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**(Valores en RDS)**

	2022	2021
<b>Ingresos (Notas 14, 15, 16 y 17)</b>		
Impuestos	2,645,427.77	2,067,012.95
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,065,400.00	1,035,760.00
Transferencias y donaciones	38,117,383.90	41,368,206.18
Recargos, multas y otros ingresos	221,868.87	378,000.00
<b>Total ingresos</b>	<b>42,050,080.54</b>	<b>44,848,979.13</b>
<b>Gastos (Notas 18, 19, 20, 21, 22, y 23)</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	22,449,945.83	19,421,479.30
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,829,855.24	1,582,234.64
Suministros y material para consumo	2,808,515.52	1,781,908.67
Gasto de depreciación y amortización	1,857,210.93	1,023,282.95
Otros gastos	5,844,611.11	3,787,271.81
Gastos financieros	84,573.81	-
<b>Total gastos</b>	<b>34,874,712.44</b>	<b>27,596,177.37</b>
Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria	0 (0)	0 (0)
Participación en resultado de asociadas	-	-
<b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>	<b>7,175,368.10</b>	<b>17,252,801.76</b>
Atribuible a:		
Propietarios de la entidad controladora	-	-
Intereses minoritarios	-	-
	-	-

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.



*R. Rojas*  
Firma del Alcalde

Firma del Enc. Administrativo

*[Handwritten signature]*  
Firma del Financiero



*[Handwritten signature]*  
Firma del Contador

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Valores en RD\$)

	2022	2021
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	1,304,575.95	3,371,271.30
Inventarios (Nota 8)	122,372.00	125,189.00
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,426,947.95</b>	<b>3,496,460.30</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	28,338,356.22	25,996,378.31
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>28,338,356.22</b>	<b>25,996,378.31</b>
<b>Total activos</b>	<b><u>29,765,304.17</u></b>	<b><u>29,492,838.61</u></b>
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	4,790,191.65	6,140,384.15
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>4,790,191.65</u></b>	<b><u>6,140,384.15</u></b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 11)	5,466,545.00	7,753,954.63
Préstamos a largo plazo (Nota 12)	7,726,888.37	9,198,121.35
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>13,193,433.37</u></b>	<b><u>16,952,075.98</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>17,983,625.02</u></b>	<b><u>23,092,460.13</u></b>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Notas 13)</b>		
Capital	- 7,781,630.15	- 7,781,630.15
Reservas	-	-
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	7,175,368.10	17,176,849.37
Resultado acumulado	12,387,941.20	- 2,994,840.74
<b>Patrimonio Neto</b>	<b><u>11,781,679.15</u></b>	<b><u>6,400,378.48</u></b>
<b>Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos</b>	<b><u>29,765,304.17</u></b>	<b><u>29,492,838.61</u></b>



*R. R. [Signature]*

Firma del Alcalde

*[Signature]*

Firma del Financiero



*do*

*[Signature]*

Firma del Contador

Firma del Enc. Administrativo

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA**

**Estado de Flujo de Efectivo**

**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

**(Valores en RD\$)**

**Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas**

	2022	2021
Cobros impuestos	2,645,427.77	2,067,012.95
Contribuciones de la seguridad social	-	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,065,400.00	-
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	38,117,383.90	41,368,206.18
Otros cobros	221,868.87	14,000.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 1,829,854.94	-
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 20,635,560.24	- 18,732,028.20
Pagos por contribuciones a la seguridad social	- 1,814,385.59	-
Pagos a proveedores	- 8,124,043.65	- 2,052,939.01
Pagos de intereses	- 84,573.81	75,952.39
Otros pagos	- 6,914,040.08	- 7,194,552.31
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b><u>2,647,622.23</u></b>	<b><u>15,545,652.00</u></b>

**Flujos de efectivo de las actividades de inversión**

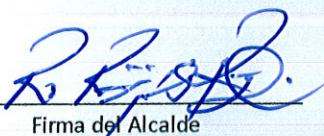
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 250,776.91	- 5,571,540.41
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 4,477,494.91	- 10,662,746.18
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<b><u>- 4,728,271.82</u></b>	<b><u>- 16,234,286.59</u></b>

**Flujos de efectivo de las actividades de financiación**

<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
---	-----------------	-----------------

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 2,080,649.59	- 688,634.59
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	3,385,225.54	4,059,905.80
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b><u>1,304,575.95</u></b>	<b><u>3,371,271.30</u></b>

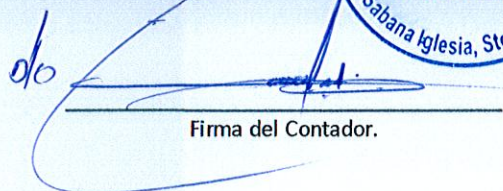


  
Firma del Alcalde

\_\_\_\_\_  
Firma del Enc. Administrativo



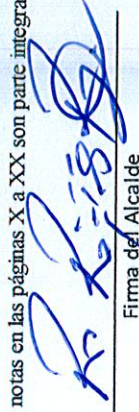
  
Firma del Financiero

  
Firma del Contador.

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA**  
**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**  
**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Valores en RDS)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	- 7,781,630.15			- 2,994,840.74	- 10,776,470.89
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				17,176,849.37	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>- 7,781,630.15</b>			<b>14,182,008.63</b>	<b>6,400,378.48</b>
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				1,794,067.43	- 1,794,067.43
				7,175,368.10	7,175,368.10
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>- 7,781,630.15</b>			<b>19,563,309.30</b>	<b>11,781,679.15</b>

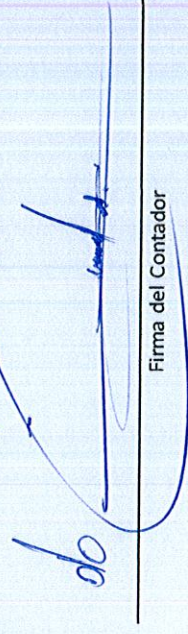
Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.

  
 Firma del Alcalde



  
 Firma del Financiero

Firma del Financiero

  
 Firma del Contador

Firma del Enc. Administrativo



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA**  
**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2022**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>1 Ingresos totales</b>	<b>47,600,901.98</b>	<b>45,066,713.75</b>	<b>9468%</b>	<b>2534188.23</b>
1.1 Impuestos	3,425,200.00	2,645,427.77	7723%	779772.23
1.2 Contribuciones Sociales	-	-	#;DIV/0!	0
1.3 Donaciones	-	-	#;DIV/0!	0
1.4 Transferencias	38,117,399.90	38,117,383.90	10000%	16
1.5 Ingresos por contraprestación	2,442,800.00	1,065,400.00	4361%	1377400
1.6 Otros ingresos	598,868.87	221,868.87	3705%	377000
1.7 Disminución de disponibilidades internas	3,016,633.21	3,016,633.21	10000%	0
1.8 Activos financieros con fines de política	-	-	#;DIV/0!	0
1.9 Ingresos a especificar	-	-	#;DIV/0!	0
<b>2 Gastos totales</b>	<b>47,600,901.98</b>	<b>44,130,730.13</b>	<b>#;DIV/0!</b>	<b>3470171.85</b>
2.1 Remuneraciones y contribuciones	23,787,979.97	22,449,945.83	9438%	1338034.14
2.2 Contratación de servicios	5,632,371.76	5,315,528.13	9437%	316843.63
2.3 Materiales y suministros	3,126,555.84	2,808,515.52	8983%	318040.32
2.4 Transferencias corrientes	1,989,968.29	1,829,854.94	9195%	160113.35
2.5 Transferencias de capital	-	-	#;DIV/0!	0
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	332,505.07	250,776.91	7542%	81728.16
2.7 Obras	5,559,426.90	4,477,494.91	8054%	1081931.99
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	-	-	#;DIV/0!	0
2.9 Gastos financieros	7,048,636.02	6,914,040.08	9809%	134595.94
2.1 otros gastos	123,458.13	84,573.81	6850%	38884.32
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>935,983.62</b>	<b>#;DIV/0!</b>	<b>-935983.62</b>



*[Handwritten Signature]*  
 Firma del Alcalde

\_\_\_\_\_  
 Firma del Enc. Administrativo



*[Handwritten Signature]*  
 Firma del Financiero

*[Handwritten Signature]*  
 Firma del Contador.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de Sabana Iglesia, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; 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.

Al 31 de diciembre del 2022, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

### Nombre

Rodolfo Antonio Rodríguez	alcalde Municipal
Domingo Antonio Vargas Rodríguez	presidente Sala Capitular
Andrés Mane De La Rosa	vicepresidente
Mariano De Jesús Franco Fernández	Regidor
Criselda Ángela Tavares Ramírez	Regidor
Santiago Felipe Rodríguez	Regidor
Kelvin Rhadames Marmolejos Del Rosario	Contralor
Herminio Antonio Díaz	Tesorero

## Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

El Ayuntamiento Municipal de Restauración presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICESP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.



### **Nota # 3 Moneda funcional y de presentación**

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

### **Nota #4 Uso de estimados y Juicios**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

### **Medición de los valores razonables.**

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Ayuntamiento Municipal de Sabana Iglesia baso sus mediciones en precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

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 Municipal de Sabana Iglesia 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.

## **Nota #5 Base de medición**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico.

## **Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

### **Inventarios de materiales de oficina**

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza. Cabe destacar que los mismos fueron ajustados al precio de nivel 2.

### **Cuentas por cobrar y por pagar**

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 medición***

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la 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 Municipal de Sabana Iglesia reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

### ***Depreciación***

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.

Aunque en nuestro caso no se aplicaron depreciación a los activos, por ser este el primer año.

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:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan 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.

### ***Amortización***

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

**Nota#7 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuenta Receptora Banreservas # Cta. 120-001724-6	372.73	64,609.44
Cuenta Educación Banreservas # Cta. 120-211002-6	19,774.00	174,563.77
Cuenta Servicios Banreservas # Cta. 120-400043-0	30,799.89	589,698.64
Cuenta Inversión Banreservas # Cta. 120-204602-6	886,780.27	1,913,799.65
Cuenta Personal Banreservas # Cta. 120-204603-6	2,225.87	282,845.48
Cooperativa San Miguel Cta. 014-021-2001243-3	364,623.19	345,754.32
	<b>1,304,575.95</b>	<b>3,371,271.30</b>

Nota: el efectivo equivalente de efectivo al inicio, del periodo en el flujo de efectivo no coincide, por errores en conciliaciones bancarias en periodos anteriores RD\$13,954.24

**Nota #8 Inventarios**

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiales de Limpieza	1,613.00	1,650.00
Útiles de Cocina y Comedor	50,338.00	51,497.00
Útiles de Escritorios, Oficina e Informática	18,909.00	19,345.00
Otros Útiles de Cocina y Comedor	50,339.00	51,497.00
Otros Repuestos y Accesorios Menores	1,173.00	1,200.00
	<b>122,372.00</b>	<b>125,189.00</b>

## Nota # 09 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre 2022, es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	1,955,263.16	10,416,927.76	1,200,000.00	600,000.00	1,144,953.40	14,252,993.42	-	29,570,137.74
Adiciones	-	-	-	-	250,776.91	-	3,948,411.93	4,199,188.84
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1,955,263.16	10,416,927.76	1,200,000.00	600,000.00	1,395,730.31	14,252,993.42	3,948,411.93	33,769,326.58
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargo del periodo	-	570,000.00	30,000.00	45,000.00	489,039.70	2,439,719.73	-	3,573,759.43
Retiros	-	208,338.56	24,000.00	60,000.00	139,573.03	1,425,299.34	-	1,857,210.93
Saldo al final del periodo	-	778,338.56	54,000.00	105,000.00	628,612.73	3,865,019.07	-	5,430,970.36
Prop. planta y equipos neto (2022)	1,955,263.16	9,638,589.20	1,146,000.00	495,000.00	767,117.58	10,387,974.35	3,948,411.93	28,338,356.22

### Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 20X2 y 20X1 es como sigue:

<b>CUENTA DE INVERSION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Al Sector Privado u Otros	-	5,229,657.87
ANTHONY ALVAREZ POLANCO	16,625.00	
ANTONIO DE JESUS BATISTA DURAN	19,200.00	
ARIEL DE JESUS TORRES Y TORRES	17,000.00	
AUTO REPUESTO MORAN PEREZ, S.R.L.	15,730.00	
BASILIO FERNANDEZ RAMOS	22,442.20	
BORDADOS Y UNIFORMES MARTE FERNANDEZ SRL	76,818.00	
CENTRO DE GOMAS LA FUENTE	30,000.00	
DOMINICAN HOSE S. R. L	23,289.00	
EDDY BURDIEL FERNANDEZ	48,400.00	
FAUSTO ANTONIO HIRALDO	345,000.00	
JAVIER RAFAEL COLON ALMONTE	784,585.00	
JHONNY ANTONIO COLLADO DIAZ	368,300.00	
JUAN FRANCISCO RODRIGUEZ ESTRELLA	53,100.00	
JUAN TEOFILO RODRIGUEZ PICHARDO	28,900.00	
MANUEL ARSENIO UREÑA, S.A.	17,346.00	
MANUEL DE JESUS HERNANDEZ VALERIO	2,500.00	
NELSON ANTONIO RODRIGUEZ FRIAS	725,017.00	
OCTAVIO ANTONIO DILONE ALMONTE	22,000.00	
REPUESTOS VICTOR S. R. L	131,220.01	
REYNALDO ALBERTO FERNANDEZ DIAZ	45,000.00	
ROBERTO ALEXANDER REYES DIAZ	63,225.00	
ROLANDO ANTONIO SURIEL GARCIA	13,200.00	
TAVAREZ RODRIGUEZ AUTO IMPORT, SRL	8,791.00	
VICTOR GERALDO MARTINEZ MENDEZ	29,200.00	
VICTOR RAMON ANTONIO FLETE YNFANTE	14,440.05	
<b>Total cuenta inversión</b>	<b>2,921,328.26</b>	<b>5,229,657.87</b>

**CUENTA DE SERVICIOS MUNICIPALES**

Al Sector Privado u Otros		408,039.90
BASILIO FERNANDEZ RAMOS	2,530.00	
BELIA FRANCISCA BELTRE	25,425.00	
CENTRO COMERCIAL DR. PLASENCIA	750.00	
DANNY BAEZ	11,900.00	
FARMACIA SABANA IGLESIA, S.R.L.	28,685.00	
FRANCISCO RAFAEL VARGAS VARGAS	1,880.00	
GRAPHICS & DESIGNS SOLUTIONS GDS, S. R.L.	4,548.90	
JEAN CARLOS ACOSTA COLLADO	5,000.00	
JOSE ANTONIO VARGAS FERNANDEZ	31,649.15	
JOSE ELIAS SIME TORRES	55,927.35	
JUAN LEONARDO PEREZ SANCHEZ	30,000.00	
JULINA ANTONIA VARGAS DE NERIS	8,515.00	
NELSON ANTONIO RODRIGUEZ FRIAS	1,540.00	
PREMIACIONES PAPI MARTE, S.R.L	15,428.50	
RODOLFO ANTONIO REYES RODRIGUEZ	11,713.18	
SUPER PRICE S.R.L	30,053.25	
TAVAREZ RODRIGUEZ AUTO IMPORT, SRL	769,601.00	
VALENTIN DIAZ DIAZ	43,018.80	
YISELLI DEL CARMEN ESPINAL DIAZ	74,343.47	
<b>Total servicios municipales</b>	<b>1,152,508.60</b>	<b>408,039.90</b>

**CUENTA DE EDUCACION SALUD Y GENERO**

Al Sector Privado u Otros		271,381.15
FARMACIA PICHARDO DE LA CRUZ, S.R.L.	1,860.00	
FARMACIA SABANA IGLESIA, S.R.L.	34,457.00	
NELSON ANTONIO RODRIGUEZ FRIAS	223,003.55	
PREMIACIONES PAPI MARTE, S.R.L	93,343.90	
SUPER PRICE S.R.L	6,444.34	
VILMON ANTONIO GONZALEZ GONZALEZ	30,000.00	
<b>TOTAL CUENTA DE EDUCACION SALUD Y GENERO</b>	<b>389,108.79</b>	<b>271,381.15</b>

**CUENTA DE PERSONAL**

Al Sector Privado u Otros		231,305.23
CRUSITO FRANCO ADAMES	193,688.00	
DULCE ANGELA ADELAIDA NUÑEZ	6,768.80	
FARMACIA SABANA IGLESIA, S.R.L.	5,850.00	
KELVIN CRUZ	12,000.00	
SUPER PRICE S.R.L	4,179.00	
SUPLIDORA HAWAII S.R.L	104,760.20	
<b>Total Cuenta Personal</b>	<b>327,246.00</b>	<b>231,305.23</b>

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**                      **4,790,191.65**                      **12,280,768.30**

### Nota # 11 Cuentas por pagar a Largo Plazo

Un detalle de Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
Al Sector Privado u Otros		7,753,954.63
MULTICON CONSTRUCCION EN GENERAL, S.R. L.	3,185,600.00	
TRANSPORTE DE CARGA GERARDITO	2,280,945.00	
<b>Total</b>	<b>5,466,545.00</b>	<b>7,753,954.63</b>

### Nota # 12 Préstamos a Largo Plazo

Un detalle de Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021

Descripción	2022	2021
CUENTA DE INVERSION		
COOPERATIVA SAN MIGUEL, INC	7,726,888.37	9,198,121.35
	<b>7,726,888.37</b>	<b>9,198,121.35</b>

### Nota # 13 Activos Neto/Patrimonio

Un detalle de Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021

Descripción	2022	2021
CAPITAL	- 7,781,630.15	- 7,781,630.15
Resultado del Periodo	7,175,368.10	17,176,849.37
Resultado Acumulado	12,387,941.20	- 2,994,840.74
	<b>11,781,679.15</b>	<b>6,400,378.48</b>



## Estado de Rendimiento Financiero

### Nota# 14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	40,000.00	59,100.00
Derecho de circulación vehículos de motor	-	
Anuncios, muestras y carteles	16,500.00	10,800.00
Rodaje y transporte de materiales varios	-	
Hoteles, moteles y apartoteles y establecimientos similares	-	
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	8,500.00	8,500.00
Funcionamiento car wash	16,000.00	5,400.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	1,000.00	5,100.00
Impuesto sobre registro de documentos	1,826,143.68	1,556,617.45
Impuesto sobre lidias de gallo	9,000.00	
Impuesto sobre billares	-	500.00
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	500.00	
Licencias de construcción	256,636.00	290,355.50
Permiso para romper pavimento de la vía pública	8,000.00	22,000.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	98,000.00	50,000.00
Permiso a ocupar vía pública con material de construcción	-	2,000.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	298,880.00	50,840.00
Otros arbitrios diversos	51,299.25	
Otros impuestos diversos	14,968.84	5,800.00
	<u>2,645,427.77</u>	<u>2,067,012.95</u>

### Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Tasa a la matanza de animales	18,200.00	6,300.00
Inhumación y exhumación	145,500.00	229,600.00
Expedición certificaciones	4,000.00	2,500.00
Recolección desechos sólidos	306,600.00	322,260.00
Certificación uso de suelo	145,000.00	
Registros de actos civiles	6,400.00	
Casetas fijas y móviles	36,900.00	26,500.00
Arrendamiento de locales comerciales y casas	48,000.00	66,000.00
Alquileres equipos pesados	84,000.00	
Mercados y hospedajes	11,400.00	87,000.00
Galleries	4,000.00	
Nichos en cementerio	132,500.00	233,500.00
Cafeterías	48,400.00	42,600.00
Matanza y expendio de carnes	74,500.00	19,500.00
Otros proventos	-	
	<u>1,065,400.00</u>	<u>1,035,760.00</u>

## Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Transferencias corrientes Ordinaria según ley (Gobierno Central)	20,437,896.00	18,990,653.51
<b>Sub-total</b>	<b>20,437,896.00</b>	<b>18,990,653.51</b>
Transferencias capital Ordinaria según ley (Gobierno Central)	13,625,268.00	9,717,120.01
Transferencia capital De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	4,054,219.90	12,660,432.66
<b>Sub-total</b>	<b>17,679,487.90</b>	<b>22,377,552.67</b>
<b>Total Transferencias</b>	<b>38,117,383.90</b>	<b>41,368,206.18</b>

## Nota# 17 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Intereses percibidos del mercado interno	18,868.87	
Multas diversas	-	14,000.00
Ventas de terrenos en cementerios	203,000.00	364,000.00
	<b>221,868.87</b>	<b>378,000.00</b>

## Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Sueldos Empleados Fijos	7,112,375.53	16,219,908.41
Personal igualado	7,150,498.26	
Jornales	3,994,175.66	-
Personal de Carácter Temporal	98,073.00	
Sueldo Anual 13	1,373,200.00	1,051,233.33
Gastos de Representación en el País	213,000.00	213,000.00
Contribuciones al Seguro de Salud	836,744.08	440,630.04
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	141,883.42	
Contribuciones al Seguro de Pensiones	835,758.09	
Seguros de Personas		-
Suplencias	327,877.19	250,098.25
Prestaciones Económicas	217,360.60	168,429.76
Viáticos Dentro del País		-
Compensaciones Especiales	149,000.00	1,078,179.51
	<b>22,449,945.83</b>	<b>19,421,479.30</b>

El/la (nombre de la Institución) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante, por aproximadamente RD\$XXX y RD\$XXXX respectivamente.

Al 31 de diciembre de 20X2 y 20X1 el /la (Nombre de la Institución) mantenía XXX y XXX empleados respectivamente.

#### **Nota# 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pensiones	718,835.93	864,064.88
Ayudas y Donaciones Programadas a Hogares y Personas	363,115.11	521,675.76
Ayudas y Donaciones Ocasionales a Hogares y Personas	476,574.30	-
Premios Literarios, Deportivos y Culturales	86,329.90	16,494.00
Transferencias Corrientes Programadas a Asociaciones sin Fines de Lucros (ONG)	185,000.00	180,000.00
	<u>1,829,855.24</u>	<u>1,582,234.64</u>

#### **Nota#20 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 20X2 y 20X1 es como sigue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Alimentos y Bebidas para Personas	149,559.60	151,543.67
Gasolina	331,062.90	92,000.00
Gasoil	1,529,693.72	771,530.60
Gas GLP	6,246.19	5,269.87
Pintura, Lacas, Barnices, Diluyentes y Absorbentes Para Pinturas	5,100.00	
Prendas y Asesorios de Vestir		3,000.00
Útiles y Materiales de Limpieza e Higiene	122,501.43	287,190.60
Equipo de Seguridad		-
Útiles y Materiales de Escritorio, Oficina e Informática	69,822.37	75,229.63
Productos y Útiles Varios m.i.p.	69,829.41	28,882.59
Útiles Destinados a Actividades Deportivas, Culturales y Recreativas	226,580.00	169,220.01
Productos Medicinales para Uso Humano	136,806.66	17,396.45
Productos Forestales		6,000.00
Llantas y Neumáticos	135,043.92	157,000.00
Productos Eléctricos y Afines	26,269.32	17,645.25
	<u>2,808,515.52</u>	<u>1,781,908.67</u>

## Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Infraestructura	208,338.56	570,000.00
Edif. Y comp.	24,000.00	30,000.00
Maq. Y Equipos	60,000.00	45,000.00
Mob. Y equ. de ofic.	139,573.03	489,039.70
Equipo, Transp y otros	1,425,299.34	2,439,719.73
<b>Total</b>	<b>1,857,210.93</b>	<b>3,573,759.43</b>

## Nota# 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Festividades	171,935.17	287,846.09
Teléfono Local	131,418.15	124,900.04
Publicidad y Propaganda	404,400.00	440,878.22
Impresión, Encuadernación y Rotulación	65,085.71	27,166.68
Viáticos Dentro del País	31,116.36	4,934.98
Viáticos Fuera del País	60,000.00	-
Mantenimientos y Reparaciones Especiales	1,267.28	27,135.95
Mantenimiento y Reparaciones de Mobiliarios y Equipos de Oficina	12,300.00	8,117.17
Mantenimiento y Reparaciones de Equipos de Tecnología e Información	3,500.00	22,795.14
Mantenimiento y Reparación de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1,623,105.55	440,446.02
Mantenimiento, Reparación y servicios de Pintura y Sus Derivados	99,740.00	-
Reparación y Acondicionamiento de Vías de Comunicación	529,082.98	-
Seguros de Personas	540,090.56	200,691.85
Seguros de Bienes Muebles	76,751.56	60,757.37
Reparaciones y Mantenimientos Menores en Edificaciones	625,523.23	559,284.98
Servicios Funerarios y Gastos Conexos	52,000.00	121,000.00
Alquileres	193,333.38	183,666.67
Eventos Generales	392,694.52	133,668.67
Otros Alquileres y Arrendamientos Por Derechos de Usos	74,000.00	578,166.66
Otros Seguros	7,500.00	-
Limpieza y Desmantelamiento de Tierra y Terrenos	147,401.08	-
Gastos Judiciales	200,000.00	100,000.00
Servicios Jurídicos	60,000.00	-
Otros Servicios Técnicos Profesionales	291,658.00	110,950.00
Servicios de Pintura y Derivados con Fines de Higiene y Otros	-	-
Actuaciones Deportivas	50,707.58	20,404.42
Otros Equipos	-	-
Equipo de Comunicación, Telecomunicaciones y Señalamiento	-	23,350.00
Automoviles y Camiones	-	-
Maquinas-Herramientas (Repuestos)	-	59,000.00
Muebles, Equipos de Oficina y Estantería (Accesorios)	-	10,000.00
Equipos de Tecnología de la Información y Comunicación	-	242,110.90
	<b>5,844,611.11</b>	<b>3,787,271.81</b>

### Nota# 23 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Comisiones y gastos	19,551.22	75,952.39
Comisiones y gastos	4,229.97	
Comisiones y gastos	13,790.17	
Comisiones y gastos	-	
Comisiones y gastos	21,201.53	
Comisiones y gastos	12,039.13	
Comisiones y gastos	13,761.79	
	<b><u>84,573.81</u></b>	<b><u>75,952.39</u></b>

