Ayuntamiento Municipal de La Descubierta
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2022
Valores en RD$

	2022
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	7,819,869.21
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**7,819,869.21**
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	119,650,587.07
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**119,650,587.07**
TOTAL ACTIVOS	**127,470,456.28**
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	340,000.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	38,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**378,000.00**
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	
Capital (Nota 11)	109,883,708.97
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	10,492,923.43
Resultados acumulados (Nota 12)	6,715,823.88
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	**127,092,456.28**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**127,470,456.28**

Licda. Leonarda Mendez Florian
Contadora

Ing. Pascual Perez Benitez
Alcalde Municipal

Sr.Katty Vanessa Peguero Mendez
Tesorera

De la nota 7 a la nota 12 son parte integral de este estado financiero.

31/12/22 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de La Descubierta
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2022
Valores en RD$

	2022
INGRESOS	
Impuestos (Nota 13)	162,250.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)	1,055,719.00
Transferencias y Donaciones (Nota 15)	36,284,043.76
TOTAL INGRESOS	**37,502,012.76**
GASTOS CORRIENTES	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 16)	12,984,460.61
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 17)	1,575,515.81
Suministros y materiales para consumo (Nota 18)	3,945,803.08
Gasto de depreciación y amortización (Nota 19)	3,939,421.28
Otros gastos (Nota 20)	4,506,171.09
Gastos financieros (Nota 21)	57,717.46
TOTAL GASTOS CORRIENTES	**27,009,089.33**
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	**10,492,923.43**

Licda. Leonarda Mendez Florian
Contadora

Ing. Pascual Perez Benitez
Alcalde Municipal

Sr. Katty Vanessa Peguero Mendez
Tesorera

De la nota 13 a la nota 21 son parte integral de este estado financiero.

31/12/22 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de La Descubierta

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2022
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	
Cobros impuestos	162,250.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,055,719.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	36,284,043.76
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,575,515.81)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(12,984,460.61)
Pagos a proveedores	(3,907,803.08)
Pagos de intereses	(57,717.46)
Otros pagos	(4,234,375.08)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	**14,742,140.72**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(3,226,860.77)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(4,408,009.49)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	**(7,634,870.26)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	
Otros cobros	4,164.25
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	**4,164.25**
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	**7,111,434.71**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	**708,434.51**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**7,819,869.22**

Licda. Leonarda Mendez Florian
Contadora

Ing. Pascual Perez Benitez
Alcalde Municipal

Sr.Katty Vanessa Peguero Mendez
Tesorera

Ayuntamiento Municipal de La Descubierta

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2022

Presupueto 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**	**38,274,613.52**	**38,274,611.52**	**100.00%**	**2.00**
1.1	IMPUESTOS	162,250.00	162,250.00	100.00%	0.00
1.4	TRANSFERENCIAS	36,284,045.76	36,284,043.76	100.00%	2.00
1.5	INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	981,100.00	981,100.00	100.00%	0.00
1.6	OTROS INGRESOS	74,619.00	74,619.00	100.00%	0.00
3.1	DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	772,598.76	772,598.76	100.00%	0.00
2	**Gastos Totales**	**38,274,613.52**	**30,394,742.31**	**79.41%**	**7,879,871.21**
2.1	REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	13,027,989.79	12,984,460.61	99.67%	43,529.18
2.2	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	2,192,631.45	2,165,474.23	98.76%	27,157.22
2.3	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,918,098.85	3,907,803.08	99.74%	10,295.77
2.4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,590,378.99	1,575,515.81	99.07%	14,863.18
2.5	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	120,000.00	0.00	0.00%	120,000.00
2.6	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	319,289.47	319,289.01	100.00%	0.46
2.7	OBRAS	16,974,584.97	9,316,278.11	54.88%	7,658,306.86
2.9	GASTOS FINANCIEROS	63,436.00	57,717.46	90.99%	5,718.54
4.2	DISMINUCION DE PASIVOS	68,204.00	68,204.00	100.00%	0.00
Resultado financiero		**0.00**	**7,879,869.21**		

Licda. Leonarda Mendez Florian
Contadora

Ing. Pascual Perez Benitez
Alcalde Municipal

Sr.Katty Vanessa Peguero Mendez
Tesorera

31/12/22 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de La Descubierta

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores en RD$)

	Capital Aportado	Cambios en Politicas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2020	109,883,708.97			0.00	109,883,708.97
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2021	109,883,708.97			6,773,805.63	116,657,514.60
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-57,981.75	-57,981.75
Resultado del periodo				10,492,923.43	10,492,923.43
Saldo al 31 de diciembre del 2022	109,883,708.97			17,208,747.31	127,092,456.28

Licda. Leonarda Mendez Florian
Contadora

Ing. Pascual Perez Benitez
Alcalde Municipal

Sr.Katty Vanessa Peguero Mendez
Tesorera

31/12/22 SIAFIM

Ayuntamiento de la Descubierta CONTABILIDAD RNC:417000391 La Descubierta, R.D.

ALCALDIA MUNICIPAL ING. PASCUAL PEREZ ALCALDE LA DESCUBIERTA

TESORERIA MUNICIPAL La Descubierta, R.D.

NOTA 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de La Descubierta, institucion regida por la ley No. 176-07, la cual 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 1os 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 de la Ayuntamiento Municipal son los siguientes:

Pascual Pérez Benítez - Alcalde Municipal
Lidio Socrates Benitez Medina - Regidor
Manuel Adonis Ferreras Benitez - Regidor
Selena Miguelina Mendez Ferreras - Regidora
Manuel Alexander Mendez Jimenez - Regidor
Rafael Ferreras Perez - Regidor
Niolis Batista Santana - Contralora
Katty Vanessa Peguero Méndez - Tesorera
Leonarada Mendez Florian- Contadora

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 La Descubierta 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 d 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

ALCALDIA MUNICIPAL La Descubierta, R. D.

La preparación de los Estados Financieros de confirmada 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 de La Descubierta utiliza siempre que sea posible, 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 La Descubierta 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, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

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.

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.

Las partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tienen 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 la Descubierta 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.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o enel 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:

Años de Tipo de Activo Vida Útil
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

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
100000 - COOPADOMU - Cuenta Ahorro	60,000.00
040-003344-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	18,350.32
040-200940-1 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	65,996.35
040-200915-0 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	2,663,291.06
040-400007-0 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	13,302.98
96905022161 - CUENTA ESPECIALES - Cuenta Corriente	4,998,928.50
TOTAL	**7,819,869.21**

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

La diferencia que existe entre los estado de rendimiento, flujo y comparativo se debe a un aumento de pasivos, Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	340,000.00
TOTAL	**340,000.00**

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)

La diferencia que existe entre los estado de rendimiento, flujo y comparativo se debe a un aumento de pasivos, Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Impuestos sobre mercancías y servicios a pagar c/p	38,000.00
TOTAL	**38,000.00**

Capital (Nota 11)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Capital inicial a valores históricos	109,883,708.97
TOTAL	**109,883,708.97**

ALCALDIA MUNICIPAL La Descubierta, R. D.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	0.00	6,219,155.87	98,811,590.60	453,440.00	2,001,487.00	14,634,000.00	3,075,596.56	125,195,270.03
Adiciones	0.00	2,422,416.76	485,155.00	119,308.01	199,981.00	0.00	4,408,009.49	7,634,870.26
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	8,641,572.63	99,296,745.60	572,748.01	2,201,468.00	14,634,000.00	7,483,606.05	132,830,140.29
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(3,815,750.76)	(167,376.00)	(504,738.82)	(4,752,266.36)	0.00	(9,240,131.94)
Cargo del período	0.00	(148,224.63)	(1,952,040.23)	(77,381.24)	(298,375.06)	(1,463,400.12)	0.00	(3,939,421.28)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(148,224.63)	(5,767,790.99)	(244,757.24)	(803,113.88)	(6,215,666.48)	0.00	(13,179,553.22)
Propiedad, planta y equipos Neto (2022)	**0.00**	**8,493,348.00**	**93,528,954.61**	**327,990.77**	**1,398,354.12**	**8,418,333.52**	**7,483,606.05**	**119,650,587.07**

ALCALDIA MUNICIPAL
La Descubierta, R. D.

Impuestos (Nota 13)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	37,600.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	20,000.00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	76,200.00
Impuestos y permisos sobre trámites	4,250.00
Otros impuestos diversos	24,200.00
TOTAL	**162,250.00**

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Compensación por derecho al uso del espacio público aéreo	300,000.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	4,119.00
Recolección de desechos sólidos	518,700.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	70,500.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de instraestructura y de beneficio y uso público	162,400.00
TOTAL	**1,055,719.00**

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	15,265,188.68
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas -Efectivo	125,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	17,386,028.43
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo	3,507,826.65
TOTAL	**36,284,043.76**

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 16)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022