

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**MAO, VALVERDE**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7215**

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre 2022**

**Enero, 2023**  
**Guatapanal**  
**Mao Valverde, República Dominicana**

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**MAO, VALVERDE**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7215**

---

<b>CONTENIDO</b>	<b>PAGINA</b>
1.0 Generalidades	3
2.0 Estado de Situación Financiera	4
3.0 Estado de Rendimiento Financiero	5
4.0 Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio	6
5.0 Estado de Flujo de Efectivo	7
6.0 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	8
7.0 Notas a los Estados Financieros	9-18

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**MAO, VALVERDE**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7215**

---

**A. Generalidades**

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

**B. Objetivo.**

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

**C. Base Legal**

Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. Ley 176-07 Artículos

**D. Base Normativa**

Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 (Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.

CODIGO INSTITUCIONAL : 7215

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUATAPANAL, MAO VALVERDE**  
**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el Ejercicio Terminado al 31 de Diciembre de 2022**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos, Gastos y Financiamiento por Objeto)**

<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto Reformado (A)</b>	<b>Presupuesto Ejecutado (B)</b>	<b>% de Variación Ejecución (C=B/A)</b>	<b>Variación (D=A-B)</b>
<b>1 Ingresos totales</b>	<b>29.419.313,24</b>	<b>28.407.362,24</b>	<b>96,56%</b>	<b>1.011.951,00</b>
1,1 Impuestos	241.000,00	113.100,00	46,93%	127.900,00
1,4 Transferencias	28.799.313,24	28.060.037,24	97,43%	739.276,00
1,5 Ingresos por contraprestación	379.000,00	234.225,00	61,80%	144.775,00
<b>1,3 Ingresos totales mas Fuentes Financieras Totales</b>	<b>29.419.313,24</b>	<b>28.407.362,24</b>	<b>96,56%</b>	<b>1.011.951,00</b>
<b>2 Gastos totales</b>	<b>28.399.313,24</b>	<b>26.329.884,26</b>	<b>92,71%</b>	<b>2.069.428,98</b>
2,1 Remuneraciones y contribuciones	11.135.007,12	10.062.110,88	90,36%	1.072.896,24
2,2 Contratación de servicios	1.623.979,98	1.499.331,87	92,32%	124.648,11
2,3 Materiales y suministros	2.603.637,00	2.386.491,75	91,66%	217.145,25
2,4 Transferencias corrientes	1.673.922,94	1.529.588,80	91,38%	144.334,14
2,6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3.103.499,83	3.103.499,83	100,00%	-
2,7 Obras	8.202.213,09	7.696.878,25	93,84%	505.334,84
2,9 Gastos financieros	57.053,28	51.982,88		5.070,40
<b>4 Aplicaciones financieras totales</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>960.000,00</b>	<b>94,12%</b>	<b>60.000,00</b>
4,2 Disminución de pasivos	1.020.000,00	960.000,00	94,12%	60.000,00
<b>2,4 Gastos totales mas Aplicaciones financieras totales</b>	<b>29.419.313,24</b>	<b>27.289.884,26</b>	<b>92,76%</b>	<b>2.129.428,98</b>
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>1.117.477,98</b>	<b>3,80%</b>	<b>(1.117.477,98)</b>



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

### 1. Entidad Económica

Junta Municipal de Guatapanal es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local del pueblo o ciudad, compuesta por un Síndico y varios vocales, para la administración de los intereses de un Distrito Municipal, creada mediante la Ley No. 123-00 del 08 Diciembre del 2000. Esta Junta tiene su domicilio Guatapanal, Valverde Mao. Al 31 de Diciembre 2022, los principales funcionarios y directores de Junta Municipal de Guatapanal, son los siguientes:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>
William Ramon Santana	Vocal Presidente
Teófila de Js. Ventura	Vocal Vice Presidente
Elvin Sandino Mezquita	Vocal
Dr. Herminio M. Chávez	Síndico
Lourdes M. Grullón	Vice Síndico
Lic. Leonardo Ant. Rodríguez	Tesorero
Lic. Jeffry I. Tineo	Contador
Ingrid C. Taveras	Secretaria Municipal

### 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 Junta Municipal de Guatapanal. Esta Junta presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre 2022 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Director General en fecha julio 2022.

### 3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

### 4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.



## **JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**

### **Notas a los Estado Financieros**

### **Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

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

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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. Junta Municipal Guatapanal 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.

#### **5. Base de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **6. Resumen de políticas contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

#### **Cuentas por Cobrar y por pagar**

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

#### **Mobiliarios y equipos**

##### **Reconocimiento y medición**

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 libro del activo) se reconoce en resultados.

#### **Costos posteriores**

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Junta Municipal de Guatapanal reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

**Depreciación**

La depreciación es calculada 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 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:

**Tipo de activo**

**Año de vida útil**

4-10

**Mobiliarios y equipos**

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

**Arnotización**

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 periodo 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.

**7. Efectivo y equivalente de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre 2022 y 2021, es como sigue:

**Descripción**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Banco de Reservas 200-102422-8 (Cuenta Gasto de Personal)	67.445,10	120.736,89
Banco de Reservas 200-102417-1 (Cuenta Servicio Municipal)	7.257,69	38.150,90
Banco de Reservas 200-103786-9 (Cuenta Educación, Salud y Géner)	-	16.373,77
Banco de Reservas 200-102418-0 (Cuenta Programa de Inversión)	35.428,59	67.857,02
Banco de Reservas 200-103775-3 (Cuenta Receptora de Fondos)	15,13	89,82
	<b>110.146,51</b>	<b>243.208,40</b>



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

**Nota #8 Inventario de material gastable**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
6 Grapadora grande	1.680,00	1.680,00
7 Saca grapa	359,00	300,00
12 Borrante	120,00	
5 Caja de ganchos	475,00	
2 Caja de grapas grande	165,00	315,00
2 Resma de papel 8 1/2 x 14	1.020,00	
5 Perforadora	1.825,00	1.825,00
12 Resma de papel oficio	3.480,00	3.480,00
175 Folder grande	2.625,00	3.000,00
12 Postick	780,00	400,00
2 Sobre en blanco paq. sobre manila	1.820,00	1.820,00
200 Corrector de máquina	1.100,00	
1 Marcadores	50,00	50,00
12 Banda elastica	480,00	480,00
1 Ganchos	83,00	320,00
40 Folder 8 1/2 x 11	600,00	640,00
30 Lapiz de carbon	300,00	1.875,00
26 Lapicero	300,00	486,00
1 Cartucho de tinta para impresora	442,00	396,00
6 Calculadora	1.003,00	700,00
5 Zafacon	3.125,00	2.500,00
5 Regleta electrica	1.250,00	1.250,00
12 Corrector liquido	1.250,00	1.250,00
2 Hoja papel de hilo paquete	480,00	700,00
10 Resaltadores	960,00	960,00
11 Libreta rayada grande	300,00	300,00
5 Libreta rayada pequeña	650,00	90,00
1 Bulto para pc	200,00	60,00
12 Saca puntas	1.100,00	1.100,00
1 Reglas	142,00	120,00
1 Greca	125,00	125,00
4 Tijeras	600,00	600,00
12 Resma de papel 8 1/2 x 11	600,00	600,00
2 Papel higienico	7.265,00	1.560,00
Lampara led	50,00	625,00
Pies de alambre #12		120.360,00
Tape 3M		5.280,00
Brazos para lamparas		224,00
1 Cinta EPSON	600,00	22.125,00
<b>Total de material gastable</b>	<b>37.104,00</b>	<b>177.596,00</b>





## Propiedad, planta y equipo neto

### Nota #9

El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 31 de Diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

2022	Infraestructura	Edificio y componentes	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Maq. Y Equipos	Obras	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	11.866.635,44	14.700.000,00	8.370.000,00	872.034,60	4.938.028,99		1.100.000,00	41.846.699,03
Adiciones	4.681.956,56	-	24.418,83	3.079.081,00		2.934.921,69		10.720.378,08
Retiros				-				
otros								
Transferencia								
Saldo al inicio del periodo	16.548.592,00	14.700.000,00	8.394.418,83	3.951.115,60	4.938.028,99	2.934.921,69	1.100.000,00	52.567.077,11
Dep. Acum. al inicio del periodo		294.000,00	837.000,00	87.203,46	987.605,80			2.205.809,26
Cargo del periodo	330.971,84	294.000,00	839.441,88	790.223,12	987.605,80	58.698,43		3.300.941,07
Retiros								
Saldo al final del periodo	330.971,84	588.000,00	1.676.441,88	877.426,58	1.975.211,60	58.698,43	-	5.506.750,33
Prop. planta y equipos neto (2022)	16.217.620,16	14.112.000,00	6.717.976,95	3.073.689,02	2.962.817,39	2.876.223,26	1.100.000,00	47.060.326,78



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

<b>Nota #10</b>	<b>Sobregiros</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Banco de Reservas 200-103786-9 (Cuenta Educación, Salud y Género)	461,48	-
	<b>Total</b>	<b>461,48</b>	<b>-</b>
<b>Nota #11</b>	<b>Cuenta por pagar a corto plazo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Ferretería J&M	63.257,00	75.850,00
	Aramis Grullón		2.800,00
	Colm. Fermín	64.795,00	50.250,00
	Altice Dominicana	12.895,50	11.127,41
	Prestaciones económicas		62.400,00
	OCM Tech		1.500,00
	DISERTEC		1.680,60
	Henry Filpo		15.000,00
	Uniarte, S. A.	17.000,00	34.000,00
	Ferretería D&F	1.375,00	1.375,00
	Luis Duran	1.455,00	
	AGROFERTIL	6.160,00	
	La Monumental de Seguros	70.600,21	
	Seguros Pepin	4.786,14	
	TSS	183.867,43	
	DGII	9.749,86	
	Manuel Arsenio Ureña	70.158,08	
	Espailat Motors	720.000,00	
	Ingeniero Pedro M. Ventura	247.231,00	
	ingeniero Joel Aisael Lopez	330.000,00	
	Varios	20.000,00	
	<b>Total</b>	<b>1.823.330,22</b>	<b>255.983,01</b>
<b>Nota #13</b>	<b>La composición del capital al 31 de Diciembre 2022 y 2021, es como sigue:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Capital	15.758.773,46	15.758.773,46
	Resultado Acumulado	20.128.097,14	12.468.190,48
	Resultado del Periodo	9.496.914,99	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>45.383.785,59</b>	<b>28.226.963,94</b>
	Nota: Procedimos a realiza ajuste al patrimonio en la cuenta resultado acumulado por valor de (RDS\$4,048,840.56)		



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

<b>Nota #14</b>	<b>Impuestos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Certificación de animales	1.800,00	500,00
	Licencias de construcción	30.000,00	15.935,00
	Anuncios, muestras y carteles	300,00	
	Construcción nichos, fosas y panteones	61.000,00	55.000,00
	Licencia para instalación telecomunicaciones	8.000,00	761.880,00
	Otros impuestos diversos	8.300,00	28.400,00
	Impuesto sobre billares	1.200,00	1.200,00
	Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	1.900,00	
	Permiso para romper pavimento de la vía pública	600,00	
	<b>Impuestos Totales</b>	<b>113.100,00</b>	<b>862.915,00</b>
<b>Nota #15</b>	<b>Ingresos por transacciones con contraprestaciones</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Inhumación y exhumación	24.500,00	34.800,00
	Expedición certificaciones	16.500,00	13.700,00
	Recolección desechos sólidos	190.725,00	242.965,00
	Matanza y expendio de carnes	2.500,00	2.500,00
	Alquileres equipos pesados		9.000,00
	<b>Ingresos Totales</b>	<b>234.225,00</b>	<b>302.965,00</b>
<b>Nota #16</b>	<b>Transferencia y donaciones</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Ordinaria según ley (CORRIENTE)	13.306.809,00	12.370.343,00
	Ordinaria según ley (CAPITAL)	8.131.937,00	8.246.899,00
	Extraordinarias (CAPITAL)	3.078.000,00	
	De Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no Financieras	3.543.291,24	
	<b>Transferencia Totales</b>	<b>28.060.037,24</b>	<b>20.617.242,00</b>



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

<b>Nota #17</b>	<b>Sueldos, Salarios y beneficios a empleados</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Sueldos fijos	8.056.206,87	8.182.465,89
	Prestaciones laborales	62.400,00	351.755,34
	Regalía Pascual	693.919,82	670.800,75
	Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	896.584,19	933.937,70
	Compensación por distancia	40.000,00	
	Jornales		39.188,01
	Gastos de representación en el país	313.000,00	307.500,00
	<b>Totales</b>	<b>10.062.110,88</b>	<b>10.485.647,69</b>
<b>Nota #18</b>	<b>Subvenciones y otros pagos por transferencias</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Transferencias		
	Pensiones	249.750,00	220.836,11
	Donaciones	455.284,40	491.122,27
	Obras para edificación residencial (viviendas)	824.554,40	871.320,16
	<b>Totales</b>	<b>1.609.588,80</b>	<b>1.583.278,54</b>
<b>Nota #19</b>	<b>Suministro y materiales para consumo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Alimentos y bebidas para personas	81.000,00	68.566,71
	Papel de escritorio	32.196,30	14.212,81
	Textos de enseñanza	6.895,00	6.985,00
	Productos medicinales para uso humano	4.000,00	6.625,00
	Llantas y neumáticos	80.644,00	6.034,20
	Artículos de plástico	4.000,00	
	Piedra, arcilla y arena		
	Gasolina	75.000,00	225.000,00
	Gasoil	1.894.543,00	1.603.692,02
	Insecticidas, fumigantes y otros		1.750,00
	Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para	99.992,85	59.930,28
	Material para limpieza	9.248,00	14.887,50
	Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	4.817,45	15.000,00
	Productos eléctricos y afines	75.000,00	58.819,50
	Repuestos		220.000,00
	Productos metálicos		
	Piedra, arcilla y arena		3.000,00
	Útiles de escritorio, oficina e informática	19.155,15	15.000,00
	<b>Totales</b>	<b>2.386.491,75</b>	<b>2.351.938,82</b>



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

**Nota  
#20**

**Gasto de depreciación y amortización al 2022 y 2021:**

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Edificio y componentes	294.000,00	294.000,00
Mob. Y equipos de oficina	839.441,88	837.000,00
Equipo Transp y otros	790.223,12	87.203,46
Maq. Y Equipos	987.605,80	987.605,80
Infraestructura	330.971,84	
Obras	58.698,43	0,00
<b>TOTAL gastos por depreciacion</b>	<b>3.300.941,07</b>	<b>2.205.809,26</b>

**Nota  
#21**

**Otros gastos**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Publicidad y propaganda	67.402,79	
Impresión y encuadernación	6.080,00	74.000,00
Viáticos fuera y dentro del país	104.000,00	126.000,00
Seguros	200.788,54	99.403,06
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	54.662,50	10.000,00
Eventos generales	147.857,90	82.600,00
Teléfono local	119.921,99	113.561,43
Servicio de internet y televisión por cable	17.000,00	15.000,00
Impresión, encuadernación y rotulación		8.721,00
Licencias Informaticas	156.000,00	96.000,00
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	89.753,39	79.986,00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción v elevación	399.736,21	150.475,00
Gastos judiciales	33.000,00	45.000,00
Actuaciones deportivas	42.628,55	6.895,00
Otros servicios técnicos profesionales	60.500,00	256.142,50
<b>Totales</b>	<b>1.499.331,87</b>	<b>1.163.783,99</b>



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**

**Nota #22**

<b>Gastos Financieros</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Comisiones y gastos financieros	51.982,88	59.957,47
Intereses devengados internos por instituciones financieras		3.000,00
<b>Totales</b>	<b>51.982,88</b>	<b>62.957,47</b>

  
 Firma del Alcalde



  
 Firma del Tesorero Municipal





**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del 01 al 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ingresos</b>		
Impuestos (Nota 14)	113.100,00	862.915,00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	234.225,00	302.965,00
Transferencias y donaciones (Nota 16)	28.060.037,24	20.617.242,00
<b>Total ingresos</b>	<b><u>28.407.362,24</u></b>	<b><u>21.783.122,00</u></b>
<b>Gastos</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)	10.062.110,88	10.485.647,69
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)	1.609.588,80	1.583.278,54
Suministros y material para consumo (Nota 19)	2.386.491,75	2.351.938,82
Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)	3.300.941,07	2.205.809,26
Otros gastos (Nota 21)	1.499.331,87	1.163.783,99
Gastos financieros (Nota 22)	51.982,88	62.957,47
<b>Total gastos</b>	<b><u>18.910.447,25</u></b>	<b><u>17.853.415,77</u></b>
<b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>	<b><u>9.496.914,99</u></b>	<b><u>3.929.706,23</u></b>

**10.132.428,68**

*[Firma]*  
**Síndico Municipal**

*[Firma]*  
**Tesorero Municipal**

**Enc. Administrativo**

**Contador**

CODIGO INSTITUCIONAL : 7215



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**AL 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

	2022	2021
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>		
Cobros impuestos	113.100,00	862.915,00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	234.225,00	302.965,00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	28.060.037,24	20.617.242,00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencia)	1.609.588,80	1.583.278,54
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	9.165.526,69	9.814.846,94
Pagos por contribuciones a la seguridad social	896.584,19	670.800,75
Pagos a proveedores	3.885.823,62	3.515.722,81
Pagos de intereses	51.982,88	62.957,47
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operaci</b>	<b><u>12.797.856,06</u></b>	<b><u>6.135.515,49</u></b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	10.720.378,08	5.286.447,80
Otros pagos	960.000,00	723.351,70
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<b><u>-11.680.378,08</u></b>	<b><u>-6.009.799,50</u></b>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectiv	1.117.477,98	125.715,99
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	(1.007.331,47)	117.492,41
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b><u>110.146,51</u></b>	<b><u>243.208,40</u></b>

Nota: La diferencia de RD\$1,250,539.87 del flujo de Efectivo y el efectivo y equivalente a efectivo 2021, obedece a que no se digitaron todos los gastos en el sistema CIFE, porque el mismo no permite digitar clasificadores con sobreaños

**0,00**

**0,00**

  
**Síndico Municipal**  
 JUNTA MUNICIPAL GUATAPANAL  
 SINDICATURA  
 GESTIÓN 2020-2024

  
**Tesorero Municipal**  
 JUNTA MUNICIPAL GUATAPANAL  
 TESORERÍA  
 GESTIÓN 2020-2024

**Enc. Administrativo**

**Contador**







**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**  
**Estado de Situación Financiera**  
**AL 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	110.146,51	243.208,40
Inventarios (Nota 8)	37.104,00	177.596,00
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>147.250,51</u></b>	<b><u>420.804,40</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	47.060.326,78	39.640.889,77
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>47.060.326,78</u></b>	<b><u>39.640.889,77</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>47.207.577,29</u></b>	<b><u>40.061.694,17</u></b>
<b>Pasivos corrientes</b>		
Sobregiro bancario (Nota 10)	461,48	0,00
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11 )	1.823.330,22	255.983,01
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>1.823.791,70</u></b>	<b><u>255.983,01</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>1.823.791,70</u></b>	<b><u>255.983,01</u></b>
<b>Activos Netos/Patrimonio</b>		
Capital (Nota 13)	15.758.773,46	15.758.773,46
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	9.496.914,99	3.929.706,23
Resultados Acumulados	20.128.097,14	20.117.231,47
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>45.383.785,59</u></b>	<b><u>39.805.711,16</u></b>
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<b><u>47.207.577,29</u></b>	<b><u>40.061.694,17</u></b>

  
**Síndico Municipal**  
 SINDICATURA  
 GESTIÓN 2020-2024

  
**Tesorero Municipal**  
 TESORERÍA  
 GESTIÓN 2020-2024

Enc. Administrativo

  
**Contador**  
 Junta del Distrito Municipal  
**GUATAPANAL**  
**CONTABILIDAD**  
 Gestión 2020-2024



**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL**

**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**

**Del 01 al 31 de Diciembre 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	15.758.773,46	-	-	24.046.937,70	39.805.711,16
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	15.758.773,46	-	-	24.046.937,70	39.805.711,16
Ajuste al patrimonio				(3.918.840,56)	(3.918.840,56)
Resultado del período	-	-	-	9.496.914,99	9.496.914,99
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>15.758.773,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.625.012,13</b>	<b>45.383.785,59</b>



*[Signature]*  
**Alcalde Municipal**



*[Signature]*  
**Tesorero Municipal**

**Enc. Administrativo**

*[Signature]*  
**Contador Municipal**

