AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO 2023

(Valores en RD$)

	2023
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 07)	882,366.44
cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 08)	215,150.00
Inventarios (Nota 09)	10,300.00
Total activos corrientes	**1,107,816.44**
Activos no corrientes	
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	39,438,298.09
Total activos no corrientes	**39,438,298.09**
Total activos	**40,546,114.53**
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	4,016,266.72
Total pasivos corrientes	**4,016,266.72**
Pasivos no corrientes	
prestamos a largo (Nota 12)	1,867,120.31
Total pasivos no corrientes	**1,867,120.31**
Total pasivos	**5,883,387.03**
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)	
Capital inicial	20,417,524.28
Resultado positivo (ahorro)negativo(desahorro)	8,734,997.97
Resultado acumulado	5,510,205.25
Patrimonio	**34,662,727.50**
Total activo neto/Patrimonio	**40,546,114.53**

Alcalde

ORIGINAL
Firmado por
TESORERO MUNICIPAL
Bayaguana, R. D.

Tesorera

Gerente Financiera

Contadora

Yraisa Luna

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA

Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023
(Valores en RD$)

Ingresos (Notas 14, 15 y 16)	
Impuestos	666,583.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	4,677,357.32
Transferencias y donaciones	41,714,653.03
Recargos, multas y otros ingresos	-
Total ingresos	**47,058,593.35**
Gastos (Notas 17, 18, 19, 20, 21 y 22)	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	(20,891,622.69)
Subvenciones y otros pagos por transferencias	(1,292,762.39)
Suministros y material para consumo	(3,221,399.31)
Gasto de depreciación y amortización	(847,341.72)
Otros gastos	(12,026,351.59)
Gastos financieros	(44,117.68)
Total gastos	**-38,279,477.70**
Resultados positivos (ahorro)/ negativo (desahorro)	**8,779,115.65**

Alcalde

Tesorera

ORIGINAL
Firmado por:
TESORERO MUNICIPAL
Bayaguana, R. D.

Gerente Financiera

Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022

(Valores en RD$)

	Capital Aportado	Cambios en	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos /
Saldo al 31 de diciembre 2022	**20,417,524.28**			**11,740,142.95**	**32,157,667.23**
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				-	
Saldo al 31 de diciembre 2022	**20,417,524.28**			**11,740,142.95**	**32,157,667.23**
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-6,229,937.70	-6,229,937.70
Resultado del período				8,734,997.97	8,734,997.97
Saldo al 30 de junio de 2023	**20,417,524.28**			**14,245,203.22**	**34,662,727.50**

Alcalde

Tesorera

ORIGINAL
Firmado por
TESORERO MUNICIPAL
Bayaguana, R. D.

Gerente Financiera

Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023

(Valores en RD$)

	2023
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	
Cobros impuestos	666,583.00
Cobros por venta de bienes y arrendamientos	4,677,357.32
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	41,714,653.03
Otros cobros	0.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencia)	-1,292,762.39
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	-20,167,818.63
Pagos por contribuciones a la seguridad social	-723,804.06
Pagos a proveedores	-15,247,750.90
Pagos de intereses	-44,117.68
Otros pagos	0.00
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	**9,582,339.69**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	-46,256.00
Pagos por costos de construcciones y desarrollo en proceso	-5,490,715.20
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	**-5,536,971.20**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	
Pago reenvolso en efectivo de los montos recibidos en prestamos, pagare, hipotecas	-2,872,599.45
Otros pagos	
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	**-2,872,599.45**
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	1,172,769.04
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	23,391.41
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**1,196,160.45**

Alcalde

Gerente Financiera

Tesorera

ORIGINAL
mado por
TESORERO MUNICIPAL
Bayaguana, R. D.

Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el perido terminado al 30 de junio 2023

Presupuestos sobre la base de efectivo

(Clasificiación de ingresos y gastos)

CONCEPTO	Presupuesto reformado (A)	Presupuesto ejecutado (B)	% de ejecución (C=B/A)	Variacion (D=A-B
1 INGRESOS TOTALES	**110,647,867.24**	**47,058,593.35**	**42.53%**	**63,589,273.89**
1.1 Impuestos	4,515,000.00	666,583.00	**14.76%**	**3,848,417.00**
1.2 Transferencias	98,218,697.24	41,714,653.03	**42.47%**	**56,504,044.21**
1.3 Ingresos por contraprestaciones	7,914,170.00	4,677,357.32	**59.10%**	**3,236,812.68**
1.4 Otros ingresos				-
Disminucion de disponibilidades				-
internas				
2 Gastos Totales	**110,147,867.24**	**45,885,824.31**	**41.66%**	**64,262,042.93**
2.1 Remuneraciones y contribuciones	**45,122,397.87**	**20,891,622.69**	46.30%	24,230,775.18
2.2 Contratacion de servicios	32,753,214.29	**12,026,351.59**	36.72%	20,726,862.70
2.23 Materiales y suministros	6,854,968.23	**3,221,399.31**	46.99%	3,633,568.92
2.4Transferencias corrientes	3,835,681.76	**1,292,762.39**	33.70%	2,542,919.37
2.5 Bienes muebles,inmuebles e intangibles	520,000.00	**46,256.00**	8.90%	473,744.00
2.6 Obras	16,944,679.99	**5,490,715.20**	32.40%	11,453,964.79
2.7 Gastos financieros	190,000.00	**44,117.68**	23.22%	145,882.32
Disminucion de pasivos	**3,926,925.10**	**2,872,599.45**	73.15%	1,054,325.65
Resultado Financiero	500,000.00	**1,172,769.04**	0.87%	(672,769.04)

ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE BAYAGUANA · Provincia Monte Plata Rep. Dom. ·

Alcalde

Tesorera

ORIGINAL

Firmado por

TESORERO MUNICIPAL

Bayaguana, R. D

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA, R.D. FINANZAS

Gerente Financiera

Contadora

Yraisa Luna

Nota. 07 Efectivo y equivalente de efectivo

un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio 2023 es como sigue

Descripción	**2023**
Cuenta receptora	0.00
Cuenta Genero y Salud	4,164.45
Cuenta servicios municipal	243,662.77
Cuenta Inversion	473,298.25
Cuenta de personal	161,241.27
Total	**882,366.74**

Nota. 08 De las cuentas por cobrar a los contribuyentes

	2023
Arbitrios municipales	**215,150.00**
Total	215,150.00

Nota. 09 Inventario

Un detalle del inventario al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	2023
3 resma de papel 8.5 x 14 a 600.00	1,800.00
8 resma de papel 8 .5 x11 a 365.00	2,920.00
2 Cajas de Clip Grande a 75.00	150
1 Caja de Folder 8 .5 X14 a 825.00	825
4 Caja de Folder 8 .5 X11 a 590.00	2,360.00
4 Caja de lapiceros statabilo a 190.00	760.00
12 sobres manila grande a 65.00	780.00
3 cajas de gomillas a 70.00	210.00
3 cajas de lapiz de carbon a 165.00	495.00
Total	**10,300.00**

YRG

Nota.10 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 30 de junio 2023 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edif. y Comp.	Maq. Y Equipos	Mobiliario Y Eq.de ofc	Equipo,trasp y otros	const. En proceso	Total
Costos de adquisicion (2022)	2,085,926.00	18,749,705.85	7,816,393.47	878,103.35	50,919.62	10,658,335.52		40,239,383.81
Adiciones	-				46,256.00			46,256.00
S. Revaluacion	-							
Retiros	-							
otros								
transferencias								
saldo al final del periodo	2,085,926.00	18,749,705.85	7,816,393.47	878,103.35	97,175.62	10,658,335.52		40,285,639.81
Dep.acum. Al inicio del periodo	-	(207,353.89)	(159,518.23)	(31,642.00)	(98,898.76)	(471,684.60)		(969,097.48)
Cargo del periodo		(187,497.06)	(78,163.93)	(43,905.17)	(4,858.78)	(532,916.78)		(847,341.72)
Retiros								
saldo al final del periodo	0.00	(394,850.95)	(237,682.16)	(75,547.17)	(103,757.54)	(1,004,601.38)	0.00	(1,816,439.20)
prop., planta y equipo neto (2023)	2,085,926.00	18,562,208.79	7,738,229.54	834,198.18	92,316.84	10,125,418.74	0.00	39,438,298.09

Nota. 11 Cuentas por pagar a proveedores

un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio es como sigue:

Descripción	2023
Cuentas por pagar a proveedores	4,016,266.72
Total	**4,016,266.72**

Nota. 12 Prestamos por pagar a corto plazo

un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio es como sigue:

Descripción	2023
Cooperativa el Progreso	1,867,120.31
Total	**1,867,120.31**

YRG

Nota. 13 Activos Netos/Patrimonio

Descripción

Al 30 de junio del 2023, la composicion del capital de la institucion es como sigue:

	2023
Capital inicial (institucion)	20,417,524.28
Resultados positivos (Ahorro) / Negativo (Desahorro)	8,734,997.97
Resultado Acumulado	5,510,205.25
Total patrimonio	**34,662,727.50**

Nota.14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio 2023 es como sigue:

	2023
Anuncios, muestras y carteles	13,975.00
Hoteles, moteles y apartoteles y establecimientos similares	2,750.00
Certificación de animales	21,600.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	127,400.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	25,500.00
Impuesto sobre registro de documentos	232,158.00
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	86,500.00
Licencias de construcción	122,900.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	3,000.00
Ocupación vías públicas para comercio informal	6,800.00
Otros impuestos diversos	24,000.00
Total	**666,583.00**

Nota. 15 Ingrsos por transacciones con contraprestacion

un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestacion al 30 de junio 2023 es como sigue:

Pago mensuras catastrales para enajenación y arrend. de solares	114,800.00
Inhumación y exhumación	6,000.00
Expedición certificaciones	23,100.00
Certificaciones vida y costumbre	-
Recolección desechos sólidos	77,125.00
Alquileres equipos pesados	-
Mercados y hospedajes	88,025.00
Corrales para animales	-
Balnearios	223,000.00
Matanza y expendio de carnes	60,035.00
Arrendamiento de solares	2,617,400.00
Arrendamiento de terrenos rurales	6,200.00

Arrendamiento de terrenos en cementerios	153,700.00
Ventas de terrenos rurales	1,307,972.32
Total	**4,677,357.32**

Nota. 16 Transferencias y Donaciones

un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	**2023**
Transferencias corrientes recibidas del Gobierno central	21,671,094.00
Transferencias extrao corrientes recibidas por el Gobierno central	4,191,467.03
Sub-total transferencias corrientes	**25,862,561.03**
Transferencias de capital recibidas del Gobierno central	15,352,092.00
Transferencias de capital recibidas de instituciones Desc. y Auton.	500,000.00
Sub-total de transferencias capital	**15,852,092.00**
Total Transferencias	**41,714,653.03**

Nota. 17 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

un detalle de las cuentas sueldos, salarios ,beneficios a empleados al 30 junio 2023 es como sigue:

	2023
Sueldos empleados fijos	9,159,910.17
Jornales	8,019,658.66
Empleados temporales	2,376,450.00
Sueldo Anual No. 13	11,468.10
Prestaciones económicas	498,924.10
Incentivo por Rendimiento Individual	101,407.60
Contribuciones al seguro de salud	346,455.46
Contribuciones al seguro de pensiones	339,215.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	38,133.60
Total	**20,891,622.69**

YRG

Nota. 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,032,140.00
Becas nacionales	216,622.39
Transferencias de capital a Asociaciones Privadas sin Fines de Lucro	44,000.00
Total	**1,292,762.39**

Nota. 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Alimentos y bebidas para personas	331,362.50
Productos agrícolas	40,000.00
Gasolina	245,000.00
Gasoil	1,964,321.98
Lubricantes	127,500.00
Insecticidas, fumigantes y otros	44,340.00
Útiles y materiales de limpieza e higiene	99,100.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	83,450.20
Repuestos	86,554.63
Productos y Utiles Varios n.i.p	63,770.00
Bonos para asistencia social	136,000.00
Total	**3,221,399.31**

Nota. 20 Gastos de depreciacion y amortizacion

un detalle de los gastos de depreciacion y amortizacion al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Depreciación de infraestructura	187,497.05
Depreciación de eificio y componente	78,163.93
Depreciaicón Maq. Y equipo	43,905.17
Depreciación Mobiliario y euipo de oficina	4,858.78
Depreciación equipo de transporte	532,916.78
Total	**847,341.71**

YRG

Nota.21 Otros gastos

un detalle de otros gastos al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Teléfono local	434,588.12
Publicidad y propaganda	34,200.00
Viáticos dentro del país	154,700.00
Alquileres y rentas de edificaciones y locales	10,200.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	3,348,844.00
Seguro de bienes muebles	101,090.13
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	390,077.97
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	2,064,234.34
Gastos judiciales	15,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	67,500.00
Limpieza e higiene	64,820.00
Eventos generales	861,437.00
Servicios jurídicos	84,000.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	129,018.00
Otros servicios técnicos profesionales	4,266,642.03
Total	**12,026,351.59**

Nota. 22 Gastos financieros

un detalle de los gastos financieros al 30 de junio es como sigue:

Descripción	
Comisiones y gastos	**44,117.68**
Total	

Alcalde

Gerente Financiera

Tesorera

ORIGINAL
Firmado por
TESORERO MUNICIPAL
Bayaguana, R. D

Contadora

Yraisa Fund

YRG

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA, MTE, PTA, REP.DOM.

ESTADOS FINANCIEROS

1ER SEMESTRE 2023

Calle Francisco Columna No. 53, esq. C/ Duarte, Rep. Dom. Tel.: 809• 525•1130 Fax.: 809-525•1130