

**Ayuntamiento Municipal La Ciénaga**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2023**  
**(Valores en RDS)**

Activos	2022
<b>Activos corrientes</b>	
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	810,783.19
<b>Total activos corrientes</b>	<b>810,783.19</b>
<b>Activos no corrientes</b>	
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)	133,179,802.23
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>133,179,802.23</b>
<b>Total activos</b>	<b>133,990,585.42</b>
<b>Pasivos</b>	
cuentas por pagar a corto plazo	183,603.00
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>183,603.00</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>	
Préstamos a largo plazo (Nota 9)	4,898,500.00
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>4,898,500.00</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>5,082,103.00</b>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Notas 18 y 36)</b>	
Capital	96,029,062.19
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	3,985,123.25
Resultados acumulados	28,894,296.98
Total Patrimonio	128,908,482.42
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<b>133,990,585.42</b>

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



Firma del Alcalde

*[Handwritten Signature]*  
 Contralor Municipal

Firma del Contralor



Firma del Tesorero

*[Handwritten Signature]*  
 E. Balbuena E.  
 CONTADOR

Firma del Contador



# NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## Nota #1 Entidad económica

El **ayuntamiento Municipal de La Cienaga**, 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 30 de junio del 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
José Francisco Moreta	Sindico
Isidora sujeidy feliz jimenez	Vice-Sindica
Jenrris feliz feliz	Tesorero
henry guevara diaz	Contralor
Elva Balbuena espinosa	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 Cienaga 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 30 de junio de 2023 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 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 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 La Ciénaga** 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 Ciénaga** 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.

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 La Ciénaga** 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 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:

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	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***

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.

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

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Cuenta Receptora 040-003331-3 Banreserva	-
Cuenta Genero y Salud 040-003257-0 Banreserva	372.07
Cuenta Servicios Municipales 040-200832-4 Banreserva	172,021.95
Cuenta Inversion 040-200898-7 Banreserva	618,969.78
Cuenta Personal 040-200899-5 Banreserva	15,965.97
Especial proyectos 160-481086-5 Banreservas	3,453.42
<b>Total Efectivo</b>	<b>810,783.19</b>

**Nota # 8 Propiedad planta y equipo**

Un detalle de la cuenta Propiedad planta y equipo al 30 de junio de 2023, es como sigue.

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componen te	Maq. Y Equipos	Mob. Y eq. de ofic.	Eq. Transp y otros	Const. Proc.	Total
Costos de adq. (2022)	7,100,000.00	87,600,000.00	-	263,500.00	245,650.00	10,225,724.00	18,067,912.23	123,502,786.23
Adiciones		99,450.00			-		13,863,369.50	13,962,819.50
Retiros								
Otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	<u>7,100,000.00</u>	<u>87,699,450.00</u>	<u>-</u>	<u>263,500.00</u>	<u>245,650.00</u>	<u>10,225,724.00</u>	<u>31,931,281.73</u>	<u>137,465,605.73</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo		1,752,000.00	-	26,350.00	24,565.00	1,070,144.80		2,873,059.80
Cargo del periodo		876,000.00	-	13,175.00	12,282.50	511,286.20		1,412,743.70
Retiros								
Saldo al final del periodo		2,628,000.00	-	39,525.00	36,847.50	1,581,431.00		4,285,803.50
Prop. planta y eq. neto (2021)	7,100,000.00	85,071,450.00	-	223,975.00	208,802.50	8,644,293.00	31,931,281.73	<u>133,179,802.23</u>



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*  
Contralor Municipal

*[Handwritten signature]*  
Eiva M. Balbuena E.  
CONTADOR



2023

**Nota# 9 cuentas por pagar a corto plazo**

Proveedores	183,603.00
<b>Total</b>	<b>183,603.00</b>

**Nota# 10 Préstamos a largo plazo**

Un detalle de los Préstamos a largo plazo al 30 de junio de 2023 es como sigue:

2023

<b>Descripción</b>	2,385,600
Coopcentral	2,512,900
Coopfelafevi	
<b>Total</b>	<b>4,898,500.00</b>

Coopcentral ( Se recibió la suma de RDS2,000,000 de parte de esta cooperativa por un plazo de 26 meses, a un atasa de interés de 1.8% mensual sobre saldo insoluto.  
Coopfelafevi (Se recibió la suma de RDS3,000,000 de parte de esta cooperativa por un plazo de 30 meses, a un atasa de interés de 2% mensual sobre saldo insoluto.  
con cuotas mensuales de 133,950.00

**Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio**

Capital

Al 30 de junio de 2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

2023

<b>Descripción</b>	
Capital	96,029,062.19
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	3,985,123.25
Resultados acumulados	28,894,296.98
Tota Patrimonio	<b>128,908,482.42</b>
<b>Total</b>	

**Nota# 12 Transferencia y donaciones**

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

2023

<b>Descripción</b>	
Tranferencias corrientes (ordinaria de ley)	6,778,458.00
Tranferencias de capital (ordinaria de ley)	4,804,470.00
De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras (capital)	4,843,085.73
<b>Total</b>	<b>16,426,013.73</b>

**Nota# 13 Recargos, multas y otros ingresos**

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2023 es como sigue:

2023

<b>Descripción</b>	
Impuestos diversos	99,450.00
<b>Total</b>	<b>99,450.00</b>

**Nota # 14 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Sueldos empleados fijos	6,485,014.66
Jornales	765,200.00
Dietas en el país	27,200.00
Gastos de representación en el país	116,250.18
Contribuciones al seguro de salud	21,411.80
Contribuciones al seguro de pension	21,442.00
Contribuciones al seguro de riesgo	720.00
<b>Total</b>	<b>7,437,238.64</b>

Al 30 de junio de 2023 el Ayuntamiento de La Ciénaga mantenía -----empleados.

**Nota# 15 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Ayudas y donaciones ocasionales a personas	251,400.00

<b>Total</b>	<b>251,400.00</b>
--------------	-------------------

**Nota# 16 Suministro y materiales para consumo**

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Productos medicinales para uso	18,270.00
Llantas y neumaticos	95,400.00
Gasoil	1,943,200.00
Productos electricos y afines	62,000.00
Repuestos	65,300.00
Productos y utiles varrios n.i.p	92,347.26
<b>Total</b>	<b>2,276,517.26</b>

**Nota# 17 Gastos de depreciacion y amortizacion**

Un detalle de los gastos de depreciacion y amortizacion 30 de junio de 2023 es como sigue

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Infraestructura	876,000.00
Maq. Y Equipos	13,175.00
Mob. Y eq. de ofic.	12,282.50
Eq. Transp y otros	511,286.20
<b>Total</b>	<b>1,412,743.70</b>

**Nota# 18 Otros gastos**

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	59,500.00
Licencias Informáticas	102,000.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	129,600.00
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	358,600.00
Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctricas	45,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	108,685.30
Servicios funerarios y gastos conexos	77,000.00
festividades	14,550.00
Otros servicios técnicos profesionales	228,145.58
<b>TOTAL</b>	<b>1,123,080.88</b>

**Nota# 19 Gastos Financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2023 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>
Comisiones y gastos	39,360.00
<b>Total</b>	<b>39,360.00</b>



**Ayuntamiento Municipal La Ciénaga**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023**  
**(Valores en RD\$)**

Ingresos (Notas 11, 12 y 13)	2023
Transferencias y donaciones	16,426,013.73
Otros Ingresos	99,450.00
<b>Total ingresos</b>	<b>16,525,463.73</b>
Gastos (Notas 14, 15, 16, 17, 18, 19)	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	7,437,238.64
Subvenciones y otros pagos por transferencias	251,400.00
Suministros y material para consumo	2,276,517.26
Gasto de depreciación y amortización	1,412,743.70
Otros gastos	1,123,080.88
Gastos financieros	39,360.00
<b>Total gastos</b>	<b>12,540,340.48</b>
Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria	0 (0)
Participación en resultado de asociadas	-
<b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>	<b>3,985,123.25</b>

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



*[Firma]*

Firma del Alcalde

*[Firma]*

Firma del Tesorero



*[Firma]*  
 Contralor Municipal

Firma del Contralor

*[Firma]*  
 Eiva M. Balbuena E.  
 CONTADOR

Firma del Contador.





**Ayuntamiento Municipal La Ciénaga**  
**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023**  
**(Valores en RD\$)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos/Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	96,029,062.19	-	-	29,460,533.28	125,489,595.47
Cambio en políticas contables		-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo			-		-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados				-	-
Ajuste al patrimonio				- 566,236.30	
Resultado del período	-	-	-	3,985,123.25	- 566,236.30
<b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>	<b>96,029,062.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,879,420.23</b>	<b>128,908,482.42</b>

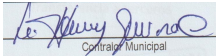
Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Firma del Alcalde




Firma del Tesorero

Firma del Contralor



Firma del Contador



**Ayuntamiento Municipal La Ciénaga**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023**  
**(Valores en RDS)**

<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>	<b>2023</b>
Cobros impuestos	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	99,450.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	16,426,013.76
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(251,400.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(7,393,664.84)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(43,573.80)
Pagos a proveedores	(2,276,517.26)
Pagos de intereses	(39,360.00)
Otros pagos	(1,123,080.88)
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b>5,397,866.98</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(99,450.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(13,863,369.50)
Otros pagos	
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<b>(13,962,819.50)</b>

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

Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(1,480,100.00)
Otros pagos	(145,000.00)
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>	<b>(1,625,100.00)</b>

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(10,190,052.52)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	11,000,835.71
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>810,783.19</b>



Firma del Alcalde



Firma del Tesorero

Firma del Contralor

Firma del Contador



**Ayuntamiento Municipal La Ciénaga**  
**Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el Ejercicio Terminado el 30 de junio 2023**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos 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>42,468,945.73</b>	<b>29,829,451.00</b>	<b>0.70</b>	<b>12,639,494.73</b>
1.1 Impuestos	50,000.00	-	0.00	50,000.00
1.4 Transferencias	28,865,494.73	16,426,000.00	0.57	12,439,494.73
1.6 Otros ingresos	249,450.00	99,450.00	0.40	150,000.00
1.9 Ingresos a especificar	13,304,001.00	13,304,001.00	1.00	-
<b>2 Gastos totales</b>	<b>42,468,945.73</b>	<b>29,829,451.00</b>	<b>0.70</b>	<b>12,639,494.73</b>
2.1 Remuneraciones y contribuciones	15,129,243.00	7,437,238.64	0.49	7,692,004.36
2.2 Contratación de servicios	1,995,923.00	1,123,080.88	0.56	872,842.12
2.3 Materiales y suministros	2,530,000.00	2,276,517.26	0.90	253,482.74
2.5 Transferencias de capital	574,895.00	251,400.00	0.44	323,495.00
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	0	-
2.7 Obras	19,036,576.73	13,962,819.50	0.73	5,073,757.23
Disminución de cuentas por pagar internos de corto plazo	328,603.00	145,000.00	0.44	183,603.00
Disminución de préstamos internos de corto plazo	2,796,000.00	1,480,100.00	0.53	1,315,900.00
2.8				
2.9 Gastos financieros	77,705.00	39,360.00	0.51	38,345.00
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>



Firma del Alcalde

Firma del Tesorero



Firma del Contralor

Firma del Contador



