

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal las Yayas de Viajama de Azua, 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

Al 30 de junio 2022, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Carmen Neila Ramirez Veloz	Alcaldesa
Rudys Alberto Pereyra Santana	Vice-Alcalde
Franklin Castillo	Tesorero
Adonias Pereyra Pereyra	Contralor
Lic. Lidia Yrene Carrasco Medrano	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 las Yayas de Viajama de Azua 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 d Información del 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 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados 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 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 las Yayas de Viajama de Azua utiliza siempre que sea posible, metodologías basadas en una mercado activo, nivel 1.

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 directos de los precios cotizados inciertos 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

El Ayuntamiento Municipal las Yayas de Viajama 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
tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas
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
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, 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 las Yayas de Viajama Azua, reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados

Depreciación

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

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 constituidos 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	Vida Útil	4-10
Tipo de Activo	Mobiliarios y equipos	

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 30 de junio 2022 y 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Recauda# Barreras	4,496,494.23	-
Cuenta Genero y Salud# Barreras	141,255.05	66,786.15
Cuenta Servicios Municipali# Barreras	526,036.58	201,576.25
Cuenta Inversión# Barreras	4,110,540.94	4,870,998.05
Cuenta de Personal# Barreras	395,743.88	312,567.71
Cuenta obras planificación desarrollo# Barreras	3,041,377.05	-
TOTAL	12,771,453.73	5,457,978.17

Se le hizo un ajuste al efectivo equivalente de efectivo al inicio que era de RD\$ del periodo debido a que después de presentar el cierre fiscal y al iniciar el 2023 fueron reintegrados cheques que quedaron en trámite, por un valor de \$157,437.97.

Validar los reintegros de cheques en el anexo de las conciliaciones bancarias.

Nota #08 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 junio y 2022 y 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Materiales de Limpieza	790.00	4,000.00
Utilis de Cocina y Comedor	18,000.00	19,700.00
Utilis de Informática y Oficina	2,885.00	9,351.00
TOTAL	21,675.00	33,051.00

Nota #09 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las partidas de inventario al 30 junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
MINISTERIO DE EDUCACION RECOGIDA BASURAS	121,500.00	0
TOTAL	121,500.00	0

Nota#10 Propiedad planta y equipo

	Tarros	Microtranscra	Edif. y equip.	Plac. y equipos	Maq. y equi. de ofic.	Equipos, transp y otros	Costo Li. Proceso	Total
Costo de adquisición (2022)	7,593,231.54	11,004,858.34	7,051,643.34	506,730.00	1,027,944.28	10,298,500.00	-	33,441,507.70
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Supervisió revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Adornos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	7,593,231.54	11,004,858.34	7,051,643.34	506,730.00	1,027,944.28	10,298,500.00	1,205,117.50	33,441,507.70
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	442,194.34	395,110.15	134,233.28	234,035.91	3,396,147.22	-	4,310,640.90
Costo del periodo	-	110,546.58	70,346.44	23,238.00	51,397.11	544,315.00	-	801,852.23
Reducciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	332,741.92	369,458.19	148,492.18	306,331.12	3,940,672.22	-	5,312,497.13
Prop. planta y equipo neto (2023)	7,593,231.54	10,672,116.42	6,671,185.15	358,237.72	721,613.16	6,357,827.78	1,205,117.50	34,334,378.07

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 junio 2022 y 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar a proveedores	1,236,562.14	-
TOTAL	\$ 1,236,562.14	\$ 424,324.00

Nota# 12 Activos Netos/ Patrimonio

Al 30 de junio 2023 y 2022 la composición del capital de la institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	5,604,988.07	5,604,988.07
Resultado positivo (ñorro) negativo (desañorro)	8,080,276.90	4,310,278.61
Resultado acumulado	31,822,801.22	32,075,583.49
Ajuste patrimonio	404,685.21	200,789.61
Capital Neto	55,912,454.40	52,141,639.78

Se hizo ajuste al patrimonio por un monto de RD\$404,685.21 ya que vienen errastrándose errores en cálculo de depreciación de años anteriores.

Estado de Rendimiento Financiero

Nota#13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 junio 2023 y 2022 como sigue:

Descripción	2023	2022
Impuesto al Uso de Bienes y Servicios	52,800.00	48,450.00
Impuestos Registro de Documentos	5,400.00	11,000.00
TOTAL	58,200.00	59,450.00

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 junio 2023 y 2022 como sigue:

Descripción	2023	2022
Ingresos por Contraprestaciones	0.00	12,000.00

Recolección de desechos sólidos	14,075.00	-
	<u>14,075.00</u>	<u>12,000.00</u>

Nota# 15 Recargos multas y otros

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 junio 2023 y 2022 como sigue:

Descripción	2023	2022
Arrendamiento terreno cementerio	2,000.00	-
TOTAL	<u>2,000.00</u>	<u>-</u>

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio 2022 y 2023 como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias Corrientes	7,707,396.00	7,012,390.44
Transferencias Capital	4,384,488.00	4,925,959.00
Extrordinarias de Capital (presidencia)	4,496,494.23	1,000,000.00
Extrordinarias de Capital (presidencia CR)	900,000.00	-
Extrordinaria Transferencias Int. Decentral. de Capital	422,550.25	1,648,061.84
	<u>17,310,928.48</u>	<u>14,586,951.58</u>

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 junio 2022 y 2023 como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	2,432,123.93	2,267,739.38
Jornales	133,100.00	108,334.00
Horas extras	76,904.31	73,304.47
Compensación por Resultado (preentivo)	13,199.30	-
Gastos Representación	90,000.00	90,000.00
Dieta Detmto del País	38,365.94	23,046.97
Vacaciones	42,778.04	-
Sueldos personal temporario	1,752,573.79	2,089,739.61
Prestaciones económicas	48,900.00	100,088.58
Contribuciones Seguro de salud	114,695.52	142,349.18
Contribuciones Seguro de pensiones	112,657.02	99,781.07
Traspase de pensiones y jubilaciones	217,000.00	-
Contribuciones Riesgo laboral	21,412.31	29,194.50
TOTAL	<u>5,023,910.16</u>	<u>10,330,371.42</u>

El patrimonio neto las Types de vejez (Aveo, D.) paga sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que corren la presión de dirección y subdirección en adelante, por aproximadamente EC\$200K y EC\$300K respectivamente. Al 30 junio 2022 y 2023, como sigue: el / (AVON/ALBERTO LAS VAYAS DE VAYAMA, AZUL)

moneda 124 en el 2022, y 654 2023 empleados respectivamente.

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 junio 2022 y 2023 como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones	703,334.00	781,368.02
Donación de un terreno hacer policlinica	0.00	790,500.14
Transferencias a Instituciones sin fines de lucros	131,975.00	21,080.00
	<u>835,309.00</u>	<u>1,592,948.16</u>

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 junio 2022 y 2023 como sigue:

Descripción	20x2	2023	2022
Combustibles y lubricantes	958,060.00	1,117,191.00	
Productos agroforestales	21,120.00	34,350.00	
Producto de papel, carton e impresos	12,652.50	3,797.95	
Alimentos y bebidas	52,400.00	0.00	
Productos medicinales consumo humano	133,465.00	244,615.00	
Utiles de escritorio oficina, informática y enseñanza	5,310.00	5,266.95	
Productos electricos	0.00	11,870.00	
Herramientas menores		33,214.40	
Productos cuero, caucho y plasticos	185,954.99	124,401.00	
Productos alimenticios	0.00	77,668.00	
Mantenerias y otros equipos de herramienta		6,300.00	
Mobiliarios y equipo		131,394.62	
Gas bfp	0.00	7,639.00	
TOTAL	0.00		

Nota#20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2022 y 2023 como sigue:

Descripción	2023	2022
Edif. Y comp.	70,346.44	68,812.26
Maq. Y Equipos	25,239.00	4,280.56
Mob. Y equi. de ofic.	51,397.21	40,270.06
Equipo, Transp y otros	544,325.00	454,000.14
Estructuras	110,548.58	108,337.61
TOTAL	<u>801,856.23</u>	<u>675,690.43</u>

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2022 y 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
-------------	------	------

Aquienes de vehículos	100,641.00	\$	145,000.00
Conservación reparaciones menores	-		34,420.00
Servicios funerarios	27,000.00		20,000.00
Servicios de internet y cable, teléfonos	34,137.39		16,126.70
Servicios profesionales y técnicos	178,000.00		129,240.00
Impresión y encuadernación	54,457.60		6,397.96
Organización de eventos	319,380.00		145,114.00
Manti. Y reparación de equipos de transporte tracción	171,214.85		0.00
Automóviles y camiones (piezas recambio)	248,834.97		271,189.09
Construcciones (obras)	-		95,081.37
Otros inmuebles y equipos (compra de baterías para inverso	30,680.00		-
Valeos dentro del país	15,312.94		119,171.96
Manti. Y reparación de equipos	1,500.00		-
TOTAL	<u>1,181,168.75</u>		<u>981,278.08</u>

Nota# 22 Gastos financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 JUNIO 2022 y 2023 como sigue:

	2023	2022
Cargos Bancarios Recepciora	-	875.00
Cargos Bancarios	23,719.95	38,154.02
Aplicaciones financieras préstamo		269,249.00
Deudas años anteriores	23,719.95	308,278.02
TOTAL	23,719.95	308,278.02

TOTAL GENERAL

10,109,854.49 10,248,122.97



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL LAS YAYAS DE VIAJAMA, AZUA, REP. DOM.

“UNA GESTION CON Y PARA EL PUEBLO”

RNC: 4-3003689-7

GESTION: 2020-2024

Nota# 11 Detalle de las Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo- al 30 JUNIO 2022 de al 30 JU	
Ferretería Solución Del Pueblo	38,344.00
Repuestos Amardy	8,540.00
Colmado Ariel	16,000.00
Carmen Neila Ramirez Veloz	137,412.73
Retropala	691,823.38
Respuesto la solución Norberto	216,807.03
Comedor a pura Leña	37,730.00
Wimeza Electronic	62,770.00
Colmado Ricon	14,085.00
Colmado Las Yayas	11,485.00
Colmado la fuerza	6,005.00
Colmado Hermanos Mendez	14,335.00
ferreteria mario	21,225.00
TOTAL	\$1,276,562.14

DEUDAS A PROVEEDORES JUNIO 2022

Descripción	2022
FERRETERIA MARIO	15,790.00
REPUESTOS ARIEL	-
FUNERARIA UNIVERSAL	0.00
FARMACIA D&G MARIA DIAZ	26,670.00
REPUESTOS AMARDYS	19,055.00
TALLERES Y REPUESTOS LA SOLUCION	54,535.00
FERRECENTRO LA SALUCION DEL CAMPO	15,080.00
COMPAÑIA DE SERVICIOS MULTIPLES	-
COMEDOR PARA LA LEÑA	113,885.00
AGROQUIMICA ALCANTARA	27,200.00
REPUESTOS ADONYS	7,575.00
COLMADO ADIS	9,855.00
COLMADO JAVIER	9,085.00
COLMADO EL RINCON	61,904.00
COLMADO BRANDEL	8,000.00
TALLERES Y REPUESTOS LEBRON	55,690.00
CDJ SERVICIOS	-
ANDAMIOS UNIVERSAL	-
RAMON ANTONIO NUÑEZ	-
TOTAL	\$ 424,324.00

**CUENTAS POR COBRAR AL MINISTERIO DE EDUCACION POR EL COBRO DE RECOGIDAS DE BASURAS EN LAS
MUNICIPIO DE LAS YAYAS DE VIAJAMA AZUA**

	2021	VALOR
JUNIO		6,750.00
JULIO		6,750.00
AGOSTO		6,750.00
SEPTIEMBRE		6,750.00
OCTUBRE		6,750.00
NOVIEMBRE		6,750.00
DICIEMBRE		6,750.00
TOTAL		47,250.00

	2022
ENERO	6,750.00
FEBRERO	6,750.00
MARZO	6,750.00
ABRIL	6,750.00
MAYO	6,750.00
JUNIO	6,750.00
JULIO	6,750.00
AGOSTO	6,750.00
SEPTIEMBRE	6,750.00
OCTUBRE	6,750.00
NOVIEMBRE	6,750.00
DICIEMBRE	6,750.00
TOTAL	81,000.00

ENERO	2023	6,750.00
FEBERO		6,750.00
MARZO		6,750.00
ABRIL		6,750.00
MAYO		6,750.00
JUNIO		6,750.00
TOTAL		40,500.00

TOTAL GENERAL **121,500.00**

, ESCUELAS

INVENTARIO DE BIENES DE CONSUMO, AYUNTAMIENTO MUNICIPAL LAS YAYAS DE VIAJAMA, AZUA, REP. DOM

cantidad salida	cantidad en existencia	Precio Unitario	Valor Total	Balance inicial	salida	existencia
5	9	45.00	630.00	630.00	225.00	405.00
13 resma	0	400.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00	-
1 resma	1	650.00	650.00	1,300.00	650.00	650.00
esma	0	400.00	800.00	800.00	-	800.00
10 sobres	0	25.00	250.00	250.00	250.00	-
idades	0	50.00	150.00	150.00	-	150.00
ajas	0	180.00	540.00	540.00	-	540.00
ajas	0	170.00	340.00	340.00	-	340.00
			8,110.00	9,210.00	6,325.00	2,885.00
idades	51	20.00	1,160.00	1,160.00	1,020.00	140.00
iquete	1	135.00	135.00	135.00	135.00	-
iquete	1	150.00	150.00	150.00	150.00	-
alon	1	210.00	210.00	210.00	210.00	-
alon	1	135.00	135.00	135.00	135.00	-
alon	0	240.00	240.00	240.00	240.00	-
alon	1	285.00	285.00	285.00	285.00	-
libras	20 libras	40.00	800.00	800.00	800.00	-
libras	0	45.00	225.00	225.00	-	225.00
polas	2 botas	30.00	60.00	60.00	60.00	-
n jumbo	0	365.00	365.00	365.00	-	365.00
	1					
			3,765.00	3,765.00	3,035.00	730.00