AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LUPERON

CALLE GRAL. LUPERON ESQ. 27 DE FEBRERO
TELF. 509-571-8136
PUERTO PLATA

Luperón Puerto Plata, R.D
20 de Enero del 2022

Señor
Félix Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)
Su Despacho

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 01-2020**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre 2021.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D.
ALCALDÍA MUNICIPAL

Anexo: Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota # 1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Luperón, fue creada mediante la Ley No. 846 del 26 de noviembre del año 1927 es una Institución descentralizada que tiene como objetivo principal el promovel 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. Construir colectivamente una comunidad moderna con una administración pública transparente, integrada, participativa y honesta que genere compromiso social y que contribuya al desarrollo sostenible de las capacidades y la generación de empleo e ingresos.

El Ayuntamiento Municipal de Luperón, tiene su domicilio en la calle Geneal Luperón esquina 27 de febrero

Al 31 de diciembre de 2021, lo principales funcionarios y directores del Ayuntamiento Municipal de Luperón son los siguientes:

Nombre	Cargo
Douglas Ramón Pichardo	Alcalde Municipal
Gleni María Vargas Peña	Vice-Alcaldesa
Rosa González	Regidora
Jonatha Tavarez	Regidora
Luz Erenia Baez	Regidora
Rafael Gongalez	Regidor
Frnklyn Cruz	Regidor
Jorge Villamán	Tesorero
Pavel Cuento	Contralor
Héctor Villamán	Jurídico

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 Luperón, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulñaciones de las NICESP 24 "Presentación 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 preriodo fiscal que va desde el 1ro, de enero hasta el 31 de diciembre de 2021 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 Encargado Municipal en fecha 31 de diciembre del 2021.

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 conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector público (NICSP), requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de Contabilidad del Sector público (NICSP), requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimacionesw y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas propectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importantes sobre los montos reconocidos en el Estados de Rendimientos Financieros se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasifiación.

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 Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Ayuntamiento Municipal de Luperón, 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 jeralquía 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 jerarquía que la variables de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Ayuntamiento Municipal de Luperón, reconoce las tranferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razoble al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota # 5 Base de medición

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

Nota # 6 Resumen de Políticas Contables significactivas

Los estados financieros se prepararon siguiendo las directrices establecidas por la la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, la Contraloría General de la República, Cámara de Cuentas, la Dirección General de Presupuestos y d conformidad con las Normas Internaciones de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasibos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicios que lo genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dado 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 mobiliario y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida prodedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculadora 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 el Ayuntamiento Municipal de Luperón, 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 depreciaciónse calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro que sustituye por el costo menos el valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vida 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 en la que estén instalados y listos para su uso o 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	Años de vida útil
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útilesy los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por la El Ayuntamiento Municipal de Luperón, son registrados al costo menos sus amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro estos corresponden a licencias, programas y software.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentas los beneficios economicos 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 equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo e equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción Cuenta	Cuenta No.	Banco	2021	2020
Receptora	700054863	Banreservas	0	0
Género y Salud	700054880	Banreservas	256,420	339,471
Servicios Municipales	704000164	Banreservas	521,521	666,541
Inversión	700024530	Banreservas	840,533	1,343,911
Personal	700024557	Banreservas	103,096	342,411
Total			**1,721,570**	**2,692,334**

Nota # 8

El movimiento del mobiliario, equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

2021	Mobiliario y equipos de oficina	Equipos de transporte y otros	Total
Costos			
Saldo al inicio	95,320	3,404,800	3,500,120
Adiciones	144,014	5,274,888	5,418,902
Retiros	0	0	0
Saldo final	239,334	8,679,688	8,919,022
Depreciación acumulada			
Saldo al inicio	0	0	0
Cargo del periodo	16,733	1,735,938	1,752,671
Retiros	0	0	
Saldo final	16,733	1,735,938	1,752,671
Propiedad, planta y equipo neto	222,601	6,943,750	7,166,351

La depreciación de la adición de Mobiliarios es de solo 6 meses
(144,014x10%)/12x6=7,201+9,532=16,733

2020	Mobiliario y equipos de oficina	Equipos de transporte y otros	Total
Costos			
Saldo al inicio	119,149	4,256,000	4,375,149
Adiciones	0	0	0
Retiros	0	0	0
Saldo final	119,149	4,256,000	4,375,149
Depreciación acumulada			
Saldo al inicio	0	0	0
Cargo del periodo	23,829	851,200	875,029
Retiros	0	0	0
Saldo final	23,829	851,200	875,029
Propiedad, planta y equipo neto	95,320	3,404,800	3,500,120

Nota # 9 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Estación Esso Luperón	0	85,000
Farmacia Danessa	12,080	0
Farmacia Grimardi	3,500	0
Ing. Juan de Dios	260,000	0
Combustibles Rancier Vargas	175,000	0
Confihog SRL	12,000	0
Puerto Blanco Marina SRL	15,000	0
Super Colmado Deysi	145,700	0
Super Mercado Ruth	125,000	0
Tienda Berenice	53,653	0
Total	**801,933**	**85,000**

Nota # 10 Cuentas por pagar a largo plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Espaillat Motors	3,305,659	4,796,075
Total	3,305,659	4,796,075

Nota # 11 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020 la composición de los activos netos/patrimonio del Ayuntamiento Municipalde Luperón, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Capital	5,127,790	5,127,790
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) (Nota 11)	(1,804,584)	5,440,398
Resultado acumulado	1,457,123	(9,256,809)
Total Patrimonio	4,780,329	1,311,379
Total activos netos/patrimonio	**8,887,921**	**6,192,454**

Nota # 12 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Anuncios muestras y carteles	1,000	4,500
Impuestos sobre registro de documentos	4,700	0
Licencias de construcción	87,500	90,736
Permiso para romper la vía pública	300	0
Otros impuestos diversos	10,000	599,475
Arrendamientos solares	3,000	0
Rodaje y transporte de materiales	0	33,150
Total	**106,500**	**727,861**

Nota # 13 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Por tasas	19,200	133,950
Por derechos administrativos	22,100	25,250
Por arrendamientos	101,400	75,000
Total	**142,700**	**234,200**

Nota # 14 Transferencias

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Extraordinaria de Capital	0	8,046,216
Extraordinaria corriente, sueldo 13	0	913,866
Asignación presupuestaria	31,231,037	30,465,156
Total	**31,231,037**	**39,425,238**

Nota # 15 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Alimentos y bebidas para personas	0	662,845
Dietas en el país	321,100	0
Gastos de representación	302,000	355,000
Jornales	67,500	0
Servicios técnicos profesionales	0	73,000
Sueldo anual No. 13	878,688	729,191
Sueldos fijos	10,209,927	9,471,018
Total	**11,779,215**	**11,291,054**

Nota # 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	2,342,764	2,646,604
Becas nacionales	249,962	315,500
Pensiones	6,500	76,500
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro	274,500	50,265
Total	2,873,726	3,088,869

Nota # 17 Suministros y materiales para consumo.

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	2021	2020
Libros, revistas y periódicos	14,400	32,921
Alimentos y bebidas para personas	234,505	0
Llantas y neumáticos	289,975	167,192
Herramientas menores	389,000	328,449
Productos medicinales	275,684	0
Productos forestales	41,975	264,598

Materiales de limpieza	109,597	178,461
Gasolina	437,625	114,562
Gasoil	1,965,019	2,357,732
útiles de escritorio, oficina e informática	24,814	178,681
Total	**3,782,594**	**3,622,596**

Nota # 18 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	**2021**	**2020**
Depreciación	1,752,671	875,029
Amortización	0	0
Total	**1,752,671**	**875,029**

Nota # 19 Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	**2021**	**2020**
Agua	0	1,320
Alumbrado Municipio de Luperón	0	0
Alquiler equipos de tracción y elevación	714,400	1,345,630
Alquileres y rentas de edificios locales	9,000	0
Automóviles y camiones	0	1,060,049
Construcción cancha Baskeball en la Sabana	0	300,000
Alumbrado público rural	0	91,765
Construcción aceras y contenes Las Catalinas	0	646,972
Construcción cementerio municipal	0	675,813
Limpieza cañadas	0	216,128
Mantenimiento parque la Sabana	0	3,915
Mantenimiento vertedero	0	28,700
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción	1,098,423	859,915
Mantenimiento y reparación muebles y equipos de oficina	20,000	4,750
Mantenimiento y reparación de equipos de tecnología e inf.	48,220	0
Pasajes	20,948	6,176
Productos forestales	0	58,100
Reparación personaje pintoresco	0	519,567
Reparación aceras y contenes entrada Luperón	0	210,039

Reparación matadero municipal	0	92,474
Reparación play de Luperón	0	727,257
Terminación en cemento tanque de agua en Ranchito	0	430,992
Viático fuera del país	482,300	420,228
Energía eléctrica	8,550	6,603
Equipo computacional	0	64,983
Equipo de generación eléctrica	0	69,630
Eventos generales	378,399	418,696
Festividades	249,500	110,120
Impresión y encuadernación	67,280	78,883
Publicidad y propaganda	248,000	144,980
Remozamiento entrada zona urbana	0	250,519
Obras en bienes de dominio público	9,148,084	0
Reparación caminos vecinales varias comunidades	0	1,262,798
Reparación edificio municipal	0	417,244
Reparación parque central	0	4,531,820
Supervisión e inspección de obras en edificaciones	0	41,000
Reparación vivienda Municipio de Luperón	0	707,000
Servicio de internet y televisión por cable	17,885	14,975
Servicios funerarios y gastos conexos	174,340	102,800
Servicios especiales	92,321	0
Servicios técnicos profesionales	99,500	0
Servicios contabilidad	141,600	38,307
Teléfono local	13,438	44,994
Total	**13,032,188**	**16,005,142**

Nota # 20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es como sigue:

Descripción	**2021**	**2020**
Comiciones bancarias	**64,427**	**64,211**

Nota # 21 Estado de Comparación de los Impuestos Presupuestados y Realizados.

En este estado se presenta una comparación entre los importes preupuestados y los importes realizados, para fines de presentar se la ejecución presupuestaria se realizó de conformidad a lo planificado y/o esperado.

Ayuntamiento Municipal de Luperón

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D.
ALCALDÍA MUNICIPAL

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D.
TESORERÍA

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2021 y 2020
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 01 de junio de 2020	8,652,696	0	0	989,769	9,642,465
Cambio en políticas contables		0			0
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				0	0
Ajuste al patrimonio				0	0
Resultado del período		-	-	(4,304,387)	(4,304,387)
Saldo al 30 de junio de 2020	8,652,696	0	0	0	5,338,078
Cambio en políticas contables		0			0
Revaluación de Propiedad, planta y equipo			0		0
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados			0	0	0
Ajuste al patrimonio				(1,217,764)	0
Resultado del período	-	-	-	(810,935)	
Saldo al 30 de junio de 2021	**8,652,696**	**0**	**0**	**(2,028,699)**	**6,623,997**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores en RD$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2020	5,127,790.00	0.00	0.00	-9,256,809.00	-4,129,019.00
Cambio en políticas contables		0.00			0.00
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				0.00	0.00
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del período		-	-	5,440,398.00	5,440,398.00
Saldo al 31 de enero de 2020	5,127,790.00	0.00	0.00	0.00	1,311,379.00
Cambio en políticas contables		0.00			0.00
Revaluación de Propiedad, planta y equipo			0.00		0.00
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados			0.00	0.00	0.00
Ajuste al patrimonio				1,457,123.00	0.00
Resultado del período	-	-	-	-1,804,584.00	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**5,127,790.00**	**0.00**	**0.00**	**-347,461.00**	**4,780,329.00**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · ALCALDÍA MUNICIPAL

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · TESORERÍA

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2021

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	**Ingresos totales**	**32,996,437**	**15,219,064**	**46%**	**17,777,373**
1.1	Impuestos	840,000	70,300	**8%**	**769,700**
1.2	Contribuciones Sociales	0	0	**0%**	**0**
1.3	Donaciones	0	0	**0%**	**0**
1.4	Transferencias	31,033,437	15,086,214	**49%**	**15,947,223**
1.5	Ingresos por contraprestación	1,123,000	62,550	**0%**	**1,060,450**
1.6	Otros ingresos	0	0	**0%**	**0**
1.7	Venta de activos no financieros	0	0	**0%**	**0**
1.8	Activos financieros con fines de política	0	0	**0%**	**0**
1.9	Ingresos a especificar	0	0	**0%**	**0**
2	**Gastos totales**	**32,996,437**	**16,029,999**	**49%**	**16,966,438**
2.1	Remuneraciones y contribuciones	9,568,967	6,924,781	**72%**	**2,644,186**
2.2	Contratación de servicios	0	0	**0%**	**0**
2.3	Materiales y suministros	10,228,895	2,020,246	**20%**	**8,208,649**
2.4	Transferencias corrientes	0	0	**0%**	**0**
2.5	Transferencias de capital	0	0	**0%**	**0**
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	**0%**	**0**
2.7	Obras	13,198,575	7,057,931	**53%**	**6,140,644**
2.8	Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas				**0**
2.9	Gastos financieros	0	27,041	**0%**	**(27,041)**
	Resultado financiero (1-2)	**0**	**(810,935)**	**0%**	**810,935**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · ALCALDÍA MUNICIPAL ·

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · TESORERÍA ·

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · ALCALDÍA MUNICIPAL ·

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2021
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	**Ingresos totales**	**33,194,037.00**	**31,480,237.00**	**0.95**	**1,713,800.00**
1.1	Impuestos	840,000.00	106,500.00	**0.13**	**733,500.00**
1.2	Contribuciones Sociales	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
1.3	Donaciones	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
1.4	Transferencias	31,231,037.00	31,231,037.00	**1.00**	**0.00**
1.5	Ingresos por contraprestación	1,123,000.00	142,700.00	**0.00**	**980,300.00**
1.6	Otros ingresos	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
1.7	Venta de activos no financieros	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
1.8	Activos financieros con fines de política	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
1.9	Ingresos a especificar	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
2	**Gastos totales**	**33,194,037.00**	**33,284,821.00**	**1.00**	**-90,784.00**
2.1	Remuneraciones y contribuciones	9,766,567.00	16,405,612.00	**1.68**	**-6,639,045.00**
2.2	Contratación de servicios	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
2.3	Materiales y suministros	10,228,895.00	3,782,594.00	**0.37**	**6,446,301.00**
2.4	Transferencias corrientes	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
2.5	Transferencias de capital	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
2.7	Obras	13,198,575.00	13,032,188.00	**0.99**	**166,387.00**
2.8	Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas				**0.00**
2.9	Gastos financieros	0	64,427	**0%**	**-64,427**
	Resultado financiero (1-2)	**0**	**-1,804,584**	**0%**	**1,804,584**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. ALCALDIA MUNICIPAL

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. TESORERÍA

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2021 y 2020
(Valores en RD$)

	2021	2020
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	70,300	606,975
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	54,500	36,000
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	15,086,214	13,758,539
Cobros por tasas	8,050	11,950
Total Flujo entrada de Efectivo	**15,219,064**	**14,413,464**
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	1,708,835	709,707
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	5,215,946	5,807,313
Pagos a proveedores	2,020,246	1,810,495
Pagos de intereses	27,041	13,500
Otros pagos	6,620,416	9,304,355
Total Flujo salida de Efectivo	**15,592,484**	**17,645,370**
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	**(373,420)**	**(3,231,906)**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(64,859)	10,151,042
Otros pagos		
Flujo de efectivo netos de las actividades de inversión	(64,859)	10,151,042
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamo, pagarés, hipotecas	0	20,879
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	**(438,279)**	**(13,403,827)**
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(438,279)	(13,403,827)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,571,866	15,975,693
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**2,133,587**	**2,571,866**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · TESORERÍA

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · ALCALDÍA MUNICIPAL

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. · ALCALDÍA MUNICIPAL

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2021 y 2020
(Valores en RD$)

	2021	2020
Ingresos:		
Impuestos (Nota 12)	70,300.00	606,975.00
Transferencias y donaciones (Nota 13)	15,086,214.00	13,758,539.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)	62,550.00	47,950.00
Total ingresos	**15,219,064.00**	**14,413,464.00**
Gastos:		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)	5,215,946.00	5,807,313.00
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)	1,708,835.00	709,707.00
Suministros y material para consumo (Nota 17)	2,020,246.00	1,810,495.00
Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)	437,515.00	1,072,481.00
Otros gastos (Nota 19)	6,620,416.00	9,304,355.00
Gastos financieros (Nota 20)	27,041.00	13,500.00
Total gastos	**16,029,999.00**	**18,717,851.00**
Resultado del período (ahorro / desahorro)	**(810,935.00)**	**(4,304,387.00)**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. TESORERÍA

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. ALCALDÍA MUNICIPAL

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y 2020
(Valores en RD$)

	2021	2020
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 7)	2,133,587.00	2,571,866.00
Total activos corrientes	**2,133,587.00**	**2,571,866.00**
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)	8,775,866.00	9,213,381.00
Total activos no corrientes	**8,775,866.00**	**9,213,381.00**
Total activos	**10,909,453.00**	**11,785,247.00**
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	216,647.00	923,828.00
Total pasivos corrientes	**216,647.00**	**923,828.00**
Pasivos no corrientes		
Préstamos a largo plazo (Nota 10)	4,068,809.00	5,523,341.00
Total pasivos no corrientes	**4,068,809.00**	**5,523,341.00**
Total pasivos	**4,285,456.00**	**6,447,169.00**
Activos Netos/Patrimonio		
Capital	8,652,696.00	8,652,696.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) (Nota 11)	(810,935.00)	(4,304,387.00)
Resultado acumulado	(1,217,764.00)	989,769.00
Total Patrimonio	6,623,997.00	5,338,078.00
Total activos netos/patrimonio	**10,909,453.00**	**11,785,247.00**

Las notas en las páginas 6 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. TESORERÍA

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal

Lic. Jorge Villamán
Tesorero

AYUNTAMIENTO DE LUPERON, R.D. ALCALDÍA MUNICIPAL

Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por