



Ayuntamiento Municipal de Luperón

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ayuntamiento Municipal de Luperón

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 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. 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 2023, los principales funcionarios y directores del Ayuntamiento Municipal de Luperón son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Douglas Ramón Pichardo	Alcalde Municipal
Gleni María Vargas Peña	Vice-Alcaldesa
Rosa González	Regidora
Jonatha Tavaréz	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 estipulaciones de las NICESP 24 "Presentación del Presupuesto en los Estados Financieros".

J.A.R.



Ayuntamiento Municipal de Luperón

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 31 de diciembre de 2023 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 Alcalde Municipal en fecha 31 de diciembre del 2023.

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 proyectivamente.

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 clasificación.

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.



Ayuntamiento Municipal de Luperón

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 jerarquía que la variables de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Ayuntamiento Municipal de Luperón, 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

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

Nota # 6 Resumen de Políticas Contables significativas

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

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos 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

AR
A
B



Ayuntamiento Municipal de Luperón

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 procedente 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 depreciación se 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 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 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:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de vida útil</u>
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.



Ayuntamiento Municipal de Luperón

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 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 equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo e equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción Cuenta	Cuenta No.	Banco	2023	2022
Receptora	700054863	Banreservas	0.00	0.00
Género y Salud	700054880	Banreservas	11,389.00	77,921.08
Servicios Municipales	704000164	Banreservas	112,043.92	511,205.01
Inversión	700024530	Banreservas	580,934.99	49,253.09
Personal	700024557	Banreservas	93,812.26	164,856.34
Total			798,180.17	803,235.52



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Nota # 8 Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2023, es como sigue:

El movimiento del mobiliario, equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición 2022	-	37,035,821.51		289,234.00	8,921,430.50		46,246,486.01
Adiciones		4,843,060.42		-	3,480,000.00	-	8,323,060.42
Retiros							
otros							
Transferencias							
Saldo al final del periodo	-	41,878,881.93		289,234.00	12,401,430.50	-	54,569,546.43
Dep. Acum. al inicio del periodo		(740,716.43)		(44,262.65)	(2,625,497.75)		(3,410,476.83)
Cargo del periodo		(781,075.27)		(28,923.40)	(1,037,143.05)		(1,847,141.72)
Retiros							
Saldo al final del periodo	-	(1,521,791.70)		(73,186.05)	(3,662,640.80)	-	(5,257,618.55)
Prop. planta y equipos neto (31 dic-2023)	-	40,357,090.23		216,047.95	8,738,789.70	-	49,311,927.88

J.A.R.



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Depreciación Infraestructura: 2%	
37,035,821.51 por 2% igual a	740,716.43
Adiciones:	
4,843,060.42 por 2% igual a 29,727.68/5 igual a	40,358.84
Total	<u>781,075.27</u>

En el caso de la Infraestructura son varios valores en diferentes meses y elegí un promedio de 5 meses

Depreciación Mob y equipos: 10%	
289,234.00 por 10% igual a 24,497.14	28,923.40

Depreciación equipo de transporte: 10%	
8,921,430.50 por 10% igual a 629,593.28	892,143.05
Adiciones:	
3480000 por 10% igual a 348,000/12*5 igual	145,000.00
Total	<u>1,037,143.05</u>

Nota # 9 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alexis Cruz (Pollo Ruth, comida)	0.00	90,000.00
Alquileres María	34,000.00	0.00
Ana Mercedes Estévez	45,000.00	0.00
Centro Ferretero Beard	926,297.00	150,000.00
Colmado Deysi	303,000.00	0.00
Colmado los Maestros	15,000.00	0.00
Combustibles Rancier	260,948.00	0.00
Edward Auto Import	80,920.00	0.00
Ing. Juan de Dios Santana	266,092.00	0.00
Jonatathan Polanco	95,000.00	0.00
Jonathan Pascual	4,040.00	0.00
Juan de Dios Santana	0.00	200,000.00
Juan Tomás Ovalles (Alquiler de carpa, sillas, mesas)	0.00	58,100.00
Kevon Investment	47,000.00	0.00
Repuestos Rafi	3,500.00	0.00
Sención Altigracia Villamán (Donación de alimentos)	0.00	140,000.00



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Super Mercado María	130,203.00	0.00
Super Mercado Pollo Ruth	59,000.00	0.00
Veterinaria Luperón	30,000.00	0.00
Total	2,300,000.00	638,100.00

Nota # 10 Préstamo por pagar a largo plazo

Un detalle de los préstamos por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Banreservas (Deuda camioneta Hilux)	271,171.00	523,210.00
Espailat Motors (Deuda camión de la basura)	50,000.00	804,528.19
Total	321,171.00	1,327,738.19

La deuda de Espailat Motors corresponde a 1 cuotas pendiente por valor de U\$ 1,187.00 cada una, el préstamo originar fue de 48 cuotas. Ver tabla de amortización anexa

Nota # 11 Activos Netos/Patrimonio

al 30 de diciembre del 2023 y 2022 la composición de los activos netos/patrimonio del Ayuntamiento Municipal de Luperón, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	5,127,790.00	5,127,790.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) (Nota 11)	8,424,173.35	36,893,077.51
Resultado acumulado	33,936,973.70	(347,461.00)
Total Patrimonio	47,488,937.05	41,673,406.51

Se realizó un ajuste al patrimonio y en resultado acumulado de estado de situación por RD\$(2,608,643.30) debido a que se pagó más de lo que se había presentado como cuentas por pagar.

Nota # 12 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Espectáculos públicos con o sin boletas de entrada	0.00	6,000.00
Licencia de Construcción	30,800.00	279,971.05
Construcción nichos, fosas y panteones	0.00	500.00



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Otros impuestos diversos	2,495.00	80,103.26
Total	33,295.00	366,574.31

Nota # 13 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Por tasas	10,450.00	41,350.00
Por derechos administrativos	1,750.00	19,550.00
Por arrendamientos	18,500.00	77,200.00
Total	30,700.00	138,100.00

Nota # 14 Transferencias

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencia Corriente (Gobierno Central)	19,154,400.00	19,565,623.33
Transferencia extraordinaria del Gobierno Central	671,000.00	0.00
Donación (Ministerio de la Juventud)	25,000.00	457,560.00
Sub-total	19,850,400.00	20,023,183.33
Transferencia Capital (Gobierno Central)	13,887,932.00	13,043,748.63
De Instituciones pública descentralizada y autótoma no financiera	3,480,000.00	31,699,610.48
Gobierno Central (perido anterior)	1,320,983.08	0.00
Sub-total	18,688,915.08	44,743,359.11
Total	38,539,315.08	64,766,542.44

La transferencia extraordinaria de los RD\$ 671,000.00 fue hecha por el Gobierno Central por medio del Ministerio Administrativo de la Presidencia para la reparación del camión de la basura.

La Donación de los RD\$ 25,000.00 la hizo el Ministerio de la Juventud para el premio Provincial de la juventud.

La transferencia de \$ 3,480,000.00 donado por la Liga Municipal Dominicana para la compra de un camión recolector de basura.

La transferencia de RD\$ 1,320,983.08 fue hecha por el Gobierno Central a través del Ministerio Administrativo de la Presidencia para la construcción del Play Aquiles Enrique Aquiles Polanco.

Nota # 15 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre



Ayuntamiento Municipal de Luperón

2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Dietas en el país	0.00	294,500.00
Gastos de representación	318,500.00	308,000.00
Jornales	0.00	0.00
Horas extraordinarias	8,500.00	20,000.00
Personal de servicios especiales	100,000.00	95,084.26
Contribuciones al seguro de salud	3,000.00	0.00
Contribuciones al seguro de pensiones	4,000.00	0.00
Sueldo13	857,908.67	924,882.67
Sueldos fijos	10,818,560.00	11,081,434.91
Total	12,110,468.67	12,723,901.84

Nota # 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	1,661,200.59	1,792,358.00
Becas nacionales	450,500.00	450,635.00
Pensiones	147,267.00	74,700.00
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro	108,000.00	88,500.00
Total	2,366,967.59	2,406,193.00

Nota # 17 Suministros y materiales para consumo.

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	572,145.00	427,900.00
Artículos de caucho	30,000.00	0.00
Gasoil	2,649,766.00	2,067,426.00
Gasolina	350,000.00	412,000.00
Herramientas menores	0.00	40,000.00
Libros, revistas y periódicos	19,200.00	14,000.00
Llantas y neumáticos	428,070.49	618,199.72
Plástico	27,000.00	0.00



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Productos forestales	58,595.00	75,000.00
Productos medicinales	273,937.00	330,037.00
útiles de escritorio, oficina e informática	181,200.00	24,999.01
útiles y materiales de limpieza	0.00	390,000.00
Total	4,589,913.49	4,399,561.73

Nota # 18 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Infraestructura	781,075.27	740,716.43
Mob. Y equipo de ofic.	28,923.40	27,529.65
Equipo Transp	1,037,143.05	889,559.75
Total	1,847,141.72	1,657,805.83

Nota # 19 Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Agua	0.00	431.00
Alquiler equipos de transporte, tracción y elevación	1,151,456.00	639,300.00
Alquileres y rentas de edificios locales	0.00	29,307.62
Actuaciones deportivas	0.00	197,600.00
Energía eléctrica	0.00	9,600.00
Eventos generales	1,458,639.70	702,307.00
Festividades	348,774.40	562,360.00
Licencias informáticas	198,000.00	0.00
Impresión y encuadernación	0.00	29,853.54
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte	1,381,285.60	1,002,095.30
Mantenimiento y reparación muebles y equipos de oficina	0.00	37,800.00
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería	0.00	449,916.00
Mantenimiento y reparación equipos de tecnología	0.00	20,000.00
Mantenimiento y reparación de edificaciones	149,736.18	0.00
Pasajes	0.00	33,400.00
Publicidad y propaganda	279,862.00	297,500.00
Servicio de internet y televisión por cable	0.00	4,400.00
Servicios contabilidad	0.00	144,000.00



Ayuntamiento Municipal de Luperón

Servicios funerarios y gastos conexos	240,000.00	200,000.00
Servicios técnicos profesionales	231,358.00	175,000.00
Teléfono local	52,477.64	29,926.59
Viático dentro y fuera del país	922,300.00	445,800.00
Mantenimiento y reparación de obras en bienes de servicios Público	2,746,812.00	2,104,054.50
Total	9,160,701.52	7,114,651.55

Nota # 20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Comisiones bancarias	103,943.74	76,025.29

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Jorge U. Villamán
Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Douglas Ramón Pichardo
Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal



José Armando Rodríguez
Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LUPERON
CALLE GRAL. LUPERON ESQ. 27 DE FEBRERO

Luperón Puerto Plata, R.D
16 de Enero del 2023

Señor
Rómulo Victorbio Francisco Arias Moscat
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 01-2023**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre 2023.

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

Muy Atentamente,


Sr. Douglas Ramón Fichardo
Alcalde Municipal



Anexo: Estados Financieros

Ayuntamiento Municipal de Luperón
 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
 Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2023
 Presupuesto sobre la Base de Efectivo
 (Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	40,039,318.08	38,603,310.08	96%	1,436,008.00
1.1 Impuestos	1,029,500.00	33,295.00	3%	996,205.00
1.4 Transferencias	38,539,318.08	38,539,315.08	100%	3.00
1.5 Ingresos por contraprestación	470,500.00	30,700.00	0%	439,800.00
2 Gastos totales	40,039,318.08	38,608,365.43	96%	1,430,952.65
2.1 Remuneraciones y contribuciones	12,926,711.00	12,110,468.67	94%	816,242.33
2.2 Contratación de servicios	6,707,085.00	6,413,889.52	0%	293,195.48
2.3 Materiales y suministros	4,766,684.00	4,589,913.49	96%	176,770.51
2.4 Transferencias corrientes	2,380,500.00	2,366,967.59	0%	13,532.41
2.5 Transferencias de capital	0.00	0.00	0%	0.00
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,507,000.00	3,483,000.00	0%	24,000.00
2.7 Obras	7,625,983.08	7,586,872.42	99%	39,110.66
2.9 Gastos financieros	172,045.00	103,943.74	0%	68,101.26
4.2 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	1,953,310.00	1,953,310.00	0%	0.00
Resultado financiero (1-2)	0.00	-5,055.35	0%	5,055.35

Las notas 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 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	5,127,790.00	0.00	0.00	(347,461.00)	4,780,329.00
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 periodo			-	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5,127,790.00	0.00	0.00	36,893,077.51	42,020,867.51
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				(2,608,642.81)	0.00
Resultado del periodo	-	-	-	8,424,173.35	8,424,173.35
Saldo al 31 de diciembre de 2023	5,127,790.00	0.00	0.00	42,708,608.05	47,836,398.05

Las notas 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 Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos:		
Impuestos (Nota 12)	33,295.00	366,574.31
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 13)	30,700.00	138,100.00
Transferencias y donaciones (Nota 14)	38,539,315.08	64,766,542.44
Total ingresos	<u>38,603,310.08</u>	<u>65,271,216.75</u>
 Gastos:		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)	12,110,468.67	12,723,901.84
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)	2,366,967.59	2,406,193.00
Suministros y material para consumo (Nota 17)	4,589,913.49	4,399,561.73
Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)	1,847,141.72	1,657,805.83
Otros gastos (Nota 19)	9,160,701.52	7,114,651.55
Gastos financieros (Nota 20)	103,943.74	76,025.29
Total gastos	<u>30,179,136.73</u>	<u>28,378,139.24</u>
 Resultado del período (ahorro / desahorro)	 <u>8,424,173.35</u>	 <u>36,893,077.51</u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Jorge U. Villamán
 Lic. Jorge Villamán
 Tesorero

Douglas Ramón Pichardo
 Sr. Douglas Ramón Pichardo
 Alcalde Municipal



José Armando Rodríguez
 Lic. José Armando Rodríguez
 Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 7)	<u>798,180.17</u>	<u>803,235.52</u>
Total activos corrientes	<u>798,180.17</u>	<u>803,235.52</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)	<u>49,311,927.88</u>	<u>42,836,009.18</u>
Total activos no corrientes	<u>49,311,927.88</u>	<u>42,836,009.18</u>
Total activos	<u><u>50,110,108.05</u></u>	<u><u>43,639,244.70</u></u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	<u>2,300,000.00</u>	<u>638,100.00</u>
Total pasivos corrientes	<u>2,300,000.00</u>	<u>638,100.00</u>
Pasivos no corrientes		
Préstamos a largo plazo (Nota 10)	<u>321,171.00</u>	<u>1,327,738.19</u>
Total pasivos no corrientes	<u>321,171.00</u>	<u>1,327,738.19</u>
Total pasivos	<u>2,621,171.00</u>	<u>1,965,838.19</u>
Activos Netos/Patrimonio		
Capital	5,127,790.00	5,127,790.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) Nota 11	8,424,173.35	36,893,077.51
Resultado acumulado	33,936,973.70	(347,461.00)
Total Patrimonio	<u>47,488,937.05</u>	<u>41,673,406.51</u>
Total activos netos/patrimonio	<u><u>50,110,108.05</u></u>	<u><u>43,639,244.70</u></u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Jorge U. Villamán
 Lic. Jorge Villamán
 Tesorero

Douglas Ramón Pichardo
 Sr. Douglas Ramón Pichardo
 Alcalde Municipal



José Armando Rodríguez
 Lic. José Armando Rodríguez
 Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	33,295.00	366,574.31
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	30,700.00	138,100.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	38,539,315.08	64,766,542.44
Otros cobros	0.00	0.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(2,366,967.59)	(2,406,193.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(12,103,468.67)	(12,723,901.84)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(7,000.00)	0.00
Pagos a proveedores	(4,589,913.49)	(4,399,561.73)
Pagos de intereses	(103,943.74)	0.00
Otros pagos	(8,367,199.52)	(7,228,376.15)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>11,064,817.07</u>	<u>38,513,184.03</u>
 Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Otros cobros		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(8,323,060.42)	(37,327,464.01)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso		0.00
Otros pagos	(2,746,812.00)	(2,104,054.50)
Flujo de efectivo netos de las actividades de inversión	<u>(11,069,872.42)</u>	<u>(39,431,518.51)</u>
 Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamo, pagarés, hipotecas	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	0.00	0.00
 Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(5,055.35)	(918,334.48)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>803,235.52</u>	<u>1,721,570.00</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>798,180.17</u>	<u>803,235.52</u>

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Lic. Jorge Villamán
Tesorero

Sr. Douglas Ramón Pichardo
Alcalde Municipal



Lic. José Armando Rodríguez
Preparado Por