



# AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LUPERON

CALLE GRAL. LUPERON ESQ. 27 DE FEBRERO

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Preparado Por  
Lic. José Armando Rodríguez



# AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LUPERON

CALLE GRAL. LUPERON ESQ. 27 DE FEBRERO

Luperón Puerto Plata, R.D  
22 de julio del 2024

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 01-2024**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 30 de junio 2024.

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

Muy Atentamente,

  
**Sr. Roman Israel Brito**  
Alcalde Municipal



**Anexo:** Estados Financieros

**Ayuntamiento Municipal de Luperón**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Junio de 2024 y 2023**  
**(Valores en RD\$)**

|                                                            | 2024                        | 2023                        |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Activos</b>                                             |                             |                             |
| <b>Activos corrientes</b>                                  |                             |                             |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 7)                | 3,024,478.11                | 1,753,284.92                |
| <b>Total activos corrientes</b>                            | <u>3,024,478.11</u>         | <u>1,753,284.92</u>         |
| <b>Activos no corrientes</b>                               |                             |                             |
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)                   | 48,258,605.84               | 43,312,890.99               |
| <b>Total activos no corrientes</b>                         | <u>48,258,605.84</u>        | <u>43,312,890.99</u>        |
| <b>Total activos</b>                                       | <b>51,283,083.95</b>        | <b>45,066,175.91</b>        |
| <b>Pasivos</b>                                             |                             |                             |
| <b>Pasivos corrientes</b>                                  |                             |                             |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)                   | 650,671.92                  | 30,000.00                   |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                            | <u>650,671.92</u>           | <u>30,000.00</u>            |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                               |                             |                             |
| Préstamos a largo plazo (Nota 10)                          | -                           | 729,667.67                  |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                         | <u>-</u>                    | <u>729,667.67</u>           |
| <b>Total pasivos</b>                                       | <b>650,671.92</b>           | <b>759,667.67</b>           |
| <b>Activos Netos/Patrimonio</b>                            |                             |                             |
| Capital                                                    | 5,127,790.00                | 5,127,790.00                |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) Nota 11 | 3,822,782.50                | 2,633,101.73                |
| Resultado acumulado                                        | 41,681,839.53               | 36,545,616.51               |
| Total Patrimonio                                           | <u>50,632,412.03</u>        | <u>44,306,508.24</u>        |
| <b>Total activos netos/patrimonio</b>                      | <u><b>51,283,083.95</b></u> | <u><b>45,066,175.91</b></u> |

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



*Ruth Esther Peña*  
Ruth Esther Peña  
Tesorero

*Román Israel Brito*  
Román Israel Brito  
Alcalde Municipal



*Lic. José Armando Rodríguez*  
Lic. José Armando Rodríguez  
Preparado Por

**Ayuntamiento Municipal de Luperón**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023**  
**(Valores en RD\$)**

|                                                           | 2024                        | 2023                        |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Ingresos:</b>                                          |                             |                             |
| Impuestos (Nota 12)                                       | 61,800.00                   | 23,100.00                   |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 13) | 24,800.00                   | 14,400.00                   |
| Transferencias y donaciones (Nota 14)                     | 16,282,902.00               | 17,408,775.08               |
| <b>Total ingresos</b>                                     | <b><u>16,369,502.00</u></b> | <b><u>17,446,275.08</u></b> |
| <b>Gastos:</b>                                            |                             |                             |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)      | 4,625,135.88                | 5,957,002.88                |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)   | 768,287.69                  | 1,221,093.00                |
| Suministros y material para consumo (Nota 17)             | 2,717,948.05                | 2,713,514.00                |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)            | 1,053,322.05                | 844,101.28                  |
| Otros gastos (Nota 19)                                    | 3,340,297.13                | 4,049,479.78                |
| Gastos financieros (Nota 20)                              | 41,728.70                   | 27,982.41                   |
| <b>Total gastos</b>                                       | <b><u>12,546,719.50</u></b> | <b><u>14,813,173.35</u></b> |
| <b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>         | <b><u>3,822,782.50</u></b>  | <b><u>2,633,101.73</u></b>  |

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



*Ruth Esther Peña*  
Ruth Esther Peña  
Tesorera



*Román Israel Brito*  
Román Israel Brito  
Alcalde Municipal

*Lic. José Armando Rodríguez*  
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 2024 y 2023**  
**(Valores en RD\$)**

|                                                            | Capital<br>Aportado | Cambios en<br>Políticas<br>Contables | Revaluación | Resultados<br>Acumulados | Total Activos<br>Netos /<br>Patrimonio |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
| <b>Saldo al 30 de Junio de 2023</b>                        | 5,127,790.00        | 0.00                                 | 0.00        | 39,178,718.24            | 44,306,508.24                          |
| 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                                   |
| <b>Resultado del período</b>                               |                     | -                                    | -           | 42,361,147.05            | 42,361,147.05                          |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>                    | 5,127,790.00        | 0.00                                 | 0.00        | 42,361,147.05            | 47,488,937.05                          |
| 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                                       |                     |                                      |             | (679,307.52)             | (679,307.52)                           |
| <b>Resultado del período</b>                               | -                   | -                                    | -           | 3,822,782.50             | 3,822,782.50                           |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>                        | <b>5,127,790.00</b> | <b>0.00</b>                          | <b>0.00</b> | <b>45,504,622.03</b>     | <b>50,632,412.03</b>                   |

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



*Ruth Esther Peña*  
**Ruth Esther Peña**  
**Tesorera**

*Román Israel Brito*

**Román Israel Brito**  
**Alcalde Municipal**



*Lic. José Armando Rodríguez*

**Lic. José Armando Rodríguez**  
**Preparado Por**

**Ayuntamiento Municipal de Luperón**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023**  
**(Valores en RDS)**

|                                                                                    | 2024                         | 2023                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>                     |                              |                              |
| Cobros impuestos                                                                   | 61,800.00                    | 23,100.00                    |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos                            | 24,800.00                    | 14,400.00                    |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones                       | 16,282,902.00                | 17,408,775.08                |
| Otros cobros                                                                       | -                            | 0.00                         |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)            | (768,287.69)                 | (1,221,093.00)               |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos                                   | (4,625,135.88)               | (5,957,002.88)               |
| Pagos a proveedores                                                                | (2,717,948.05)               | (2,713,514.00)               |
| Pagos de intereses                                                                 | (41,728.70)                  | (27,982.41)                  |
| Otros pagos                                                                        | (4,865,327.10)               | (3,593,883.31)               |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>                    | <u><b>3,351,074.58</b></u>   | <u><b>3,932,799.48</b></u>   |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                          |                              |                              |
| Otros cobros                                                                       |                              |                              |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo                                | 0.00                         | (1,320,983.08)               |
| Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso                        |                              |                              |
| Otros pagos                                                                        | (1,124,776.64)               | (1,661,767.00)               |
| <b>Flujo de efectivo netos de las actividades de inversión</b>                     | <u><b>(1,124,776.64)</b></u> | <u><b>(2,982,750.08)</b></u> |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>                       |                              |                              |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamo, pagarés, hipotecas | 0.00                         | 0.00                         |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>                | <u><b>0.00</b></u>           | <u><b>0.00</b></u>           |
| <b>Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>     | <b>2,226,297.94</b>          | <b>950,049.40</b>            |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>                | <u><b>798,180.17</b></u>     | <u><b>803,235.52</b></u>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>                    | <u><b>3,024,478.11</b></u>   | <u><b>1,753,284.92</b></u>   |

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Román Israel Brito  
Alcalde Municipal



Ruth Esther Peña  
Tesorera

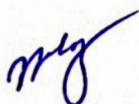



Lic. José Armando Rodríguez  
Preparado Por

Ayuntamiento Municipal de Luperón  
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados  
Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2024  
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)    |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>1 Ingresos totales</b>                                    | <b>34,905,204.69</b>      | <b>16,629,348.69</b>      | <b>48%</b>                    | <b>18,275,856.00</b> |
| 1.1 Impuestos                                                | 540,314.00                | 61,800.00                 | 11%                           | 478,514.00           |
| 1.4 Transferencias                                           | 33,543,604.00             | 16,282,902.00             | 49%                           | 17,260,702.00        |
| 1.5 Ingresos por contraprestación                            | 561,440.00                | 24,800.00                 | 0%                            | 536,640.00           |
| Disminucion de saldos disponibles de periodos anteriores     | 259,846.69                | 259,846.69                | 0%                            | 0.00                 |
| <b>2 Gastos totales</b>                                      | <b>34,905,204.69</b>      | <b>14,143,204.06</b>      | <b>41%</b>                    | <b>20,762,000.63</b> |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones                          | 12,158,363.00             | 4,625,135.88              | 38%                           | 7,533,227.12         |
| 2.2 Contratación de servicios                                | 4,298,732.26              | 2,215,520.49              | 0%                            | 2,083,211.77         |
| 2.3 Materiales y suministros                                 | 4,519,783.92              | 2,717,948.05              | 60%                           | 1,801,835.87         |
| 2.4 Transferencias corrientes                                | 3,602,901.00              | 768,287.69                | 0%                            | 2,834,613.31         |
| 2.5 Transferencias de capital                                | 0.00                      | 0.00                      | 0%                            | 0.00                 |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles                  | 0.00                      | 0.00                      | 0%                            | 0.00                 |
| 2.7 Obras                                                    | 7,515,000.00              | 1,124,776.64              | 15%                           | 6,390,223.36         |
| 2.9 Gastos financieros                                       | 146,652.00                | 41,728.70                 | 0%                            | 104,923.30           |
| 4.2 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo | 2,663,772.51              | 2,649,806.61              | 0%                            | 13,965.90            |
| <b>Resultado financiero (1-2)</b>                            | <b>0.00</b>               | <b>2,486,144.63</b>       | <b>0%</b>                     | <b>-2,486,144.63</b> |

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Román Israel Brito  
Alcalde Municipal



Ruth Esther Peña  
Tesorera



Lic. José Armando Rodríguez  
Preparado Por





**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 30 de junio de 2024, los principales funcionarios y directores del Ayuntamiento Municipal de Luperón son los siguientes:

| <u>Nombre</u>              | <u>Cargo</u>      |
|----------------------------|-------------------|
| Román Israel Brito         | Alcalde Municipal |
| Abigail Lantigua Núñez     | Vice-Alcaldesa    |
| Estervina Argentina Felipe | Regidora          |
| Evelio Tavaréz Cruz        | Regidor           |
| Harlin Santos Disla        | Regidor           |
| Rafael Bienbenido Brito    | Regidor           |
| Teudis Luis Batista        | Regidor           |
| Ruth Esther Peña           | Tesorera          |
| Heriberto Díaz             | Jurídico          |
| Yarlin Tineo Alvarez       | Enc. Contabilidad |

### 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".



## 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 2024 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 30 de junio del 2024.

### **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 estimaciones 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 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



## 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 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 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 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción Cuenta    | Cuenta No. | Banco       | 2024                | 2023                |
|-----------------------|------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Receptora             | 700054863  | Banreservas | 36,050.00           | 175.00              |
| Género y Salud        | 700054880  | Banreservas | 228,108.36          | 51,174.72           |
| Servicios Municipales | 704000164  | Banreservas | 1,222,122.01        | 161,476.67          |
| Inversión             | 700024530  | Banreservas | 1,315,075.22        | 1,326,469.66        |
| Personal              | 700024557  | Banreservas | 223,122.52          | 213,988.87          |
| Total                 |            |             | <u>3,024,478.11</u> | <u>1,753,284.92</u> |



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

Nota # 8 Propiedad planta y equipo al 30 de junio del 2023, es como sigue:

El movimiento del mobiliario, equipos y depreciación acumulada al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                               | Terreno | Infraestructura | Edif. Y componente | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp  | Contrucciones en Proceso | Total          |
|-------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Costos de adquisición 2023                | -       | 41,878,881.93   |                    | 289,234.00             | 12,401,430.50  |                          | 54,569,546.43  |
| Adiciones                                 |         |                 |                    | -                      |                | -                        | -              |
| 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          |         | (1,521,791.70)  |                    | (73,186.05)            | (3,662,640.80) |                          | (5,257,618.55) |
| Cargo del periodo                         |         | (418,788.82)    |                    | (14,461.70)            | (620,071.53)   |                          | (1,053,322.04) |
| Retiros                                   |         |                 |                    |                        |                |                          |                |
| Saldo al final del periodo                | -       | (1,940,580.52)  |                    | (87,647.75)            | (4,282,712.33) | -                        | (6,310,940.59) |
| Prop. planta y equipos neto (30 jun-2024) | -       | 39,938,301.41   |                    | 201,586.25             | 8,118,718.18   | -                        | 48,258,605.84  |



S. A. N. -



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

### Nota # 9 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                       | 2024              | 2023             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Colmado Deysi                     | 0.00              | 0.00             |
| Combustibles Rancier Vargas       | 0.00              | 30,000.00        |
| Aglis Rhonal Polanco              | 56,250.00         | 0.00             |
| Agua Don Pepe SRL                 | 315.00            | 0.00             |
| Carmen Elizabeth Echavarría       | 300,090.00        | 0.00             |
| Carmen Livinia Díaz               | 7,400.00          | 0.00             |
| Eduard Enriques Polanco           | 42,555.00         | 0.00             |
| Enrique Aquiles Polanco           | 30,710.00         | 0.00             |
| Jansy Clase Batista               | 4,749.92          | 0.00             |
| Jorge Luis Díaz Batista           | 100,040.00        | 0.00             |
| José Digital Media Dominicana SRL | 40,972.00         | 0.00             |
| Juana Francisco Cruz              | 4,725.00          | 0.00             |
| Manuel Salvador Vásquez           | 7,310.00          | 0.00             |
| Samuel Ramón Beard                | 55,555.00         | 0.00             |
| <b>Total</b>                      | <b>650,671.92</b> | <b>30,000.00</b> |

### Nota # 10 Préstamo por pagar a largo plazo

Un detalle de los préstamos por pagar a largo plazo al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                                | 2023        | 2023              |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|
| Banreservas (Deuda camioneta Hilux)        | 0.00        | 291,116.93        |
| Espailat Motors Deuda camión de la basura) | 0.00        | 438,550.74        |
| <b>Total</b>                               | <b>0.00</b> | <b>729,667.67</b> |



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

### Nota # 11 Activos Netos/Patrimonio

al 30 de junio del 2024 y 2023 la composición de los activos netos/patrimonio del Ayuntamiento Municipal de Luperón, es como sigue:

| Descripción                                                  | 2024                 | 2023                 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital                                                      | 5,127,790.00         | 5,127,790.00         |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) (Nota 11) | 3,822,782.50         | 2,633,101.73         |
| Resultado acumulado                                          | 41,681,839.53        | 36,545,616.51        |
| Total Patrimonio                                             | <u>50,632,412.03</u> | <u>44,306,508.24</u> |

### Nota # 12 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                            | 2024             | 2023             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Impuestos sobre registro de documentos | 8,300.00         | 0.00             |
| Licencia de Construcción               | 51,500.00        | 23,100.00        |
| Otros impuestos diversos               | 2,000.00         | 0.00             |
| Total                                  | <u>61,800.00</u> | <u>23,100.00</u> |

### Nota # 13 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                  | 2024             | 2023             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Por tasas                    | 10,700.00        | 150.00           |
| Por derechos administrativos | 2,100.00         | 250.00           |
| Por arrendamientos           | 12,000.00        | 14,000.00        |
| Total                        | <u>24,800.00</u> | <u>14,400.00</u> |



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

### Nota # 14 Transferencias

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                                                       | 2024                 | 2023                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Transferencia Corriente                                           | 9,574,182.00         | 11,106,444.00        |
| De Instituciones pública descentralizada y autótoma no financiera | 0.00                 | 25,000.00            |
| <b>Sub-total</b>                                                  | <b>9,574,182.00</b>  | <b>11,131,444.00</b> |
| Transferencia Capital                                             | 6,708,720.00         | 4,956,348.00         |
| De Instituciones pública descentralizada y autótoma no financiera | 0.00                 | 1,320,983.08         |
| <b>Sub-total</b>                                                  | <b>6,708,720.00</b>  | <b>6,277,331.08</b>  |
| <b>Total</b>                                                      | <b>16,282,902.00</b> | <b>17,408,775.08</b> |

### Nota # 15 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                      | 2024                | 2023                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dietas en el país                | 0.00                | 0.00                |
| Gastos de representación         | 121,500.00          | 168,000.00          |
| Personal de servicios especiales | 30,500.00           | 98,900.00           |
| Sueldos fijos                    | 4,473,135.88        | 5,690,102.88        |
| <b>Total</b>                     | <b>4,625,135.88</b> | <b>5,957,002.88</b> |

### Nota # 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                                                 | 2024              | 2023                |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas        | 545,487.69        | 886,293.00          |
| Becas nacionales                                            | 149,000.00        | 235,000.00          |
| Pensiones                                                   | 73,800.00         | 69,800.00           |
| Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro | 0.00              | 30,000.00           |
| <b>Total</b>                                                | <b>768,287.69</b> | <b>1,221,093.00</b> |



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

### Nota # 17 Suministros y materiales para consumo.

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                                 | 2024                | 2023                |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Alimentos y bebidas para personas           | 250,252.99          | 434,170.00          |
| Libros, revistas y periódicos               | 9,600.00            | 11,200.00           |
| Llantas y neumáticos                        | 74,100.00           | 251,400.00          |
| Herramientas menores                        | 127,824.50          | 50,000.00           |
| Artículos de caucho                         | 9,500.00            | 0.00                |
| Productos medicinales                       | 70,427.00           | 147,710.00          |
| útiles y materiales de limpieza             | 232,271.00          | 69,730.00           |
| Gasolina                                    | 75,000.00           | 150,000.00          |
| Gasoil                                      | 1,679,868.00        | 1,540,809.00        |
| útiles de escritorio, oficina e informática | 141,234.56          | 18,200.00           |
| Productos forestales                        | 47,870.00           | 40,295.00           |
| <b>Total</b>                                | <b>2,717,948.05</b> | <b>2,713,514.00</b> |

### Nota # 18 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción            | 2024                | 2023              |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| Infraestructura        | 418,788.82          | 383,568.05        |
| Mob. Y equipo de ofic. | 14,461.70           | 14,461.70         |
| Equipo Transp          | 620,071.53          | 446,071.53        |
| <b>Total</b>           | <b>1,053,322.05</b> | <b>844,101.28</b> |

### Nota # 19 Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción                                               | 2024       | 2023       |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Muebles, equipos de oficina y estantería (Contol de Aire) | 0.00       | 3,000.00   |
| Alquiler equipos de tracción y elevación                  | 570,300.00 | 651,456.00 |
| Alquileres y rentas de edificios locales                  | 0.00       | 0.00       |
| Actuaciones deportivas                                    | 0.00       | 0.00       |



## Ayuntamiento Municipal de Luperón

|                                                                    |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Energía eléctrica                                                  | 0.00                | 0.00                |
| Eventos generales                                                  | 101,835.00          | 481,993.96          |
| Festividades                                                       | 130,600.00          | 148,751.00          |
| Licencias informáticas                                             | 56,000.00           | 84,000.00           |
| Impresión y encuadernación                                         | 0.00                | 0.00                |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte                | 410,336.49          | 191,286.00          |
| Mantenimiento y reparación muebles y equipos de oficina            | 0.00                | 8,000.00            |
| Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería                  | 0.00                | 0.00                |
| Mantenimiento y reparación equipos de tecnología                   | 0.00                | 0.00                |
| Mantenimiento y reparación de edificaciones                        | 290,000.00          | 149,736.18          |
| Pasajes                                                            | 0.00                | 0.00                |
| Publicidad y propaganda                                            | 33,300.00           | 151,000.00          |
| Obras en bienes de dominio público                                 | 0.00                | 0.00                |
| Servicio de internet y televisión por cable                        | 0.00                | 0.00                |
| Servicios contabilidad                                             | 0.00                | 0.00                |
| Servicios especiales                                               | 0.00                | 0.00                |
| Servicios funerarios y gastos conexos                              | 89,950.00           | 94,000.00           |
| Servicios técnicos profesionales                                   | 160,556.00          | 49,390.00           |
| Teléfono local                                                     | 17,043.00           | 19,599.64           |
| Viático dentro y fuera del país                                    | 355,600.00          | 355,500.00          |
| Mantenimiento y reparación de obras en bienes de servicios público | 0.00                |                     |
|                                                                    | 1,124,776.64        | 1,661,767.00        |
| <b>Total</b>                                                       | <b>3,340,297.13</b> | <b>4,049,479.78</b> |

### Nota # 20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción          | 2024      | 2023      |
|----------------------|-----------|-----------|
| Comisiones bancarias | 41,728.70 | 27,982.41 |



Lic. *[Firma]*  
Tesorero

*[Firma]*  
Israel Román Brito  
Alcalde Municipal



*[Firma]*  
Lic. José Armando Rodríguez  
Preparado Por