

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2024
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
YAMASA



Nota 1 Entidad económica

El Ayuntamiento de **Yamasá** es la entidad que se encarga de 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.

Misión

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.

Visión

Mejorar continuamente el servicio a los munícipes, logrando niveles de vida más altos en la población, cumpliendo y haciendo cumplir las leyes y reglamentos establecidos.

Objetivo

La proyección de un ayuntamiento más innovador, receptivo, eficiente y participativo, que facilite las actividades de los ocoefios (as) mejorando su grado de satisfacción, su calidad de vida y el bienestar social.

El Ayuntamiento Municipal tiene su domicilio en la calle Andrés Pimentel Esquina Duarte, Yamasá, R.D.

Al 30 de junio de 2024, los principales funcionarios son los siguientes:

| Nombre | Función |
|-------------------------------------|---|
| Cruzdeyvi De Los Santos Mota | Alcalde Municipal |
| Guillermina Tolentino De De La Cruz | Vice-Alcaldesa |
| Emilio De Dios Payano | Tesorero Municipal |
| Alexander Martínez Beltrán | Contralor Municipal |
| Olquidia Muñoz De La Cruz | Encargada de Contabilidad |
| Juana De La Cruz Reynoso | Encargada de Recursos Humanos |
| Winston Andrés Severino Peralta | Encargado de Tecnología e Informática |
| Eduar Rafael Tolentino Heredia | Encargado de Planificación y Desarrollo |
| Madhelin Jiménez Medina | Encargada de acceso a la Información |
| Tahiana Elina De La Cruz De La Cruz | Encargada de Finanzas |



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 el Ayuntamiento Municipal de Yamasá, República Dominicana.

El Ayuntamiento de Yamasá 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 NICSP 24.

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 Alcalde Municipal Cruzdeyvi De Los Santos Mota.

Nota 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional en la entidad.

Nota 4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP), requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos 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 prospectivamente.

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 de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Ayuntamiento Municipal 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 sería, a la fecha de medición el precio de una transacción realizada.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).



Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

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

Nota 5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota 6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre los que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados y equipos.

Cualquier garantía o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calcula como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Ayuntamiento Municipal reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación



La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo este completado y en condiciones de ser usado.

| <u>Tipo de Activos</u> | <u>Años de Vida Útil</u> |
|------------------------|--------------------------|
| Mobiliario y equipos | 4-10 |

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

Otros activos

Los otros activos adquiridos por el Ayuntamiento Municipal son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a reintegros de cheques.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, correspondiente al costo de 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 los cheques es de un periodo de 6 meses.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados cada 6 meses, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Cuenta Receptora# Banreservas | 8.002,85 | 1.688.056,35 |
| Cuenta Genero y Salud# Banreservas | 113.221,91 | 180.547,79 |
| Cuenta Servicios Municipal# Banreservas | 1.368.237,45 | 432.959,15 |
| Cuenta Inversión# Banreservas | 2.564.363,02 | 407.200,14 |
| Cuenta de Personal# Banreservas | 783.215,03 | 642.817,55 |
| | 4.837.040,26 | 3.351.580,98 |

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| AYUNTAMIENTO PERALVILLO | 420.000,00 | 750.000,00 |
| MINISTERIO DE EDUCACION | - | 5.000.000,00 |
| AYUNTAMIENTO LO: BOTADOS | 1.440.000,00 | 1.450.000,00 |
| | 1.860.000,00 | 7.200.000,00 |

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| materiales gastable | 37.880,00 | 37.880,00 |
| Utiles de escritorios, oficina e informática | 89.424,00 | 89.424,00 |
| | 127.304,00 | 127.304,00 |

Nota#10 Propiedad planta y equipo al 30/06/2023

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y comp. | Maq. Y Equipos | Mob. Y equ. de ofic. | Equipo,Transp y otros | Construcciones en Proceso | Total |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| Costos de adquisición (2023) | 1.300.000,00 | 32.361.231,03 | 93.871.250,00 | 5.796.951,69 | 3.026.389,00 | 22.734.806,68 | 30.222.048,00 | 189.312.676,40 |
| Adiciones | - | 0,00 | 0,00 | 1.957.305,10 | 239.642,00 | 16.692.321,49 | 3.004.909,91 | 21.894.178,50 |
| Superávit revaluación | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Retiros | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo al final del periodo | 1.300.000,00 | 32.361.231,03 | 93.871.250,00 | 7.754.256,79 | 3.266.031,00 | 39.427.128,17 | 33.226.957,91 | 211.206.854,90 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | - | 1.157.662,79 | 8.396.137,50 | 879.173,68 | 1.198.110,75 | 11.662.904,00 | - | 23.293.988,72 |
| Cargo del periodo | - | 323.612,31 | 938.712,50 | 387.712,84 | 163.301,55 | 1.971.356,41 | - | 3.784.695,61 |
| Retiros | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo al final del periodo Prop. planta y equipos neto (2024) | 1.300.000,00 | 30.879.955,93 | 84.536.400,00 | 6.487.370,27 | 1.904.618,70 | 25.792.867,76 | 33.226.957,91 | 184.128.170,57 |

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| prestaciones laborales | 2.074.006,93 | 1.609.770,44 |
| | 2.074.006,93 | 1.609.770,44 |



Nota # 12 cuenta por pagar a proveedores

Un detalle de las cuenta por pagar a proveedores al 30 de junio 2024 y 2023

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| proveedores | 1.605.737,00 | 2.325.681,50 |
| | 1.605.737,00 | 2.325.681,50 |

Es mandatorio determinar el pago de la deuda por proveedor, y así poder rebajar el monto pagado a cada uno.

Anexo a la Nota # 12

| Proveedor | Valor |
|---|---------------------|
| jc, sonido | 73,670.00 |
| la cas de la distribucion | 78,085.00 |
| nicolas vasquez | 1,000.00 |
| carlos manuel | 4,750.00 |
| santo peñalo | 75,000.00 |
| servicio m.b | 70,000.00 |
| D, alameda car wash | 7,000.00 |
| mily evento publicidad | 129,800.00 |
| vivero dennys | 1,500.00 |
| restaurante pica pollo yohendy | 28,055.00 |
| ago-veterinaria lisandy papatin | 74,855.00 |
| repuesto anderson | 76,000.00 |
| funeraria san elias | 23,050.00 |
| comercial mendoza | 33,002.00 |
| muebleria yamasa | 62,500.00 |
| colmado candelario | 39,415.00 |
| distribuidora jose luis manzueta | 900.00 |
| colmado tito | 128,795.00 |
| jeff graff | 4,000.00 |
| talleres moreno | 103,010.00 |
| yesica papeleria | 1,800.00 |
| hermes rosario | 150,000.00 |
| papeleria y hogar lismar | 2,250.00 |
| reynoso s.r.l | 10,150.00 |
| CYBERESPACIO TROPICAL SRL | 70,800.00 |
| serimundo | 31,090.00 |
| ruben dario batista | 6,000.00 |
| miguel berroa | 44,060.00 |
| leoncio de los santos | 82,000.00 |
| jose manuel marte bello | 100,000.00 |
| domingo mariano pascual | 93,200.00 |
| | |
| | |
| Total de cuentas por pagar a corto plazo =====> | 1,605,737.00 |

Nota# 13 Préstamo a corto plazo

Un detalle de los préstamos a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-----------------|---------------------|--------------------------|
| DOMINGO CAYMARE | 1.300.000,00 | 3.500.000,00 (COOPADOMU) |
| | 1.300.000,00 | 3.500.000,00 |



Nota# 14 Cuentas por pagar largo plazo

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Tomas Martinez | 2.798.624,08 | 4.248.577,27 |
| gestion pasada | 2.392.640,47 | 225.000,00 |
| Alberto Valdez | 1.894.993,00 | 1.894.993,00 |
| | 7.086.257,55 | 6.368.570,27 |

PATRICIO MENDOZA

Nota# 15 y 16 Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición del capital y resultados de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Capital | 104.922.102,00 | 104.922.102,00 |
| Resultados positivos (Ahorro)/Negativo (Desahorro) | 24.862.246,00 | 2.755.201,09 |
| Ajuste por reexpresión de resultados | -11.191.691,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados | 60.293.856,35 | 60.589.889,09 |
| | 178.886.513,35 | 168.267.192,18 |

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 17 Impuestos**

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Impuestos al uso de bienes y servicios | 1.107.637,00 | 1.369.394,92 |
| | 1.107.637,00 | 1.369.394,92 |

Nota# 18 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|----------------|---------------------|-------------------|
| arrendamientos | 1.128.516,00 | 296.180 |
| tasas | 1.144.666,00 | 337.865,00 |
| ventas | 192.500,00 | 111.700,00 |
| | 2.465.682,00 | 449.565,00 |

Nota# 19 Transferencia y donaciones

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Transferencias Corrientes de Ley | 21.311.634,00 | 24.808.285,26 |
| Transferencias de Capital de Ley | 14.985.678,00 | 10.902.724,14 |
| Transferencias de Capital LMD | 1.940.487,90 | 0,00 |
| ingreso extraordinario (Presidencia) | 15.989.655,49 | 0,00 |
| | 54.227.455,39 | 35.711.009,40 |

Nota# 20 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------------------|---------------------|------------------|
| Ingreso sin contraprestacion | 1.177.300,00 | 50.450,00 |
| | 1.177.300,00 | 50.450,00 |



Nota # 21 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 9.085.632,92 | 9.567.198,30 |
| sueldo anual NO. 13 | 421.333,44 | 554.000,00 |
| pago horas extraordinarias | 44.500,00 | 77.500,00 |
| Sueldo personal temporero | 1.925.657,58 | 5.514.990,79 |
| prima de transporte | 54.969,00 | 101.615,00 |
| Jornales | 3.816.727,40 | 31.546,00 |
| Prestaciones laborales | 6.187,23 | 191.414,00 |
| Sueldos para personal en tramites de pensión | 71.097,08 | 33.844,00 |
| Dietas en el país | 443.938,00 | 393.065,00 |
| Gastos de representación en el país | 209.969,00 | 349.446,00 |
| Contribuciones al seguro de salud | 496.610,83 | 305.918,72 |
| contribuciones al seguros de pensiones | 339.009,69 | 266.863,89 |
| Contribuciones al seguro de salud y riesgo laboral | 67.106,19 | 56.906,92 |
| | 16.982.738,36 | 17.444.308,62 |

Institución) pagó

Al 30 DE JUNIO de 2024 el ayuntamiento principal de yamasá mantenía XXX y XXX empleados respectivamente.

Nota# 22 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ayudas y donaciones programadas a hogares y persi | 1.960.598,54 | 3.448.638,57 |
| Premios literarios, deportivos y culturales | 18.500,00 | 20.000,00 |
| | 1.979.098,54 | 3.468.638,57 |

Nota# 23 Suministro y materiales para consumo

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Alimentos y bebidas | 1.125.977,00 | 873.304,25 |
| Prendas de vestir | 3.000,00 | 7.080,00 |
| Libros, revistas y periódicos | 6,000.00 | 11.015,00 |
| Productos y útiles varios | 0,00 | 10.000,00 |
| Combustibles, lubricantes y productos químicos | 4.333.706,88 | 3.943.111,00 |
| Llantas y Neumáticos | 530.515,00 | 441.196,00 |
| Producto medicinales para personas | 57.640,00 | 216.695,00 |
| Producto agrícola | 0,00 | 14.790,00 |
| Producto forestales | 0,00 | 19.175,00 |
| Útiles y materiales para la limpieza | 240.365,00 | 230.616,00 |
| Útiles y materiales de escritorio | 93.064,00 | 89.424,00 |
| Útiles destinado a actividades deportivas | 50.000,00 | 0,00 |
| | 6.440.267,88 | 5.856.406,25 |

Nota# 24 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo

Un detalle del deterioro a; valor de la propiedad, planta y equipo 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Deterioro a la Infraestructura | 323.612,31 | 323.612,31 |
| Deterioro a Edificios | 938.712,50 | 938.712,50 |
| Deterioro a Maquinaria y Equipos | 387.712,84 | 202.347,60 |
| Deterioro a Mobiliario y Equipos | 163.301,55 | 204.174,45 |
| Deterioro a Equipo de Transporte | 1.971.356,41 | 1.136.740,33 |
| | 3.784.695,61 | 2.805.587,19 |



Nota# 25 Otros gastos

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| útiles y materiales para la limpieza de higiene | 0,00 | 230.616,00 |
| Servicio de internet y televisión por cable | 103.785,00 | 52.900,00 |
| Festividades | 161.760,00 | 454.095,00 |
| Publicidad, Impresión y Propaganda | 134.300,00 | 147.300,00 |
| Viáticos fuera y dentro del país | 20.375,00 | 3.250,00 |
| Pasajes y gastos de transporte | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Alquiler | 2.084.763,00 | 2.592.924,00 |
| Seguros de bienes muebles | 0,00 | 32.315,00 |
| Actuaciones deportiva | 220.685,00 | 0,00 |
| Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctricas | 11.000,00 | 45.000,00 |
| Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos | 10.250,00 | 28.250,00 |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte | 1.638.045,00 | 1.045.781,20 |
| obras en el cementerios | 200.000,00 | 0,00 |
| Servicios Técnicos y Profesionales | 153.400,00 | 226.073,00 |
| Estudio de preinversion | 99.165,00 | 0,00 |
| servicios funerarios | 50.000,00 | 207.500,00 |
| Gastos judiciales | 12.000,00 | 0,00 |
| Otros servicios | 9.500,00 | 0,00 |
| | 4.929.028,00 | 5.086.004,20 |

Nota# 26 disminuciones de cuentas

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------------|---------------------|------------------|
| disminucion de cuentas | 5.425.894,28 | 16.000,00 |
| | 5.425.894,28 | 16.000,00 |

Nota# 27 obras

Un detalle de las obras al 30 de junio del 2024

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|-------------|
| obra para edificación no residencial | 142.014,00 | 0,00 |
| obras para edificación de otras estructuras | 210.105 | 0,00 |
| infraestructura terrestre y obras anexa | 1.516.022,91 | 0,00 |
| obras urbanísticas | 1.136.768,00 | 0,00 |
| | 3.004.909,91 | 0,00 |



Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 Y 2023
(Valores en RDS)

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------------|---------------------|
| Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas | | |
| Cobros impuestos | 1.107.637,00 | 1.369.394,92 |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 3.642.982,00 | 796.195,00 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 54.227.455,39 | 35.711.010,00 |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | - 16.080.011,65 | - 17.444.308,62 |
| pago por contribuciones a la seguridad social | - 902.726,71 | - |
| Pagos a proveedores | - 11.369.295,88 | - 13.553.809,89 |
| Pagos de subvenciones y otros pagos por transferencia | - 1.979.098,54 | |
| pago de intereses | - | |
| Otros gastos | - | 3.484.638,57 |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 28.646.941,61 | 3.393.842,24 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Cobros por venta de propiedad, planta y equipo | - | |
| Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta | - | |
| Otros cobros | - | |
| Pagos por bienes muebles, inmuebles e intangible | - 18.889.268,59 | 1.057.100,00 |
| Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo | - | |
| Pagos por otorgamiento de préstamos o anticipos hechos a terceros | - | |
| Pagos por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta | - 3.004.909,91 | |
| Pagos por disminuciones de cuentas | - | 5.250.582,00 |
| Otros pagos | - 5.425.894,28 | - |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | - 27.320.072,78 | 6.307.682,00 |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos | - | |
| Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas | - | 3.500.000,00 |
| Cobro por aporte de accionista | - | |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos | - | |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | - | 3.370.769,39 |
| Pago reembolso de efectivo recibió por aporte de accionista | - | |
| Pago de los arrendatarios por contratos de arrendamientos financieros | - | |
| Otros pagos | - | |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | - | 129.230,61 |
| Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | 1.326.868,83 | 2.784.608,55 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 3.510.171,43 | 6.136.189,53 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 4.837.040,26 | 3.351.580,98 |

Nota: Se realizó un ajuste al efectivo y equivalente de efectivo por determinación de valores (RD\$659,772.67) producto de cheques en tránsito.



[Signature]
 Firma del Síndico

Alexander Martínez
 Firma del Contralor



[Signature]
 Firma del Tesorero

Tahiana de la Cruz
 Firma del Financiero

[Signature]
 Firma del Contador



Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 Y 2023*
(Valores en RD\$)

| | Capital Aportado | Cambios en Políticas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|--|-----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 30 de junio de 2022 | 104.922.102,00 | 0,00 | 0,00 | 26.586.296,00 | 165.511.991,09 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | | |
| Resultado del período | | | | 60.589.889,09 | 9.415.690,61 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 104.922.102,00 | | | 87.176.185,09 | 165.215.958,35 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | | |
| Resultado del período | | | | 2.755.201,09 | 2.755.201,09 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 104.922.102,00 | | | 89.931.386,18 | 167.971.159,44 |

Las notas en las páginas X a X ses de este informe integral de estos Estados Financieros.



[Signature]
 Firma del Síndico

[Signature]
 Firma del Financiero

[Signature]
 Firma del Tesorero

[Signature]
 Firma del Contralor

[Signature]
 Firma del Contador



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE YAMASA

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2024 Y 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 | 103.060.069,90 | 58.978.074,39 | 57,23 | 44.081.995,51 |
| 1,1 Impuestos | 3.182.500,00 | 1.107.637,00 | 34,80 | 2.074.863,00 |
| 1,4 Transferencias | 92.927.877,90 | 54.227.455,39 | 58,35 | 38.700.422,51 |
| Ingreso sin contraprestación | 2.916.500,00 | 1.177.300,00 | 40,37 | 1.739.200,00 |
| 1,5 Ingresos por contraprestación | 2.054.120,00 | 1.128.516,00 | 54,94 | 925.604,00 |
| 1,6 tasas | 1.322.692,00 | 1.144.666,00 | 86,54 | 178.026,00 |
| 1,7 Venta de activos no financieros | 656.380,00 | 192.500,00 | 29,33 | 463.880,00 |
| 2 Gastos totales | 102.932.603,90 | 57.651.205,56 | 0,56 | 45.281.398,34 |
| 2,1 Remuneraciones y contribuciones | 34.005.603,20 | 16.982.738,36 | 49,94 | 17.022.864,84 |
| 2,2 otros gastos | 8.343.472,20 | 4.629.863,00 | 55,49 | 3.713.609,20 |
| 2,3 Materiales y suministros | 10.015.151,00 | 6.440.267,88 | 64,31 | 3.574.883,12 |
| 2,4 Transferencias corrientes | 6.389.825,00 | 1.979.098,54 | 30,97 | 4.410.726,46 |
| 2,6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 19.759.000,00 | 18.988.433,59 | 96,10 | 770.566,41 |
| 2,7 Obras | 16.740.487,90 | 3.204.909,91 | 19,14 | 13.535.577,99 |
| 2,9 gastos y comisiones bancarios | 102.647,60 | - | - | 102.647,60 |
| 2,1 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo | 7.576.417,00 | 5.425.894,28 | 71,62 | 2.150.522,72 |
| Resultado financiero (1-2) | 127.466,00 | 1.326.868,83 | 56,67 | 1.199.402,83 |



[Signature]
Firma del Síndico

Alexander Martinez
Firma del Contralor



[Signature]
Firma del Tesorero

[Signature]
Firma del Contador



[Signature]
Firma del Financiero

Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 junio de 2024 Y 2023
(Valores en RDS)

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | |
| Impuestos (Notas 17) | 1.107.637,00 | 1.369.394,92 |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 18) | 2.465.682,00 | 745.745,00 |
| Transferencias y donaciones (Nota 19) | 54.227.455,39 | 35.711.010,00 |
| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 20) | 1.177.300,00 | 50.450,00 |
| Total ingresos | 58.978.074,39 | 37.876.599,92 |
| GASTOS | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 21) | 16.982.738,36 | 17.444.308,62 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 22) | 1.979.098,54 | 3.468.638,57 |
| Suministros y material para consumo (Nota 23) | 6.440.267,88 | 5.856.406,25 |
| Gasto de deterioro planta y equipo (Nota 24) | 3.784.695,61 | 2.805.587,19 |
| Otros gastos (Nota 25) | 4.929.028,00 | 5.530.458,20 |
| disminuciones de cuentas (Nota 26) | - | 16.000,00 |
| Obras (Nota 27) | - | - |
| Total gastos | 34.115.828,39 | 35.121.398,83 |
| Resultado del período (ahorro / desahorro) | 24.862.246,00 | 2.755.201,09 |

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



[Firma]
 Firma del Sindico



[Firma]
 Firma del Tesorero



[Firma]
 Firma del Contralor

[Firma]
 Firma del Contador.

[Firma]
 Firma del Financiero

Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2024 Y 2023
 * (Valores en RDS)

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7) | 4.837.040,26 | 3.351.580,98 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8) | 1.860.000,00 | 7.200.000,00 |
| Inventarios (Nota 9) | 127.304,00 | 127.304,00 |
| Total activos corrientes | 6.824.344,26 | 10.678.884,98 |
| Activos no corrientes | | |
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10) | 184.128.170,57 | 165.911.014,97 |
| Total activos no corrientes | 184.128.170,57 | 165.911.014,97 |
| Total activos | <u>190.952.514,83</u> | <u>176.589.899,95</u> |
| Pasivos corrientes | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11) | 2.074.006,93 | 1.609.770,44 |
| Pago a proveedores (Nota 12) | 1.605.737,00 | 2.325.681,50 |
| Préstamos a corto plazo (Nota 13) | 1.300.000,00 | 3.500.000,00 |
| Total pasivos corrientes | 4.979.743,93 | 7.435.451,94 |
| Pasivos no corrientes | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 14) | 7.086.257,55 | 6.368.570,27 |
| Total pasivos no corrientes | <u>7.086.257,55</u> | <u>6.368.570,27</u> |
| Total pasivos | <u>12.066.001,48</u> | <u>13.804.022,21</u> |
| Activos Netos/Patrimonio (Notas 15) | | |
| Capital | 104.922.102,00 | 104.922.102,00 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativos (desahorro) | 24.862.246,00 | 2.755.201,09 |
| Resultado acumulado | 49.102.165,35 | 55.108.574,74 |
| Patrimonio Neto | <u>178.886.513,35</u> | <u>162.785.877,83</u> |
| Total Activos Netos/Patrimonio más Pasivos | <u>190.952.514,83</u> | <u>176.589.900,04</u> |



[Firma]
 Firma del alcalde

[Firma]
 Firma del tesorero



[Firma]
 Firma del Contralor

[Firma]
 Firma del Contador

[Firma]
 Firma del Financiero