



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA1. ENTIDAD ECONOMICA.

La constitución de la Republica Dominicana, en su artículo 37, ordinal 6, sección V, sobre las atribuciones del congreso nacional, que faculta a crear o suprimir provincias, municipios u otras divisiones políticas del territorio nacional y determinar todo lo concerniente a sus límites y organización, previo a estudios que demuestren la conveniencia social, política y económica que justifiquen la creación o el cambio.

La ley 5220 del 21 de septiembre del año 1959, sobre la división territorial de la Republica Dominicana.

La presente ley fue promulgada el día 27 de marzo del año mil novecientos cincuenta y ocho (1958).

El Ayuntamiento Municipal de Río San Juan, la ley 48-82. La presente ley tiene por objeto normar la organización, competencia, funciones y recursos de los Ayuntamientos de los municipios y del distrito nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

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

Nombres

Dr. Alan Omar Checo Alonzo	Alcalde Municipal
Carmen Dolores Amparo Alonzo	Vice Alcaldesa
Aneudy Silvestre Mayi Gil	Presidente Sala Capitular
Francisco G. Mora Balbuena	Regidor
Marcia R. Alonzo Ventura	Tesorera Municipal



Handwritten signatures in blue ink on the left margin.

Handwritten signature 'R. Y. U. U.' in blue ink on the left margin.



NOTA 2. BASE DE PRESENTACION.

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 Republica Dominicana (DIGECOG).

El Municipio de Rio San Juan 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, presentación de información del presupuesto en los Estados Financieros.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo, siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro de Enero hasta el 31 de Diciembre 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros, debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Los Estados Financieros están presentados en pesos Dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en la Republica Dominicana.

NOTA 4. USO DE ESTIMADOS Y JUICIO.

La presentación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes, son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

MEDICION 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 nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Municipio de Rio San Juan 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 esta 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 en los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivado 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 califica 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 Municipio de Rio San Juan 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 MEDICION

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

NOTA 6. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventario de Materiales de Oficina

Indicar si la medición es la menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

Cuentas por Pagar y Cobrar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Propiedad, Mobiliario y Equipo

Reconocimiento y medición

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten initials 'EM' in blue ink.

Handwritten text 'M.Y. N.U.' in blue ink.

Si las partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tienen vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliario y equipo.

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

Costos Posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Municipio de Río San Juan 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 que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado. El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Tipo de activo vida útil

Mobiliarios y equipos 4-10

Los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se **ajustan si es necesario.**

Desembolsos posteriores

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

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas, 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, se ajustan, si es necesario.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten text 'M. Y. N. U.' in blue ink.



K

Ayuntamiento Municipal de Río San Juan

RNC 410000058

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo. Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuenta Receptoras# Banreservas	64,139.33	1,368,939.35
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	63,324.95	0.00
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas	72,275.77	0.00
Cuenta Inversión# Banreservas	7,219,446.81	1,572,670.79
Cuenta de Personal# Banreservas	1,076,637.05	2,358,563.89
	8,495,823.91	5,300,174.03

[Handwritten signature]

Nota # 08 Cuentas por cobrar a corto plazo Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
MINERVA ORTEGA POLANCO GARCIA	8,345.00	11,345.00
ALEXANDER CARABALLO	1,700.00	1,700.00
LAURA E. MATARRANZ ZORILLA	3,076.00	5,152.00
ARIEL SANCHEZ	8,900.00	8,900.00
CONSTRUCTORA DUALMA	39,000.00	39,000.00
DAVID HERNANDEZ/CANDIDA BALBUENA	2,000.00	2,000.00
QUITERIO FLETE MONTAN	3,400.00	3,400.00
JOVANNY DE LA CRUZ SANCHEZ	3,880.00	3,880.00
WILLER CHERRY	100,000.00	62,500.00
MERCEDES TORRES (OLIVER)	0.00	2,700.00
OSVALDO LUPERON	12,000.00	6,000.00
RAMONA VICIOSO	600.00	600.00
JOSE R. PITTA GARCIA	0.00	1,000.00
FRANKLIN GARCIA	5,775.00	5,775.00
YOLANDA CALDERON ROSARIO	3,580.00	4,080.00
RAMON DE LOS SANTOS	21,789.00	24,789.00
LOUIS FRANCOIS GORGUEZ	14,000.00	14,000.00
CONSUELO ANT. CABREJA/ MERCEDES CABREJA	21,155.00	21,155.00
THANYA BRUTHNY CHARLES	27,200.00	13,600.00
OROLIDEA C. FELIX/ JOSE A. GARCIA	9,450.00	12,450.00
HUGO VIRGLIO POLANCO	5,570.00	4,080.00
CARLOS A. MENDEZ/ JUAN CASTILLO	6,294.00	8,370.00
MARTIN VENTURAYAZMIN DE SENA		
ANA MARIA SANTOS PEREZ		
FRANCISCO CARABALLO REYES		10,000.00
MIGUEL E. PEREZ	24,600.00	
LUIS SOLANA/SMILDA ALMARANTE	150,000.00	
JESUS M. POLANCO/JULISSA C. VILLA	30,480.00	
RAFAEL A. CEPEDA SIVIÑON	0.00	
MARIA SEVERINO/ ALEXIS TELADA	3,454.00	
FRANKLIN RAFAEL DOMINGUEZ REYES	5,900.00	
JESUS MARIA GIL LIRIANO	42,000.00	
FRANCISCO ANZIANI GARCIA	10,500.00	
LESBIA VICIOSO GIL	114,329.00	
	1,000.00	
	617,502.00	266,676.00

[Handwritten signature]



Nota # 09 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
MATERIALES DE OFICINA	89,759.00	10,647.00
TINTA	43,245.00	64,847.00
MAQUINAS SUMADORAS		12,000.00
MOBILIARIOS DE OFICINA		80,466.00
UN TERMOMETRO PARA MEDIR TEMPERATURA		5,084.00
MAQUINA DE CORTAR CEPED		13,000.00
TAQUES PARA DEPOSITO DE DESECHOS SOLIDOS	199,300.00	
	<u>\$ 332,304.00</u>	<u>\$ 186,044.00</u>

NOTA 10 Propiedad, Planta y Equipo Neto

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación acumulada al 30 Junio 2022 es como se detalla a continuación:

	Terreno	Infraestructura	Edificios y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios equipos de oficina	Equipo de Transporte	Construcciones en Proceso	Total
Costo de Adquisición 2020	-	-	-	118,400.00				118,400.00
Adiciones				118,400.00				236,800.00
Superávit revaluación								
Retiros								
Otros								
Saldo al final del periodo 2020	-	-	-	118,400.00	0.00	17,447,927.00	3,720,189.52	21,286,516.52
Depreciación acumulada	-	-	-					
Al inicio del periodo	-	-	-	11,840.00	0.00	222,396.35	-	234,236.35
Cargo del periodo	-	-	-	11,840.00	0.00	222,396.35	-	234,236.35
Saldo al final del periodo	-	-	-	11,840.00	0.00	17,225,530.65	-	21,052,280.17
Propiedad Planta y Equipo Neto 2021	-	-	-	106,560.00	0.00	17,225,530.65	3,720,189.52	21,052,280.17

Nota # 11 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de Junio de 2022, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuenta prog. Educ. de genero y salud	150,105,839.5	12,363,78
cuenta Servicios Municipales	150,400,012.6	50,192,32
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,556.10</u>

Nota# 12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Nombre de cuenta	0.00	0.00
PROOVEDORES	46,000.00	1,357,234.68
JOSE AMADO FERNANDEZ	0.00	0.00
MODESTO JIMENEZ	0.00	0.00

K. F. N. V.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

PASCUAL ESPINAL	7,500.00	0.00
REPUESTOS FRANKLIN REFRIGERACION	0.00	0.00
PEDRO VALDEZ	0.00	0.00
MIGUEL ANGEL JIMENEZ	0.00	0.00
DAVID HERNANDEZ	0.00	0.00
JUAN CARLOS BISONO GREEN	0.00	0.00
RAMON ANTONIO PAREDES	10,000.00	0.00
RIO GOMEZ CONSTRUCCION	426,000.00	0.00
MINI MARKET EUCLIDES	40,320.00	0.00
REPUESTOS H F	2,320.00	0.00
COLMADO NICOLE	10,490.00	0.00
SERVICENTRO NAGUA	32,700.00	0.00
FARMACIA REYES PEROZO	5,301.00	0.00
SUPERFARMACIA ALONZO & M S.R.L.	7,363.00	0.00
GRUPO MEIA S.R.L.	453,792.00	0.00
FERRETERIA YINA BAMBUS R.L.	27,500.00	0.00
TIENDA EL BARATILLAZO	59,650.00	0.00
RAFAEL PEREZ CEBALLOS	67,000.00	0.00
RESTAURANT MARTIN	13,500.00	0.00
CONSTANET SERVICE	3,720.00	0.00
VETERINARIA DR. ACOSTA	43,550.00	0.00
METROGAS	11,900.00	0.00
PERIODICO COSTA VERDE RD	0.00	0.00
RAMONA PEREZ	12,487.20	0.00
BANDERAS DEL MUNDO	18,750.00	0.00
CONFHOG	12,000.00	0.00
SUPLIDORES GLOBALES	26,442.62	0.00
JAVIER FERRERA	3,000.00	0.00
JOSE MIGUEL MARTINEZ ORTEGA	91,000.00	0.00
SINDICATO CAMIONES DE VOLTEO	265,700.00	0.00
RM CONSUEGRA	12,400.00	0.00
REPUESTOS ROSA	32,865.00	0.00
REPUESTOS TURO	4,720.00	0.00
TOMAS MAYI	3,550.00	0.00
FELIX MARKET	35,999.00	0.00
RANDY ROSARIO	11,200.00	0.00
TERESA NOIASCO	15,700.00	0.00
ANTONIO ALVARADO	3,000.00	0.00
JORGE AQUILES ENCARNACION	30,000.00	0.00
MIGUEL SANTIAGO	24,915.00	0.00
CESAR LEBRON MARTINEZ	27,800.00	0.00
D*ARIS FLOWERS	2,950.00	0.00
AGROFER S.R.L.	30,513.00	0.00
RANDY DAREL FAÑA	10,000.00	0.00
PEDRO JOSE RODRIGUEZ ARTILES	10,000.00	0.00
JOSE RODRIGUEZ	265.02	0.00
PAULINO DE LA CRUZ	4,000.00	0.00
FRANK FELIX MARTINEZ	12,250.00	0.00
REPUESTOS DELA COSTA	600.00	0.00
	1,970,712.84	1,357,234.68

Nota# 13 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, la composición del capital de la institución es como sigue:

Descripción	2022	2021
Capital	8,774,946.00	8,774,946.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	4,982,650.82	11,962,807.00
Resultado acumulado	14,759,600.42	-
Patrimonio Neto	28,527,197.24	20,737,753.00

Se realizó ajuste al patrimonio a resultados de periodos anteriores por un monto de RD\$ 2,806,793.42

K.Y.N.V.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Impuestos	132,100.00	1,222,970.00
Anuncios, muestras y carteles	2,000.00	0.00
Certificación de animales	40,000.00	0.00
Parqueos	144,435.00	0.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	83,477.00	0.00
Impuestos sobre registro de documentos	480.00	0.00
Impuestos sobre billares	1,240,937.56	0.00
Licencias de construcción	13,800.00	0.00
Permisos para romper pavimento via publica	77,600.00	0.00
Licencia para instalacion de telecomunicaciones	81,000.00	0.00
Contribuciones municipales	4,800.00	0.00
Parada de autobuses y parqueos	1,820,629.56	1,222,970.00



L

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ingresos por contraprestaciones	0.00	642,705.00
Servicios de transporte municipal	3,500.00	0.00
Iluminacion y Exhumacion	23,206.00	0.00
Expedicion de certificaciones	74,273.00	0.00
Recoleccion desechos solidos	739,090.00	0.00
Otras tasas	15,775.00	0.00
Alquileres de equipos pesados	67,000.00	0.00
	922,844.00	642,705.00



Nota# 15 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Transferencias	0.00	17,652,528.00
Transferencias corrientes según ley	11,190,467.14	0.00
Transferencias de capital según ley	7,797,030.86	0.00
Transferencias de capital sector privado externo	2,125,803.46	0.00
Otras transferencias	209,700.00	0.00
	21,323,001.46	17,652,528.00

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otros ingresos	134,106.00	8,512,895.00
ventas de activos no financieros	0.00	0.00
Disminucion activos no financieros	134,106.00	8,512,895.00

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Sueldos	10,207,190.54	9,375,826.00
Contribuciones a la Tesoreria de la Seguridad Social	936,148.51	0.00
Compensación	206,795.00	0.00
Proporcion laboral por desvinculación	192,875.63	0.00
Vacaciones	43,600.00	0.00
	11,586,609.68	9,375,826.00

1



K.Y.N.V.

El/la (nombre de la Institución) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante, por aproximadamente RD\$XXXX y RD\$XXXX respectivamente. Al 31 de diciembre de 20X2 y 20X1 el/la (Nombre de la Institución) mantenia XXXX y XXXX empleados respectivamente.

K. Y. U. V.

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias
 Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Transferencias corrientes	1,114,267.28	1,549,733.00
	1,114,267.28	1,549,733.00

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo
 Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Materiales y suministro	0.00	3,797,104.00
Alimentos y bebidas	417,950.00	0.00
prendas y accesorios de vestir	0.00	0.00
materiales de oficina	123,499.53	0.00
combustibles	923,784.30	0.00
Llantas y neumáticos	232,020.01	0.00
Material de limpieza	135,979.97	0.00
Repuestos	457,953.17	0.00
Herramientas menores	90,774.00	0.00
	2,381,960.98	3,797,104.00

Nota # 20 Gastos de depreciación y amortización

Descripción	2022	2021
Maquinarias y Equipos	11,840.00	0.00
Mobiliarios equipos de oficina	0.00	0.00
Equipo de Transporte	222,396.35	0.00
	234,236.35	

Nota# 20 Otros gastos
 Un detalle de otros gastos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Contrataciones y servicios	183,547.65	1,298,908.00
Servicios técnicos y profesionales	127,964.00	
Telefono local	35,000.00	
Publicidad y propaganda	18,955.58	
Seguros de bienes muebles	27,000.00	
Servicios funerarios	465,299.28	
servicios de organización de eventos	102,000.00	
Alquiler de equipos de transporte	1,697,472.78	
mantenimiento y reparaciones de equipos	1,149,764.98	
mantenimiento y reparaciones obras de dominio publico	18,200.00	
viajes y gastos conexos		
	3,825,204.27	1,298,908.00

Nota# 21 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Gastos financieros	75,651.64	46,720.00
	75,651.64	46,720.00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

