



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL PUÑAL

Estado de Situación Financiera

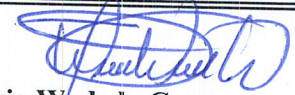
Al 30 de Junio del 2023 y 2022

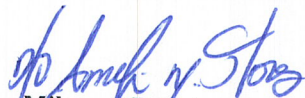
	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	5,886,411.66	22,543,555.66
Cuentas por cobrar nota 8)	1,151,584.00	2,014,338.37
Inventarios (Nota 9)		173,680.53
Total activos corrientes	<u>7,037,995.66</u>	<u>24,731,574.56</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 11)	92,706,845.69	68,795,225.70
Total activos no corrientes	<u>92,706,845.69</u>	<u>68,795,225.70</u>
Total activos	<u><u>99,744,841.35</u></u>	<u><u>93,526,800.26</u></u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Sobregiro Bancario (Nota 12)	-	33,028.78
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)	5,195,470.64	2,463,278.15
Préstamos a corto plazo (Nota 14)	-	2,240,955.50
Total pasivos corrientes	<u>5,195,470.64</u>	<u>4,737,262.43</u>
Pasivos no corrientes		
Préstamos a largo plazo (Nota 15)	2,313,143.55	2,867,719.75
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 16)	7,752,054.47	8,018,766.37
Total pasivos no corrientes	<u>10,065,198.02</u>	<u>10,886,486.12</u>
Total pasivos	<u><u>15,260,668.66</u></u>	<u><u>15,623,748.55</u></u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 17)		
Capital	23,462,927.19	23,462,927.19
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) Resultado acumulado	13,168,124.58	(2,944,401.62)
Resultados acumulados	47,853,120.92	53,306,702.93
Patrimonio neto	84,484,172.69	73,825,228.50
Total activos netos/patrimonio	<u><u>99,744,841.35</u></u>	<u><u>89,448,977.05</u></u>


Jose Enrique Romero
Firma del Alcalde


Andrea Camacho
Firma del Enc. Administrativo




Maria W. de la Cruz
Firma del Tesorero Municipal


Milagros Rodriguez
Firma del Contador.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUÑAL

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 30 Junio del 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos		
Impuestos (Nota 18)	8,013,472.61	5,240,433.16
Ingresos por transferencia con contraprestaciones (Nota 19)	17,078,732.21	12,065,604.84
Transferencias y donaciones (Nota 20)	33,781,797.04	31,942,331.57
Total ingresos	58,874,001.86	49,248,369.57
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 21)	22,476,208.69	20,102,881.20
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 22)	2,442,251.75	2,956,713.74
Suministros y material para consumo (Nota 23)	11,299,214.60	9,635,368.33
Gasto de depreciación y amortización (Nota 24)	1,725,558.81	5,316,824.52
Otros Gastos (Nota 25)	7,413,212.43	10,265,542.22
Gastos Financieros (Nota 26)	349,431.00	660,806.08
Total gastos	45,705,877.28	48,938,136.09
Resultado del período (ahorro / desahorro)	13,168,124.58	310,233.48

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Jose Enrique Romero
Firma del Alcalde

Andrea Camacho
Firma del Enc. Administrativo




Maria W. de la Cruz
Firma del Tesorero Municipal



Milagros Rodriguez
Firma del Contador.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUÑAL

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Al 30 de Junio del año 2023

(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre 2021	23,462,927.19			54,440,124.52	77,903,051.71
Cambio en políticas contables					-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período				(1,133,421.59)	(1,133,421.59)
Saldo al 31 de Diciembre del 2022	23,462,927.19			(2,944,401.62)	(2,944,401.62)
Cambio en políticas contables				50,362,301.31	73,825,228.50
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período				(2,509,180.39)	(2,509,180.39)
Saldo al 30 de Junio del 2023	23,462,927.19			13,168,124.58	13,168,124.58
				61,021,245.50	84,484,172.69

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



José Enrique Romero

Firma del Alcalde

Andrea Camacho

Firma del Enc. Administrativo



Maria W. de la Cruz

Firma del Tesorero Municipal

Milagros Rodríguez

Firma del Contador.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUÑAL

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el periodo Terminado el 30 de Junio del año 2023

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	118,262,316.53	62,548,608.35	53%	55,713,708.18
1.1 Impuestos	17,823,300.00	8,013,472.61	45%	9,809,827.39
1.4 Transferencias	61,675,410.04	33,781,797.04	55%	27,893,613.00
Otros Ingresos	250,000.00	150,648.00		
1.5 Impuesto por Contraprestación	34,839,000.00	16,928,084.21	49%	17,910,915.79
Incremento de pasivos	-	-	#DIV/0!	-
3.1 Disminución de disponibilidad	3,674,606.49	3,674,606.49		
2 Gastos totales	118,262,316.53	56,653,976.02	48%	61,608,340.51
2.1 Remuneraciones y contribuciones	45,782,982.42	22,476,208.69	49%	23,306,773.73
2.2 Contratación de servicios	12,546,764.85	5,950,796.62	47%	6,595,968.23
2.3 Materiales y suministros	19,864,507.00	11,299,214.60	57%	8,565,292.40
2.4 Transferencias corrientes	6,336,018.85	2,442,251.75	39%	3,893,767.10
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,800,000.00	2,620,000.00	94%	180,000.00
2.7 Obras	22,714,259.41	6,507,832.83	29%	16,206,426.58
2.9 Gastos financieros	693,918.00	349,431.00	50%	344,487.00
4.2 Disminución de pasivos	7,523,866.00	5,008,240.53	67%	2,515,625.47
Resultado financiero (1-2)	-	5,894,632.33		(5,894,632.33)



Andrés Camacho
Firma del Enc. Administrativo


Milagros Rodríguez
Firma del Contador.

6,300,227.62

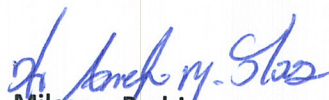
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUNAL
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de Junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	8,013,472.61	5,240,433.16
Cobros por ventas de bienes y servicios y arrendamiento	17,078,732.21	11,887,870.84
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	33,781,797.04	31,942,331.57
Otros cobros	-	177,734.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(19,675,476.78)	(18,217,806.20)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(2,800,731.91)	(1,885,075.00)
Gastos financieros		
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (transferencias)	(349,431.00)	(660,806.08)
Pagos a proveedores	(2,442,251.75)	(2,956,713.74)
Otros pagos	(11,299,214.60)	(9,635,368.33)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>(7,413,212.43)</u>	<u>(10,265,542.22)</u>
	<u>14,893,683.39</u>	<u>5,627,058.00</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(7,655,417.02)	(12,865,691.75)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(7,655,417.02)</u>	<u>(12,865,691.75)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobros por préstamo, pagare, hipoteca	-	2,174,650.00
Otros cobros por Sobregiros bancarios	-	-
Pago de efectivo de los montos recibidos en préstamo, pagare, hipotecas	(5,008,240.53)	(1,512,819.61)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>(5,008,240.53)</u>	<u>661,830.39</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,230,025.84	(18,866,922.49)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	3,656,385.82	22,543,555.66
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>5,886,411.66</u>	<u>3,676,633.17</u>


Jose Enrique Romero
 Firma del Alcalde


Andréa Camacho
 Firma del En. Administrativo


Maria W. de la Cruz
 Firma del Tesorero Municipal


Milagros Rodriguez
 Firma del Contador.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

La Ley No. 145-06 que eleva a la sección de Puñal, del Municipio de Santiago, a la categoría de Municipio, y las secciones de Guayabal y Canabacoa, a la categoría de Distritos Municipales, así como los parajes de Colorado, Arenoso y Laguna Prieta, a la categoría de secciones.

- i. La presente Ley fue PROMULGADA el día 07 de Abril del mes de Abril del año dos mil seis (2006).

El ayuntamiento Municipal de PUÑAL, la ley 176-07 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 2023 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

José Enrique Romero	Alcalde Municipal
Pedro Pablo Marte	Regidor
Diego Guzman	Regidor
Aneudy Fortuna Calderon	Regidor
Jose Rafael Vicente	Presidente de la Sala Capitular
Leonisia Victoria Ramos	Regidora
Madelyn Muñoz	Regidora
Vinicio Antonio Guzmán	Presidente de Sala Capitular
Maria Wildalys de la Cruz	Tesorera

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 Puñal 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 de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".



5811

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de Enero hasta el 30 de Junio del 2023 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 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 confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de 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.

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 de Puñal utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una 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

523

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 de Puñal 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

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 como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventarios de materiales de oficina

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

Cuentas por cobrar y por pagar

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

Propiedad, mobiliario y equipos

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

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.
Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.
Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (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 Ayuntamiento Municipal de Puñal reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

JES

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.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

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

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

Amortización

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

Desembolsos posteriores

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

Mobiliarios y equipos 4-10

Tipo de Activo Vida Útil

Años de

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

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 esté completado y en condiciones de ser usado.

Notas a los Estados Financieros

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.

JTCR
ARCP

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUNAL
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio del año 2023 y 2022

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio del año 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción:	2023	2022
Cuenta No.	488,515.12	159,297.01
Receptora de fondos	120-2107688	
Educación, Salud y Gener.	120-2107653	
Programa de Inversión	120-2105707	
Gastos de Personal	120-2105693	
Servicios Municipales	120-2105715	
Total efectivo y equivalentes de efectivo	5,886,411.66	14,987,884.33

Nota # 8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de Junio del año 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anuncios y Letreros	110,000.00	642,797.00
Recoleccion de desechos solidos	1,041,584.00	1,331,341.37
Galleras	-	21,000.00
Carniceria	-	3,200.00
Otros Eventos	-	16,000.00
Total cuentas por cobrar a corto plazo	1,151,584.00	2,014,338.37

Nota # 9 Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del año 2023 y 2022 es como sigue:

Descripcion	2023	2022
Materiales de Oficina	-	173,680.53
Total Inventarios	-	173,680.53

Nota # 11 Propiedad, Planta y Equipos

El movimiento de la propiedad, planta y equipo y depreciacion acumulada, al 30 de Junio de 2023 y 2022 es :

	Terreno	Infraestructura	Mobiliario y Equipo	Oficina	Maq. Y Equipos	Equipo de Transp. Y Otros	Construccion en Proceso	Total
Costos de adquisicion	61,022,520.00	17,315,825.68	1,348,605.34	1,256,907.01	29,285,663.84	3,462,132.28	110,229,521.87	
Adiciones	-	1,573,284.74	20,000.00	-	2,600,000.00	-	7,655,417.02	
Retiros (-)	-	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	61,022,520.00	18,889,110.42	1,368,605.34	1,256,907.01	31,885,663.84	3,462,132.28	117,884,938.89	
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	(992,518.07)	(644,446.75)	(21,626,678.47)	-	-	
Cargo del periodo (-)	-	(188,891.10)	(68,430.27)	(62,845.35)	(1,594,283.19)	-	-	
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	-	(188,891.10)	(1,060,948.34)	(707,292.10)	(23,220,961.66)	-	-	
Prop. planta y equipos neto	61,022,520.00	18,700,219.32	307,657.00	549,614.91	8,664,702.18	3,462,132.28	92,706,845.69	

Obras de Infraestructura

Handwritten mark in blue ink, possibly initials or a signature.

Const. de aceras en el municipio

1,585,460.63 1,573,284.74 12,175.89

Obras en Proceso
 Ampliacion Polclinica de Arenoso
 Ampliacion Cementerio Puñal
 Construccion calle la Javilla
 Term. Capilla Villa Centro y Los Diaz

	Presupuesto	Pagado	Pendiente
	1,264,138.00	686,545.84	577,592.16
	2,252,766.41	881,117.72	1,371,648.69
	1,700,000.00	600,000.00	1,100,000.00
	1,727,723.58	1,304,468.72	423,254.86
	6,944,627.99	3,472,132.28	3,472,495.71

Nota # 12 Sobreregistro Bancario

Un detalle del sobreregistro bancario al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripcion:	Cuenta No.	Banco	2023	2022
Educacion, Salud y Gener	120-2107653	Banreservas	-	-
Gastos de Personal	120-2105693	Banreservas	-	-
Servicios Municipales	120-2105715	Banreservas	-	-
Total sobreregistro bancarios			-	-

Nota # 13 Cuentas por pagar a corto Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar a corto plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripcion	2023	2022
INVERSIONES MI CAMPO	253,000.00	110,000.00
CIARO	-	35,904.84
GOMCENTRO DANIEL DE LEON	107,000.00	31,200.01
MANGUERAS Y SELLOS DEL CIBAO	1,023,463.63	1,023,463.63
ELUIN FERNANDEZ	328,366.00	328,366.00
ADRIANO PASCUAL BRITO	28,320.00	-
ALBERTO ESMERALDO OLIVO	93,220.00	-
CENTRO GOMAS LA FUENTE	96,350.00	39,350.00
ARMERIA LA MOCANA	30,700.00	-
AUTO REPUESTOS J & P, S.R.L.	69,050.00	91,150.00
CORASAN	241,541.19	-
DOMINICANA COMPAÑIA DE SEGUROS	5,798.00	-
CARLOS PAREDES	25,001.70	-
FERRRECENTRO CONSUERA	20,059.13	213,781.72
FERRRETERIA JIMENEZ	-	159,765.00
JOSE ALBERTO VASQUEZ	-	16,942.95
JUAN DOMINGO GUZMAN	30,526.60	57,715.00
ANA LUISA RISUENO	5,800.00	51,282.75
ALBERTO ALMANZAR VICTOR DEPORTES & MAS	42,332.50	-
AVUNTAMIENTO DE SANTIAGO	9,890.76	4,336.50
COMERCIALIZADORA DE PETROLEO DE SANTIAGO	135,850.00	-
CONVASTE DOMINICANA SRL	1,495,918.00	-
AUTO REPUESTOS REAL	259,000.00	-
ELVIS LANTIGUA	159,745.00	122,190.00
FARMARECETA, SRL	14,160.00	-
ELDO ELVIS CASTILLO	16,859.96	-
FELIX AMIN CASTILLO	8,000.00	-
GRUPO REYNALDO TEJADA	6,844.00	-
JAUÉLINE ALTAGRACIA GUZMAN	40,000.00	-
JUAN CARLOS MEDINA	30,000.00	-
LA CASA DE LAS MANGUERAS SUREL	93,210.40	-
MARJORIA AUTO PAR	3,608.44	-
GRULLON MERCANTIL, SRL	1,800.00	-
GRUPO UVAS DEL MAR, SRL	130,124.00	-
	118,000.00	-

GRUPO UVAS DEL MAR, SRL
 GRULLON MERCANTIL, SRL
 MARJORIA AUTO PAR
 LA CASA DE LAS MANGUERAS SUREL
 JUAN CARLOS MEDINA
 JAUÉLINE ALTAGRACIA GUZMAN
 GRUPO REYNALDO TEJADA
 FELIX AMIN CASTILLO
 ELDO ELVIS CASTILLO
 FARMARECETA, SRL
 ELVIS LANTIGUA
 AUTO REPUESTOS REAL
 CONVASTE DOMINICANA SRL
 COMERCIALIZADORA DE PETROLEO DE SANTIAGO
 AVUNTAMIENTO DE SANTIAGO
 ALBERTO ALMANZAR VICTOR DEPORTES & MAS
 ANA LUISA RISUENO
 JUAN DOMINGO GUZMAN
 JOSE ALBERTO VASQUEZ
 FERRRETERIA JIMENEZ
 FERRRECENTRO CONSUERA
 CARLOS PAREDES
 DOMINICANA COMPAÑIA DE SEGUROS
 CORASAN
 CARLOS GUZMAN ACOSTA
 AUTO REPUESTOS J & P, S.R.L.
 ARMERIA LA MOCANA
 CENTRO GOMAS LA FUENTE
 ALBERTO ESMERALDO OLIVO
 ADRIANO PASCUAL BRITO
 ELUIN FERNANDEZ
 MANGUERAS Y SELLOS DEL CIBAO
 GOMCENTRO DANIEL DE LEON
 CIARO
 INVERSIONES MI CAMPO

TCM

IMPORTADORA DEL CAMPO

RANCHO CHITO
SERVICIO INTEGRAL DE INGENIERIA CIVIL
TOTAL CUENTAS POR PAGAR

229,185.47	4,513.86	38,232.00
5,195,470.64	2,285,448.40	

Nota # 14 Préstamo a corto plazo(Porción Corriente
 Un detalle de las Préstamos por Pagar a corto plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

2023	2022
513,423.76	1,165,198.07
-	1,678,621.83

Descripción
 COOPMUNAL(9402)
 COOPMUNAL
 Total préstamo a corto plazo

Nota #15 Préstamo a largo plazo
 Un detalle de los préstamos a largo plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022es como sigue:

2023	2022
707,498.77	1,263,609.62
1,605,644.78	5,746,916.93
2,313,143.55	7,010,526.55

Préstamo no. 009402 por un monto de RD\$2,174,650.00 a 24 meses , a una tasa de interes de 1.34% mensual.
 Préstamo no. 007738 por un monto de RD\$8,000,000.00 a 44 meses , a una tasa de interes de 1.34% mensual.

Nota #16 Cuentas por pagar a largo plazo
 Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

2023	2022
373,396.70	533,423.84
606,942.67	606,942.67
6,471,663.93	6,471,663.93
100,051.17	100,051.17
200,000.00	200,000.00
7,752,054.47	7,912,081.61

Descripción
 Luis Emilio Aquino
 JUAN PABLO ESTRELLA DIAZ
 JOSE ALEXANDER BATISTA
 FERMIN JIMENEZ
 EULIN FERNANDEZ
 Total cuentas por pagar a largo plaza

Nota #17 Activos Netos/Patrimonio

2023	2022
23,462,927.19	23,462,927.19
13,168,124.58	(2,944,401.62)
47,853,120.92	53,306,702.93
84,484,172.69	73,825,228.50

Capital inicial
 Resultados positivos (ahorro)/negativo
 (desahorro) Resultado acumulado
 Resultados acumulados
 Capital Neto

TEMP

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUNAL
Notas a Los Estados Financieros
Al 30 de Junio del 2023 y 2022

Nota #18 Impuestos
Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

	2023	2022
Anuncios, muestras y carteles	370,760.00	585,297.00
Rodaje y transporte de materiales varios	-	55,000.00
Hoteles , Motels y aparta-hotels	100,000.00	120,000.00
Mercado movill(chimi, hot dog y otros	-	8,000.00
Registro y organización sindicato de choferes	-	700.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	-	200.00
Impuestos s/registros de documentos	2,816,623.00	2,832,979.77
Impuestos sobre lida de gallo	400.00	-
Impuestos sobre billares	1,200.00	-
Licencias de construcción	3,407,849.61	793,656.39
Solicitud arrendamiento de edificios municipales	-	-
Construcción de nichos, fosas y panteones	-	-
Licencia para instalacion telecomunicaciones	795,940.00	12,500.00
Compensacion por danos al medio ambiente	500,000.00	31,600.00
Otros impuestos	20,700.00	700,000.00
Total impuestos	8,013,472.61	5,240,433.16

Nota #19 Ingresos por transacciones con contraprestación
Un detalle de los ingresos por contraprestación al 30 de Junio del 2023 y 2022 es com sigue:

	2023	2022
Tramitacion de planos	3,773,725.68	3,661,164.60
Fiscalizacion y supervision de obras	-	-
Inhumacion y Exhumacion	129,000.00	54,700.00
Recoleccion de desechos solidos	5,042,357.93	3,834,739.24
Certificacion vida y costumbre	8,200.00	6,200.00
Franjas, rufas y permisos para transporte	65,500.00	30,000.00
Otros registros contratos y cobros	-	-
Certificacion uso de suelo	7,645,670.60	4,096,567.00
Certificacion cambio de suelo	-	-
Tasa por Servicios Funerarios de Empresas Privadas	7,000.00	-
Nichos en cementerio	90,400.00	179,000.00
Matanzas y expendio de Carnes	15,000.00	23,500.00
Alquileres o arrendamiento de proventos	-	2,000.00
Arrendamiento de terreno s rurales	150,648.00	177,734.00
Limpiezas solares yermos	151,230.00	-
Galleras	-	-
Gruas y remolques	-	-
Venta de Activos no Financieros	-	-
Total ingresos por contraprestaciones	17,078,732.21	12,065,604.84

Nota #20 Ingresos por Transferencia y Donaciones
Un detalle de las trasferencia y donaciones al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

2023 2022

Tecky

Del Sector Privado Interno
Ordinaria segun Ley (Corriente) del Gobierno Central
Ordinaria segun Ley (Capital) del Gobierno Central
Transferencia Extraordinaria de capital Descentralizadas LMD
Transferencia Extraordinaria de capital Descentralizadas LMD
Total ingresos por transferencia

213,000.00	17,802,426.00
8,064,006.00	14,070,413.27
6,438,227.04	11,226,198.73
1,264,138.00	6,645,719.57
<u>33,781,797.04</u>	<u>31,942,331.57</u>

Nota # 21 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripcion	2023	2022
Sueldos fijos	16,535,066.96	16,455,446.98
Personal igualado	-	1,365,000.00
Personal de carácter temporal	2,774,287.08	60,000.00
Prima de transporte	60,000.00	60,000.00
Compensacion por horas extra	5,000.00	-
Contribucion a la seguridad social	2,800,731.91	1,885,075.00
Salario anual #13	2,000.00	-
Prestaciones laborales por desvinculacion	50,918.32	12,000.00
Vacaciones	86,804.42	163,959.22
Gastos de representacion	161,400.00	161,400.00
Total sueldos, salarios y beneficios a empleados	<u>22,476,208.69</u>	<u>20,102,881.20</u>

Nota #22 Subvenciones y Otros Pagos por Transferencia

Un detalle de las Transferencia y Donaciones al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

2023	2022
2,130,725.55	2,630,865.31
184,520.00	223,666.25
127,006.20	102,182.18
<u>2,442,251.75</u>	<u>2,956,713.74</u>

Ayudas y donaciones a personas
Becas a Estudiantes
Transf. a Instituciones sin fines de lucro
Total subvenciones y otros pagos

Nota # 23 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de las cuentas de materiales y suministros al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

2023	2022
455,697.97	646,905.20
120,138.03	17,500.00
-	108,652.62
-	30,517.00
225,886.48	77,618.62
998,450.00	-
431,059.06	-
54,288.45	69,655.00
72,694.97	452,275.00
401,155.00	614,012.22
883,368.64	13,988.00
6,000.00	7,604,244.67
7,650,476.00	<u>9,635,368.33</u>

Alimentos y bebidas para personas
Materiales para limpieza
Utilles de oficina, enseñanzas e informatica
Prendas de Vestir
Utilles a actividades deportivas
Productos electricos y affines
Repuestos
Productos y utilles varios
Productos medicinales para uso humano
Llantas y neumaticos
Herramientas menores
Lubricantes
Gasoil
Total suministro y materiales

TEND

Nota # 26 Gastos financieros
Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio del 2023 y 2022

Intereses bancarios	2023	2022
Cargos y comisiones bancarios	104,911.50	189,681.19
Total gastos financieros	244,519.50	471,124.89
	349,431.00	660,806.08

Total otros gastos

	7,413,212.43	10,265,542.22
--	--------------	---------------

Reparacion de viviendas del municipio
Embelllecimiento del municipio
Ornato y embellecimiento de obras comp.
Reparacion de caminos vecinales en el municipio
Servicios funerarios y conexos
Licencias de informatica
Limpieza e Higiene
Mantenimiento y rep. menores en edificación
Alquiler equipos de transporte
Servicios Juridicos
Mant. Y rep. de equipos de transporte
Eventos generales
Servicios tecnicos profesionales
Seguros de bienes muebles
Alquiler de terrenos
Agua
Servicio especial de mant. Y reparacion
Alquiler y renta de edificios locales
Viajicos fuera del pais
Viajicos dentro del pais
Pasajes y gastos de transporte
Impresion y encuadernacion
Publicidad y propaganda
Telefono local

Nota #25 Otros Gastos
Un detalle de la cuenta de otros gastos al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

	2023	2022
285,392.40	286,132.20	580,734.50
476,372.00	102,315.00	172,471.13
24,000.00	24,000.00	1,326.00
363,250.00	426,600.00	426,600.00
440,000.00	101,106.88	101,106.88
-	266,000.00	266,000.00
-	56,632.20	56,632.20
19,181.00	11,596.00	11,596.00
437,550.00	373,616.50	373,616.50
101,610.41	-	-
29,972.00	142,012.00	142,012.00
307,520.60	1,162,104.00	1,162,104.00
2,766,945.21	1,975,222.00	1,975,222.00
477,500.00	-	-
10,988.00	302,620.00	302,620.00
-	47,790.00	47,790.00
-	-	-
70,000.00	48,000.00	48,000.00
38,200.00	-	-
997,413.00	1,260,800.00	1,260,800.00
124,066.01	28,000.00	28,000.00
-	2,652,800.08	2,652,800.08
340,936.80	429,978.73	429,978.73

Nota # 24 Gastos de Depreciacion acumulada
Un detalle de la cuenta de Gastos Depreciacion acumulada al 30 de Junio del 2023 y 2022 es como sigue:

	2023	2022
68,430.27	126,931.05	126,931.05
62,845.35	125,690.70	125,690.70
1,594,283.19	5,064,202.77	5,064,202.77
1,725,558.81	5,316,824.52	5,316,824.52

Handwritten signature or initials on the left side of the page.