

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 Entidad económica

El Ayuntamiento de San José de Ocoa 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 ocoeños (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, San José de Ocoa, R.D.

Al 31 de diciembre de 2022, los principales funcionarios son los siguientes:

Nombre	Función
Milciades Aneudy Ortiz Sajiun	Alcalde Municipal
Marilin Soto	Vice-Alcaldesa
José Altagracia Tejeda Abreu	Tesorero Municipal
Francis Sánchez	Contralor Municipal
Orquídea Arias	Encargada de Contabilidad
Nancy Ramírez	Encargada de Recursos Humanos
Jorge Echevarria	Encargado de Tecnología e Informática
Luís Miguel Echevarria	Encargado de Planificación y Desarrollo
Maribel Batista	Encargada de acceso a la Información

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 San José de Ocoa, República Dominicana.

El Ayuntamiento de San José de Ocoa 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 2022 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 Milciades Aneudy Ortiz Sajiun.

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 confirmada 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 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 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 esté 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 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 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO 2022 Y 2021
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
DE SAN JOSE DE OCOA**

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

Descripción	2022	2021
Cuenta Receptora 131-000971-3 Banreservas	-	
Cuenta De Personal 131-000248-4 Banreservas	19,792.91	87,198.56
Cuenta Servicios Municipal 131-000008-2 Banreservas	-	130,664.27
Cuenta Inversión 131-000247-6 Banreservas	-	1,907,935.56
Cuenta de Genero y Salud 131-001035-5 Banreservas	47,603.35	374,940.72
Total : Nota :	67,396.26	2,500,739.11

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA			
CONCILIACION			
MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO			
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022			
CODIGO 7121	131-000248-4	DENOMINACION:	FONDOS DE PERSONAL
NO. CUENTA DE BANCO			
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2022		60,186.72
MÁS:			
DEPOSITOS	2,149,492.08		
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			2,209,678.80
MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS	286,853.62		
AVISO DE DEBITO	3,906.44		
OTRO AVISO DE DEBITO	20,000.00		
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)	1,879,125.83		
SUB-TOTAL			2,189,885.89
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2022		19,792.91
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DICI. 2022		15,918.84
MÁS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO	3,874.07		
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			19,792.91
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO			
OTROS			

OTROS(PAGO ELECTRONICO)		
SUB-TOTAL		19,792.91
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	
NOTA: VALOR 20,000.00 EGRESADO VIA TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE INVERSION NO. 1310002476.		

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA		
CONCILIACION		
MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO		
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022		
CODIGO 7121	NO. CUENTA DE BANCO	FONDOS DE SERVICIOS
	131-000008-2	
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2022	-
MAS:		156,233.19
DEPOSITOS	3,356,804.53	
AVISO DE DEBITO		
OTROS DEPOSITOS	9,400.00	
OTROS		
SUB-TOTAL		3,209,971.34
MENOS:		
CHEQUES EMITISOS	778,407.83	
AVISO DE DEBITO	5,195.13	
OTRO AVISO DE DEBITO	141,700.00	
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)	2,370,163.73	
SUB-TOTAL		3,295,466.69
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2022	85,495.35
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	123,518.48
MAS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO		
OTROS TRANCITOS		
OTROS		
SUB-TOTAL		123,518.48
MENOS:		
CHEQUES EN TRANCITO	180,124.78	
OTROS	10,485.64	
OTROS(PAGO ELECTRONICO)	18,403.41	
SUB-TOTAL		209,013.83
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	-
NOTA: VALOR 9,400.00 REINTEGRADO POR EL CHEQUE NO. 42735 DEVUELTO POR ERROS EN FIRMA DEL BENEFICIARIO.		85,495.35
NOTA: VALOR 141,700.00 EGRESADO POR TRANSFERENCIA A LA CUETA DE PERSONAL NO. 131-000248-4		

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA		
CONCILIACION		
MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO		

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.
 Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
	Cuenta Receptora 131-000971-3 Banreservas	19,792.91
Cuenta De Personal 131-000248-4 Banreservas	-	130,664.27
Cuenta Servicios Municipal 131-000008-2 Banreservas	-	1,907,935.56
Cuenta Inversión 131-000247-6 Banreservas	47,603.35	374,940.72
Cuenta de Genero y Salud 131-001035-5 Banreservas	67,396.26	2,500,739.11
Total : Nota :	67,396.26	2,500,739.11

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA
 CONCILIACION**

**MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO
 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022**

CODIGO 7121 NO. CUENTA DE BANCO	131-000248-4	DENOMINACION:	FONDOS DE PERSONAL
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2022		60,186.72
MAS:	2,149,492.08		
DEPOSITOS			
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			2,209,678.80
MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS	286,853.62		
AVISO DE DEBITO	3,906.44		
OTRO AVISO DE DEBITO	20,000.00		
AVISO DE DEBITO (PAGO ELECT.)	1,879,125.83		
SUB-TOTAL			2,189,885.89
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2022		19,792.91
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022		15,918.84
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO	3,874.07		
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			19,792.91
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO			
OTROS			

OTROS(PAGO ELECTRONICO)		
SUB-TOTAL		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	19,792.91
NOTA: VALOR 20,000.00 EGRESADO VIA TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE INVERSION NO. 1310002476.		

AVUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA CONCILIACION MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022		
CODIGO 7121	131-000008-2	FONDOS DE SERVICIOS
NO. CUENTA DE BANCO		
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2022	-
MAS:		156,233.19
DEPOSITOS		3,356,804.53
AVISO DE DEBITO		9,400.00
OTROS DEPOSITOS		
OTROS		
SUB-TOTAL		3,209,971.34
MENOS:		
CHEQUES EMITIDOS		778,407.83
AVISO DE DEBITO		5,195.13
OTRO AVISO DE DEBITO		141,700.00
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)		2,370,163.73
SUB-TOTAL		3,295,466.69
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2022	-
		85,495.35
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	123,518.48
MAS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO		
OTROS TRANCITOS		
OTROS		
SUB-TOTAL		123,518.48
MENOS:		
CHEQUES EN TRANCITO		180,124.78
OTROS		10,485.64
OTROS(PAGO ELECTRONICO)		18,403.41
SUB-TOTAL		209,013.83
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	-
		85,495.35
NOTA: VALOR 9,400.00 REINTEGRADO POR EL CHEQUE NO. 42735 DEVUELTO POR ERROS EN FIRMA DEL BENEFICIARIO.		
NOTA: VALOR 141,700.00 EGRESADO POR TRANSFERENCIA A LA CUETA DE PERSONAL NO. 131-000248-4		

AVUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA
 CONCILIACION
 MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022

CODIGO 7121

NO. CUENTA DE BANCO

131-111247-6 DENOMINACION:

FONDOS DE INVERSION

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

30 DE NOV-2022

5,269.40

MAS:

DEPOSITOS

3,999,904.00

AVISO DE DEBITO

412,780.32

OTROS DEPOSITOS

OTROS

SUB-TOTAL

4,417,953.72

MENOS:

CHEQUES EMITIDOS

4,105,131.97

AVISO DE DEBITO

7,138.31

OTRO AVISO DE DEBITO

412,780.32

SUB-TOTAL

BALANCE CONCILIADO SEGÚN

LIBRO AL

31 DE DIC. 2022

4,525,050.60

107,096.88

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31 DE DIC. 2022

46,131.80

MAS:

DEPOSITOS EN TRANSITO

OTROS TRANCITOS

OTROS

SUB-TOTAL

46,131.80

MENOS:

CHEQUES EN TRANCITO

153,228.68

OTROS

OTROS(PAGO ELECTRONICO)

SUB-TOTAL

153,228.68

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31 DE DIC. 2022

-

107,096.88

NOTA : VALOR 139,701.00 REINTEGRADO POR EL CHEQUE NO. 160061 POR ENDOSO IRREGULAR.

NOTA : VALOR 273,079.32 REINTEGRADO POR EL CHEQUE NO. 160061 POR ERROR EN FIRMA .

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA

CONCILIACION

MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022

CODIGO 7121

NO. CUENTA DE BANCO

131-001035-5 DENOMINACION:

FONDOS DE GENERO

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

30 DE NOV-2022

46,755.76

MAS:

DEPOSITOS

246,316.53

AVISO DE DEBITO

OTROS DEPOSITOS

OTROS

SUB-TOTAL

293,072.29

MENOS:		
CHEQUES EMITIDOS	51,762.55	
AVISO DE DEBITO	531.91	
OTRO AVISO DE DEBITO		
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)	193,174.48	
SUB-TOTAL		2,454,687.94
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2022	47,603.35
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DICI. 2022	71,103.35
MAS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO		
OTROS TRANCITOS		
OTROS		
SUB-TOTAL		71,103.35
MENOS:		
CHEQUES EN TRANCITO	23,500.00	
OTROS		
OTROS(PAGO ELECTRONICO)		
SUB-TOTAL		23,500.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2022	47,603.35

Nota #8 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Professional Wreless S.R.L. (Duarate No. 22)	6,300.00	15,500.00
Professional Wreless S.R.L. (Duarate Super Masiel)	6,300.00	11,600.00
Professional Wreless S.R.L. (Ave. Canada)	6,300.00	7,200.00
Compañía Dominicana de Telefono S.A.	7,000.00	11,950.00
MC Digital (calle 16 de agosto No. 82)	7,000.00	8,800.00
MC Digital (Duarate No. 37)	7,000.00	21,760.00
Banco Agricola Sucursal Ocoa(Calle Duarte Esq. Altg.)	1,800.00	6,000.00
Banco Popular Dominicano (Andres Pimentel)	6,300.00	80,600.00
Banco Adopem (Calle Altgracia)	5,600.00	800.00
Bancode Reservas (calle Andres pimentel)	9,600.00	1,000.00
Total:	63,200.00	2400
		1600
		169,210.00

Nota#9 Propiedad, planta y equipo

El movimiento de la propiedad, planta y equipo y depreciacion acumulada al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	Const.						
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	En Proces o	Total
Costos de adquisición (2021)	5,000.00	11,187,078.62	52,181,911.04	2,086,498.53	15,265,587.31	-	80,726,075.50
Adiciones	-	13,065,349.72	-	802,365.42	6,193,619.38	-	20,061,334.52
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo 2022	5,000.00	24,252,428.34	52,181,911.04	2,888,863.95	21,459,206.69	-	100,787,410.02
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	671,224.72	6,019,081.09	1,116,536.06	5,688,286.62	-	13,495,128.49
Cargo del periodo	-	483,131.95	1,043,638.22	216,812.96	2,022,433.98	-	3,766,017.11
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	1,154,356.67	7,062,719.31	1,333,349.02	7,710,720.60	-	17,261,145.60
Prop. planta y equipos neto al 31 de Diciembre (2022)	5,000.00	23,098,071.67	45,119,191.73	1,555,514.93	13,748,486.09	-	83,526,264.42

Descripción	Const.						
	terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	En Proces o	Total
Costos de adquisición (2020)	5,000.00	202.00	52,181,911.04	2,187,052.65	15,265,587.31	-	69,639,753.00
Adiciones	-	11,186,876.62	-	201,077.95	8,146,872.28	-	19,534,826.85
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	220,000.96	3,188,119.76	-	3,408,120.72
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	5,000.00	11,187,078.62	52,181,911.04	2,168,129.64	20,224,339.83	-	85,766,459.13
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	5,545,499.03	1,289,232.50	8,263,231.68	-	15,097,963.21
Cargo del periodo	-	-	473,582.06	141,554.22	572,923.70	-	1,188,059.98
Retiros	-	-	-	314,250.66	3,147,868.76	-	3,462,119.42
Saldo al final del periodo	-	-	6,019,081.09	1,116,536.06	5,688,286.62	-	12,823,903.77

Prop. planta y equipos neto al 31 de Diciembre (2021)	5,000.00	11,186,876.62	46,162,829.95	1,051,593.58	14,536,053.21	72,942,555.36
---	----------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Nota#10 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

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

Descripción	2022	2021
Funeraria Mama Rita	31,800.00	1,998,294.00
Isabel Maria Castillo	44,250.00	47,719.00
Bria Burguer	7,150.00	17,315.00
Multiservicios hermanos H	100,301.00	117,121.00
Flor Mariely Perez Guerrero	2,625.00	16,200.00
Ramon y Sonia	11,575.00	13,500.00
Bar Restaurant Baco	96,375.00	25,500.00
Colmacen S.A.	624,709.00	127,310.00
Papeleria Micolé	2,990.00	17,600.00
Bony Flor	21,000.00	6,735.00
Joselyn Pimentel Publicidad	5,000.00	111,000.00
Angel Dario Arias Soto	9,800.00	47,375.00
Willian R. Encarnacion Casado	2,500.00	985,232.00
Jesus Ml. Martinez Diaz	15,000.00	467,992.00
Fuegos Artificiales Skysong R.D.	93,800.00	68,950.00
El Gran Momon	9,600.00	24,200.00
Dulceria Lolín	28,850.00	223,340.00
El Sabor lo dice Todo	32,113.00	67,625.00
Cristal de Dominica	1,510.00	27,405.00
Veterinaria el Ganadero	2,600.00	149,500.00
Brache Centro Repuestos	37,175.00	130,760.00
Coopacrene	82,102.65	72,220.00
Marino Gonzalez	38,280.00	85,000.00
Agrolog	2,850.00	150,000.00
Tebu High Tech	2,020.00	49,715.00
Neumaticos Jose Colon	41,999.98	100,000.00
Diomedito Carr Wash	32,450.00	18,242.00
Robercu Auto	10,000.00	1,057,311.00
Encas Todo Repuestos	122,770.00	406,080.00

Ferreteria Milva	22,694.00	17,000.00
Ferreteria Presinal	127,787.50	39,032.00
Wayne Corporation, S.R.L.	143,929.00	34,000.00
Repuestos Castillo	11,380.00	80,150.00
Farmacia Milagros	2,565.29	
Farmacia Caramona	3,289.90	
Tesoreria de la seguridad social (Personal)	95,949.01	
Tesoreria de la seguridad social (Servicios M.)	85,105.21	
Tesoreria de la seguridad social (Genero)	11,333.59	
Total:	2,017,229.13	6,799,423.00

Nota# 10.5 Cuentas por pagar por sobregiro Bancario.

Un detalle de las cuentas por pagar po sobregiro bancario por al 31 de diciembre 2022 es como sigue

Nombre del Acreedor	2022	2021
Sobregiro Bancario	192,592.23	
	192,592.23	

Nota# 10.6 Retenciones acumuladas por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre del 2022

Nombre del Acreedor	2022	2021
Colector de Impuestos Internos	237,702.60	298,642.00
Total	237,702.60	298,642.00

Nota# 11 Activos Neto/Patrimonio

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

Descripción	2022	2021
Capital	30,352,672.00	30,352,672.00
Resultaos positivos (ahorros) / negativo (desahorro)	12,694,897.25	22,029,417.00
Resultado Acumulado	38,161,767.47	16,132,349.75
Patrimonio neto	81,209,336.72	68,514,438.75
Total :	81,209,336.72	68,514,438.75

Nota# 12 Impuestos

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

Descripción	2022	2021
Impuestos sobre las operaciones inmobiliarias	9,855.00	9,340.00

Impuestos sobre terrenos no urbanizados	2,300.00	15,515.00
Recargos , multas y sanciones contribuciones municipales	350.00	558,450.00
Solicitud arrendamiento de edificios municipales	521,280.00	405,621.00
Anuncios Muestras Carteles	630,520.00	77,150.00
Hoteles, moteles y apart. Hoteles y establecimientos similares	81,000.00	37,400.00
Autorización para poda y corte de árboles	6,500.00	7,600.00
Funcionamiento Car Wash	1,543.50	2,058,347.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	2,675,834.00	67,500.00
Impuestos sobre registro de documentos	40,000.00	7,000.00
impuesto sobre billares	25,100.00	302,386.64
Licencias de construcción	398,649.00	16,337.38
Permiso construcción pozo filtrante	37,952.13	27,150.50
Permiso para romper pavimento de la vía pública	21,000.00	755,400.00
Construcción: nichos, fosas y panteones	337,550.00	1,871,783.22
Licencias para instalación telecomunicaciones	657,913.77	4,500.00
Permisos para demoliciones de construcciones	3,190.30	18,000.00
Parada y terminal de autobuses	26,000.00	72,330.00
Compensación por Daños al medio ambiente y vías públicas	15,900.00	84,100.00
Otros impuestos Diversos	124,200.00	32,739.00
Racargos Por mora	4,175.00	
Total:	5,620,812.70	6,428,649.74

Nota# 13 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otras ventas de Mercancías descentralizada no financiera	23,050.00	150.00
Tramitación de plano	32,000.00	19,500.00
Supervisión y fiscalización de obras	95,510.00	141,430.00
Inhumación y exhumación	167,500.00	43,200.00
Expedición certificados	65,700.00	195,250.00
Estudio de uso de suelos	2,200,602.98	109,650.00
Certificación vida y costumbre	500.00	682,891.34
Recolección de desechos sólidos	299,400.00	1,700.00
Tasa por declaración tardía zona rural	4,450.00	461,944.00
Servicios administrativos	16,450.00	2,300.00
certificación de uso de suelo	293,440.00	34,475.00
Compensación de derechos al uso de espacios público aéreo	185,759.00	162,600.00
Otras tasas	1,000.00	93,710.30
Registros de actos civiles	145,150.00	138,600.00
Actos Traslativos hipotecas Ley 29-14	1,935.00	65,900.00

Registros de actos judiciales y extra judiciales	72,200.00	61,983.00
Otros registros contratos y cobros	77,913.00	62,310.00
Actos inscripcion Hipotecaria Ley 29-14	144,260.00	72,260.00
Casetas fijos y moviles	87,360.00	77,980.00
Arrendamiento de locales comerciales y casas	33,000.00	72,260.00
Locales y casetas a buhoneros	97,590.00	9,200.00
Mercados y Hospedajes	83,850.00	92,450.00
Nichos en cementerio	56,200.00	
Cafeterias	7,200.00	
Otros preventos	25,000.00	
Arrendamiento de terrenos y nichos de cementerios	56,100.00	
Total	4,273,119.98	2,601,743.64

Nota# 14 Tranferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por tranferencias y donaciones al 31 de diciembre 2022 es como sigue :

Descripción	2022	2021
Donaciones del sector privado interno	0	
Donaciones del sector privado externo	0	
Tranferencias correspondientes Ordinaria según Ley	34,694,724.40	31,693,125.00
Tranferencias Extraordinarias	3,607,950.00	921,944.00
Tranferencias Corrientes Inst. publicas descentralizadas y Autonomas no financieras.	575,000.00	21,128,150.00
Tranferencia de Capital Ordinaria Según Ley	26,034,678.00	
Tranferencias de Capital Extraordinarias	2,000,000.00	5,623,325.00
Tranferencias de Capital Inst. Publicas descentralizadas y Autonomas no financieras.	2,346,958.95	
Total:	69,259,311.35	59,366,544.00

PP

Nota#15 Recargos, Multas y Otros Ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Pago Tardío recolección de desechos solidos	2,192.00	21,575.00
Multas administrativas	300.00	5,526.00
Ventas de terrenos en cementerios	528,750.00	1,038,600.00
		672,075.00
		110,277.66
Total :	531,242.00	1,848,053.66

Nota# 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados.

Un detalle de los sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre es como sigue:

Descripción	2022	2021
Sueldos para Cargos fijos	11,967,093.76	11,319,750.00
Sueldos personal contratado o igualado	1,258,755.00	1,171,507.20
Jornales	14,616,090.19	13,580,222.00
Sueldo al personal fijo en tramites de pensiones	18,000.00	18,000.00
Sueldo Anual 13	2,912,952.32	2,196,943.17
Compensacion por horas extraordinarias	30,000.00	30,000.00
Compensaciones especiales	1,104,135.17	120,000.00
Dietas en el país	95,500.00	480,000.00
Gastos de Representacion en el País	587,500.00	934,949.95
Contribución al seguro social	1,039,658.73	905,608.17
Contribución al seguro de pensiones	735,331.46	71,696.64
Contribución al seguro de riesgo Laboral	110,695.31	
Total :	34,445,711.94	30,828,677.13

Nota # 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre es como sigue:

Descripción	2022	2021
Pensiones		
Jubilaciones		
Indemnización Laboral		
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,862,200.00	1,356,400.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	2,232,435.06	1,249,334.99
Becas Nacionales	558,100.00	452,000.00
Subsidios para viviendas económicas		
Transferencias Corrientes asociaciones sin fines de lucro	1,600,500.00	1,850,000.00
Transferencias corrientes a gobierno centrales municipales		
Total :	6,253,235.06	4,907,734.99

Nota # 18 Suministros y materiales para consumo

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

Descripción	2022	2021
Alimentos y bebidas para personas	683,711.71	421,098.94
Productos Forestales	20,140.00	17,400.00
Prendas de Vestir	117,975.68	39,354.92
Papel de escritorios	72,266.72	7,800.00

Libros revistas y periodicos	23,638.00	12,279.76
Especies timbradas y valoradas	5,000.00	227,329.89
Articulos de Cuero	4,975.00	24,058.59
Llantas y neumáticos	439,931.27	154,825.54
Articulos de Plastico	21,785.00	131,069.75
Productos de Cal	35,580.00	910,732.12
Herramientas menores	45,868.43	3,106,405.61
Gasolina	571,068.75	34,155.00
Gasoil	3,358,857.55	26,845.28
Lubricantes	218,238.12	65,202.14
Pinturas, Lacas, Barnices, diluyentes y Absorbentes pint.	161,273.21	53,640.17
Material de limpieza	60,305.49	29,000.00
Utiles de escritorios, oficina informatica y de enseñanza	30,172.04	64,382.00
Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas	807,656.00	3,607.68
Productos Electricos afines	209,450.24	570,146.73
Productos y útiles varios	922,442.53	
Total :	7,810,335.74	5,899,334.12

Nota# 19 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripción	2022	2021
Depreciacion de infraestructura	483,131.95	x
Depreciacion de edificaciones y componentes	1,043,638.22	473,582.06
Depreciacion de transporte	2,022,433.98	572,923.70
Depreciacion de mobiliarios, equipos de oficina y computos	216,812.96	141,554.22
Total:	3,766,017.11	1,188,059.98

Nota# 20 Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Servicios de teléfonos de larga distancia	381,708.45	380,145.42
Agua	10,896.50	595,000.00
Publicidad y propaganda	684,734.40	229,815.41
Impresiones y encuadernado	151,897.07	42,000.00
Viaticos dentro del Pais	225,010.00	135,000.00
Viaticos Fuera del Pais	251,950.00	932,475.00
Alquiler equipos transporte, tracción y elevación	1,104,200.00	180,000.00

Licencia Informatica	150,000.00	98,255.08
Seguros de bienes muebles	259,335.49	142,099.94
Obras menores en edificaciones	2,195,238.11	161,163.50
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	433,678.30	235,800.00
Servicios de pinturas y derivados con fines de higiene embellecimiento	38,500.00	91,200.00
Mantenimiento y reparacion de muebles y equipos de of.	19,004.68	1,091,716.00
Mantenimiento y repar. De equipos de transp. Traccion	283,514.25	936,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	56,050.00	
Lavanderia		
Eventos generales	340,446.00	
Servicios técnicos y profesionales	974,000.00	
Muebles de Oficina y estanteria	450,057.23	
Equipo Computacional	343,155.19	
Electrodomesticos	9,153.00	
Automoviles y Camiones (repuestos	6,193,619.38	
Total:	14,556,148.05	5,250,670.35

Nota# 21 Disminucion de cuentas por pagar a corto plazo.

	2022	2021
Disminucion de cuentas por pagar acorto plazo Internas	4,869,907.56	
Total:	4,869,907.56	

Nota# 22 Gastos Financieros

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

Descripcion	2022	2021
Comisiones Bancarias	158,140.88	141,096.75
Total	158,140.88	141,096.75



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCOA

NOTAS ADJUNTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

VALORES EN RD\$

NOTA 14

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Transferencias correspondientes Ordinaria según Ley	34,694,724.40
Transferencias Extraordinarias	3,607,950.00
Transferencias Corrientes Inst. publicas descentralizadas Y Autónomas no financieras.	575,000.00
Transferencia de Capital Ordinaria Según Ley	26,034,678.00
Transferencias de Capital Extraordinarias	2,000,000.00
Transferencias de Capital Inst. Publicas descentralizadas Y Autónomas no financieras.	2,346,958.95
Total Trasferencias :	69,259,311.35

Orquidea Nias
Contador (a)

