

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL SAN JOSE DE OCOA
INFORME ESTADOS FINANCIEROS



ENERO-DICIEMBRE 2023-2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO 2023 Y 2022
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
DE SAN JOSE DE OCOA**

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 2023, los principales funcionarios son los siguientes:

Nombre	Función
MilciadesAneudy 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 2023 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 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 esté completado y en condiciones de ser usado.

Tipo de Activos

Años de Vida Útil

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.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.
 Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora 131-000971-3 Banreservas	-	-
Cuenta De Personal 131-000248-4 Banreservas	29,147.75	19,792.91
Cuenta Servicios Municipal 131-000008-2 Banreservas	-	-
Cuenta Inversión 131-000247-6 Banreservas	14,726.00	47,603.35
Cuenta de Genero y Salud 131-001035-5 Banreservas	-	-
Total : Nota :	43,873.75	67,396.26

Conciliacion 2023

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA			
CONCILIACION			
MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO			
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023			
CODIGO 7121	NO. CUENTA DE BANCO	DENOMINACION:	FONDOS DE PERSONAL
	131-000248-4		
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2023		57,130.24
MAS:			
DEPOSITOS	2,626,481.87		
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS	365,826.43		
OTROS			
SUB-TOTAL			3,049,438.54
MENOS:			
CHEQUES EMITISOS	424,673.25		
AVISO DE DEBITO	4,939.18		
OTRO AVISO DE DEBITO	12,000.00		
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)	2,578,678.36		
SUB-TOTAL			3,020,290.79
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2023		29,147.75
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		25,147.75
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO	12,000.00		
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			37,147.75
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO			

OTROS		
OTROS(PAGO ELECTRONICO)		8,000.00
SUB-TOTAL		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023	29,147.75

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA
CONCILIACION
MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023

CODIGO 7121	NO. CUENTA DE BANCO	DENOMINACION:	FONDOS DE SERVICIOS
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2023		293,800.42
MAS:			
DEPOSITOS			2,874,816.27
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS			90,498.85
OTROS			
SUB-TOTAL			3,259,115.54
MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS			1,284,217.46
AVISO DE DEBITO			5,052.40
OTRO AVISO DE DEBITO			2,153,142.62
AVISO DE DEBITO(PAGO ELECT.)			31,000.00
SUB-TOTAL	31 DE DIC. 2023		3,473,412.48
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL			-
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		174,472.10
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO			
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			174,472.10
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO			383,869.04
OTROS			3,900.00
OTROS(PAGO ELECTRONICO)			1,000.00
SUB-TOTAL	31 DE DIC. 2023		-
BALANCE SEGÚN BANCO AL			214,296.94

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023

CODIGO 7121			
NO. CUENTA DE BANCO	131-111247-6	DENOMINACION:	FONDOS DE INVERSION
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2023		147,043.11
MAS:			
DEPOSITOS	2,046,732.68		
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS	76,000.00		
OTROS			
SUB-TOTAL			1,975,689.57
MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS	2,161,864.95		
AVISO DE DEBITO	2,792.66		
OTRO AVISO DE DEBITO	90,498.85		
SUB-TOTAL			2,255,156.46
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2023		279,466.89
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		653,684.95
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO	30,000.00		
OTROS TRANSCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			683,684.95
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCCITO	963,151.84		
OTROS			
OTROS(PAGO ELECTRONICO)			963,151.84
SUB-TOTAL			963,151.84
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		279,466.89

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA
 CONCILIACION
 MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO
 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023

CODIGO 7121			
NO. CUENTA DE BANCO	131-001035-5	DENOMINACION:	FONDOS DE GENERO
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2023		3,389.06
MAS:			
DEPOSITOS	275,431.18		
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS	24,000.00		
OTROS			
SUB-TOTAL			302,820.24

MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS		79,554.48	
AVISO DE DEBITO		789.29	
OTRO AVISO DE DEBITO			
AVISO DE DEBITO (PAGO ELECT.)		207,750.47	
SUB-TOTAL			288,094.24
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2023		14,726.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		33,756.68
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO			
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			33,756.68
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO		19,030.68	
OTROS			
OTROS (PAGO ELECTRONICO)			
SUB-TOTAL			19,030.68
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		14,726.00

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA CONCILIACION MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023			
CODIGO 7121	131-000971-3	DENOMINACION:	FONDOS DE GENERO
NO. CUENTA DE BANCO			
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2023		0.00
MAS:			
DEPOSITOS		7,278,639.43	
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			7,278,639.43
MENOS:			
CHEQUES EMITIDOS		7,278,464.43	
AVISO DE DEBITO		175.00	
OTRO AVISO DE DEBITO			
SUB-TOTAL			7,278,639.43
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31 DE DIC. 2023		0.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		0.00
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO			

OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			0.00
MENOS:			
CHEQUES EN TRANCITO			0.00
OTROS			
OTROS(PAGO ELECTRONICO)			
SUB-TOTAL			0.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31 DE DIC. 2023		0.00
			0.00

Conciliación 2022

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA

CONCILIACION

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

CODIGO 7121	NO. CUENTA DE BANCO	DENOMINACION:	FONDOS DE PERSONAL
	131-000248-4		
BALANCE SEGÚN LIBRO AL	30 DE NOV-2022		60,186.72
MAS:			
DEPOSITOS	2,149,492.08		
AVISO DE DEBITO			
OTROS DEPOSITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			2,209,678.80
MENOS:			
CHEQUES EMITISOS	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	31 DE DIC. 2022		19,792.91
LIBRO AL			
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.		

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSE DE OCCA CONCILIACION MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022		
CODIGO 7121		
NO. CUENTA DE BANCO	131-000008-2	DENOMINACION: FONDOS DE SERVICIOS
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	-
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 OCCA
 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

OTROS

SUB-TOTAL

4,525,050.60

BALANCE CONCILIADO SEGÚN

31 DE DIC. 2022

107,096.88

LIBRO AL

46,131.80

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 OCCA

CONCILIACION

MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN CUENTAS DE BANCO

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2022

131-001035-5

DENOMINACION:

FONDOS DE GENERO

30 DE NOV-2022

46,755.76

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

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 DIC. 2022		71,103.35
MAS:			
DEPOSITOS EN TRANSITO			
OTROS TRANCITOS			
OTROS			
SUB-TOTAL			71,103.35
MIENOS:			
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 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Profesional Wireless S.R.L. (Duarte No. 22)	2,940.00	6,300.00
Profesional Wireless S.R.L. (Duarte Super Masiel)	2,940.00	6,300.00
Profesional Wireless S.R.L. (Ave. Canada)	2,940.00	6,300.00
Telecable Ocoa, S.R.L.	119,227.50	
Anthony Online	50,000.00	
Max Solucion	100,000.00	
Shalon Comunicación	100,000.00	
Publicidad Expres	27,500.00	
Vimencia y wester Wunil	37,433.00	
Daniel Licort Store	41,250.00	
Ministerio de Educacion, Escuelas del Municipio 03-03	2,138,400.00	
Compañía Dominicana de Telefono S.A.		7,000.00
MC Digital (calle 16 de agosto No. 82)		7,000.00
MC Digital (Duarte No. 37)		7,000.00
Banco Agrícola Sucursal Ocoa(Calle Duarte Esq. Altag.)		1,800.00
Banco Popular Dominicano (Andres Pimentel)		6,300.00
Banco Adopem (Calle Altagracia)		5,600.00
Bancode Reservas (calle Andres pimentel)		9,600.00
	5,040.00	
		9,600.00

Total:

2,627,670.50

63,200.00

Nota#9 Propiedad, planta y equipo

El movimiento de la propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 31 de diciembre 2023 2022 es como sigue:

Descripción	Const. En					Total
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp. offic.	Mob. Y equ. de otros	Equipo, Transp Y otros	
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 Prop. planta y equipos neto al 31 de Diciembre (2022)	5,000.00	1,154,356.67	7,062,719.31	1,333,349.02	7,710,720.60	17,261,145.60
		23,098,071.67	45,119,191.73	1,555,514.93	13,748,486.09	83,526,264.42
Descripción	Const. En					Total
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp. offic.	Mob. Y equ. de otros	Equipo, Transp Y otros	
Costos de adquisición (2022)	7,687,777.88	23,098,071.67	45,119,191.73	5,889,701.76	19,691,649.09	101,486,392.13
Adiciones	-	8,748,077.81	-	379,783.79	5,707,393.09	14,835,254.69
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo 2023	7,687,777.88	31,846,149.48	45,119,191.73	6,269,485.55	25,399,042.18	116,321,646.82

Dep. Acum. al inicio del periodo		1,154,356.67	7,062,719.31	1,116,536.06	7,710,720.60	-	17,044,332.64
Cargo del periodo		636,922.99	902,383.83	193,259.87	2,539,904.22	-	4,272,470.91
Retiros		-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo		-	7,965,103.14	1,309,795.93	10,250,624.82	-	21,316,803.55
Prop. planta y equipos neto al 31 de Diciembre (2023)		7,687,777.88	31,846,149.48	37,154,088.59	4,959,689.62	15,148,417.36	95,004,843.27

Nota: 9.1 Propiedad Planta y Equipo.

En el renglon de terreno 2023 se aumento el valor de 7,682,777.88 para lo que es el cuadro de los estados financieros, es un estimado de lo que existe en la institucion de los terrenos de cementerios y parques.

Nota#10 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Funeraria Mama Rita	127,225.00	31,800.00
Plaza China	111,680.00	
Isabel Maria Castillo	45,477.20	44,250.00
Bria Burguer		7,150.00
Multiservicios hermanos H	64,711.02	100,301.00
Flor Mariely Perez Guerrero		2,625.00
Ramon y Sonia		11,575.00
Bar Restaurant Baco	105,523.10	96,375.00
Colmacen S.A.	99,624.00	624,709.00
Papeleria Micole		2,990.00
Bony Flor	15,000.00	21,000.00
Joselyn Pimentel Publicidad		5,000.00
Angel Dario Arias Soto		9,800.00
William R. Encarnacion Casado		2,500.00
Jesus Ml. Martinez Diaz		15,000.00
Fuegos Artificiales Skysong R.D.		93,800.00
El Gran Momon	7,500.00	9,600.00
Grupo Bones S.R.L.	435,269.60	
Hermanos Zucco S.A.	188,297.32	
Dulceria Lolín	9,700.00	28,850.00
El Sabor lo dice Todo	97,945.90	32,113.00
Cristal de Dominica		1,510.00

Veterinaria el Ganadero	8,325.00	2,600.00
Super Cadena Ocoa	70,971.00	
Brache Centro Repuestos	97,970.00	37,175.00
Coopacrene	13,496.00	82,102.65
Marino Gonzalez	291,293.26	38,280.00
Agrogol	49,275.00	2,850.00
Tebu High Tech	89,099.94	2,020.00
Neumaticos Jose Colon	179,000.00	41,999.98
Diomedito Carr Wash	96,581.00	32,450.00
Personalizado		
Robercu Auto		10,000.00
Encas Todo Repuestos	91,125.00	122,770.00
Repuestos Castillo	10,620.00	
Alexis Hierro	20,000.00	
Ferreteria Miliva		22,694.00
Ferreteria Presinal	35,185.00	127,787.50
Solo Materiales	7,485.00	
Wayne Corporation, S.R.L.		143,929.00
Repuestos Castillo		11,380.00
Arnol construccion	9,000.00	
Mirelis de T. Brea	4,850.00	
Alba Greg. Santana	14,600.00	
Yasser Manuel Subero	7,906.00	
Jesus Ml. Martinez Diaz	3,300.00	
Angel Dario Arias Soto	7,500.00	
Farmacia Milagros	955.50	2,565.29
Farmacia Caramona	849.99	3,289.90
Tesoreria de la seguridad social (Personal)	95,520.46	95,949.01
Tesoreria de la seguridad social (Servicios M.)	90,879.54	85,105.21
Tesoreria de la seguridad social (Genero)	12,781.04	11,333.59
Total:	2,616,521.87	2,017,229.13

Nota# 11 Cuentas por pagar por sobregiro Bancario.

Un detalle de las cuentas por pagar po sobregiro bancario por al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue

Nombre del Acreedor	2023	2022
Sobregiro Bancario	493,763.83	192,592.23
	493,763.83	192,592.23

Nota# 12 Retenciones acumuladas por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre del 2023 y 2022

Nombre del Acreedor	2023	2022
Colector de Impuestos Internos	209,142.47	237,702.60

Total 209,142.47 237,702.60

Nota# 13 Activos Neto/Patrimonio

Al 31 de diciembre 2023 y 2022 la composición de capital de la institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	30,352,672.00	30,352,672.00
Resultaos positivos (ahorros) / negativo (desahorro)	13,147,622.63	12,694,897.25
Resultado Acumulado	50,856,664.72	38,161,767.47
Patrimonio neto	94,356,959.35	81,209,336.72
Total :	94,356,959.35	81,209,336.72

Nota# 14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Impuestos sobre las operaciones inmobiliarias	9,855.00	
Impuestos sobre terrenos no urbanizados	2,300.00	
Recargos , multas y sanciones contribuciones municipales	37,702.75	2,300.00
Solicitud arrendamiento de edificios municipales	350.00	
Anuncios Muestras Carteles	420,000.00	521,280.00
Hoteles, moteles y apart. Hoteles y establecimientos similares	688,896.66	630,520.00
Autorización para poda y corte de árboles	66,500.00	81,000.00
Funcionamiento Car Wash	12,500.00	6,500.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	1,543.50	
Impuestos sobre registro de documentos	2,510,167.00	2,675,834.00
Impuestos sobre lidias de Gallo	31,050.00	40,000.00
Impuestos sobre biliares	2,250.00	
Impuesto sobre construcción	7,000.00	25,100.00
Licencias de construcción	526,181.01	398,649.00
Permiso construcción pozo filtrante	23,230.00	37,952.13
Permiso para romper pavimento de la vía pública	33,000.00	21,000.00
Construcción: nichos, fosas y panteones	254,900.00	337,550.00
Licencias para instalación telecomunicaciones	836,978.59	657,913.77
Permisos para demoliciones de construcciones		3,190.30
Parada y terminal de autobuses	22,000.00	26,000.00
Compensación por Daños al medio ambiente y vías públicas	4,500.00	15,900.00
Otros impuestos Diversos	106,600.00	124,200.00
Racargos Por mora	25,623.00	4,175.00

Total:

5,609,079.01

5,620,812.70

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otras ventas de Mercancías descentralizada no financiera	17,050.00	23,050.00
Uso de Rampas	55,786.67	
Tramitación de plano	114,000.00	32,000.00
Supervisión y fiscalización de obras	94,240.17	95,510.00
Inhumación y exhumación	189,900.00	167,500.00
Expedición certificados	58,550.00	65,700.00
Estudio de uso de suelos	963,762.75	2,200,602.98
Certificación vida y costumbre	1,850.00	500.00
Recolección de desechos sólidos	356,646.67	299,400.00
Tasa por declaración tardía zona rural	1,800.00	4,450.00
Tramitación Solicitud Terrenos	3,000.00	
Servicios administrativos	11,400.00	16,450.00
Certificación de uso de suelo	377,500.00	293,440.00
Tasa por Servicios Funerarias de Empresas Privadas	150.00	
Compensación de derechos al uso de espacios público aéreo	15,500.00	185,759.00
Otras tasas		1,000.00
Registros de actos civiles	134,000.00	145,150.00
Actos Traslativos hipotecas Ley 29-14		1,935.00
Registros de actos judiciales y extra judiciales	81,150.00	72,200.00
Otros registros contratos y cobros	135,110.00	77,913.00
Actos inscripción Hipotecaria Ley 29-14	174,150.00	144,260.00
Traslado de Recidencia al Extranjero	300.00	
Casetas fijas y móviles	115,147.50	87,360.00
Arrendamiento de locales comerciales y casas	15,000.00	33,000.00
Locales y casetas a buhoneros	124,005.00	97,590.00
Plazas	3,900.00	
Mercados y Hospedajes	111,247.50	83,850.00
Nichos en cementerio	126,850.00	56,200.00
Cafeterías	15,350.00	7,200.00
Otros preventos	5,000.00	25,000.00
Arrendamiento de terrenos y nichos de cementerios	34,550.00	56,100.00
Total	3,336,896.26	4,273,119.98

Nota# 16 Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre 2023 2022 es como sigue :

Descripción	2023	2022
Donaciones del sector privado interno	0	0
Donaciones del sector privado externo	0	0
Transferencias correspondientes Ordinaria según Ley	40,623,249.47	34,694,724.40
Transferencias Extraordinarias	1,150,826.43	3,607,950.00
Transferencias Corrientes Inst. publicas descentralizadas	3,917,353.52	575,000.00
Transferencias no financieras:		
Transferencia de Capital Ordinaria Según Ley	16,653,600.85	26,034,678.00
Transferencias de Capital Extraordinarias	4,700,000.00	2,000,000.00
Transferencias de Capital Inst. Publicas descentralizadas	1,468,641.68	2,346,958.95
y Autonomas no financieras:		
Total:	68,513,671.95	69,259,311.35

Nota#17 Recargos, Multas y Otros Ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Pago Tardío recolección de desechos sólidos	1,365.00	2,192.00
Multas Judiciales	30,000.00	
Multas administrativas		300.00
Ventas de terrenos en cementerios	402,000.00	528,750.00
Incremento de Prestamos de Corto Plazo	26,000.00	
Total :	459,365.00	531,242.00

Nota# 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados.

Un detalle de los sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos para Cargos fijos	15,994,047.08	11,967,093.76
Sueldos personal contratado o igualado	1,602,743.10	1,258,755.00
Jornales	13,512,194.68	14,616,090.19
Sueldo al personal fijo en tramites de pensiones	14,800.00	18,000.00
Sueldo Anual 13	2,525,172.75	2,912,952.32
Compensacion por horas extraordinarias	32,500.00	
Compensaciones especiales	1,309,032.50	1,104,135.17
Dietas en el país	511,650.00	95,500.00
Gastos de Representación en el País	268,750.00	587,500.00
Contribución al seguro social	1,147,301.49	1,039,658.73
Contribución al seguro de pensiones	1,064,984.28	735,331.46
Contribución al seguro de riesgo Laboral	164,076.36	110,695.31

Total :

38,147,252.24

34,445,711.94

Nota # 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Pensiones		
Jubilaciones		
Indemnización Laboral		
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	3,556,395.11	1,862,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	482,045.92	2,232,435.06
Becas Nacionales	589,400.01	558,100.00
Subsidios para viviendas económicas		
Transferencias Corrientes asociaciones sin fines de lucro	1,864,500.00	1,600,500.00
Transferencias corrientes a gobierno centrales municipales		
Total :	6,492,341.04	6,253,235.06

Nota # 20 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	344,926.42	683,711.71
Productos Forestales		20,140.00
Prendas de Vestir	35,428.00	117,975.68
Papel de escritorios	43,269.05	72,266.72
Libros revistas y periodicos		23,638.00
Especies timbradas y valoradas		5,000.00
Articulos de Cuero		4,975.00
Llantas y neumáticos	205,338.22	439,931.27
Articulos de Plastico	17,877.05	21,785.00
Productos de Cal	40,492.35	35,580.00
Herramientas menores	109,471.10	45,868.43
Gas GLP	2,977.20	
Gasolina	316,757.47	571,068.75
Gasoil	4,208,618.53	3,358,857.55
Lubricantes	150,000.00	218,238.12
Pinturas, Lacas, Barnices,diluyentes y Absorbentes pint.	371,133.51	161,273.21
Utiles y Materiales de limpieza e higiene	58,428.03	60,305.49
Utiles de escritorios,oficina informatica y de enseñanza	1,000.00	30,172.04
Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas	625,325.00	807,656.00
Productos Electricos afines	109,423.40	209,450.24

Productos y útiles varios

1,477,241.40 922,442.53

Total :

8,117,706.73 7,810,335.74

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Depreciación de infraestructura	636,922.99	483,131.95
Depreciación de edificaciones y componentes	902,383.83	1,043,638.22
Depreciación de transporte	193,259.87	2,022,433.98
Depreciación de mobiliarios, equipos de oficina y computos	2,539,904.22	216,812.96
Total:	4,272,470.91	3,766,017.11

Nota# 22 Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue :

Descripción	2023	2022
Servicios de teléfonos de larga distancia	323,586.23	381,708.45
Servicios de Internet y Televisión por Cable	71,795.01	
Agua	63,635.75	10,896.50
Publicidad y propaganda	774,918.00	684,734.40
Impresiones y encuadernado	72,343.29	151,897.07
Viaticos dentro del Pais	96,500.00	225,010.00
Viaticos Fuera del Pais	328,470.31	251,950.00
Alquiler equipos transporte, tracción y elevación	1,131,352.25	1,104,200.00
Licencia Informática		150,000.00
Seguros de bienes muebles	89,905.85	259,335.49
Obras menores en edificaciones		2,195,238.11
Servicios de pinturas y derivados con fines de higiene embellecimiento	80,000.00	38,500.00
Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de of.	68,800.00	19,004.68
Mantenimiento y repar. De equipos de transp. Tracción	94,350.00	283,514.25
Mantenimientos y reparaciones Especiales	2,293,737.54	433,678.30
Servicios funerarios y gastos conexos	29,325.00	56,050.00
Lavandería		
Eventos generales	1,076,090.00	340,446.00
Servicios técnicos y profesionales		974,000.00
Muebles de Oficina y estantería		450,057.23
Obras de energía	344,254.24	
Obras Urbanistas	105,500.00	
Equipo de tecnología de la información y comunicación		343,155.19
Electrodomesticos		9,153.00

Automoviles y Camiones (repuestos		6,193,619.38
Otros Servicios Tecnicos Profesionales	548,500.00	
Impuestos Marbetes	15,000.00	
Total:	7,608,063.47	14,556,148.05

Nota# 23 Disminucion de cuentas por pagar a corto plazo.

Un detalle de la disminucion de cuentas por pagar a c/p al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

	2023	2022
Disminucion de cuentas por pagar a corto plazo Internas	2,608,361.35	4,869,907.56
	2,608,361.35	4,869,907.56

Nota# 24 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripcion	2023	2022
Comisiones Bancarias	133,555.21	158,140.88
	133,555.21	158,140.88

Total	133,555.21	158,140.88
--------------	-------------------	-------------------