

ESTADOS FINANCIEROS  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR  
HERNANDEZ



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota 1 Entidad económica

Gaspar Hernández fue fundado con el nombre de Joba y erigido en común en el año 1907 en el gobierno del General Ramón Cáceres.

Perteneció primero a la entonces provincia Pacificador, que tenía como cabecera capital de San Francisco de Macorís. En 1942 paso a ser dependencia de la provincia Espaillat, de la que es capital Moca. Desde entonces pertenece a esta demarcación aun cuando sus relaciones comerciales son más estrechas con Puerto Plata.

En su demarcación se producen diversidad de productos agrícolas en especial cacao y café, además es una región ganadera y se estima cuantiosa la cantidad de leche de vaca que envía a la ciudad Capital y a otras poblaciones de la región. Mediante ley No. 50-83, de fecha 20 de mayo 1912, se ordenó el traslado de la cabecera de la común de Gaspar Hernández al poblado denominado de Joba abajo. Gaspar Hernández, nombre que lleva la población, se le dio en honra de un sacerdote extranjero que vino al país y realizo innumerables obra de bien social.

Gaspar Hernández posee hermosas playas, colinda con los poblados, Sabaneta de Yásica, Puerto Plata, Rio San Juan, María Trinidad Sánchez, Tenares, Salcedo.

Dice Genaro Arvelo Polanco que: “ en sus orígenes la villa urbana de Gaspar Hernández estuvo dominada por tres fajas de terreno , que , a su vez, eran predios comunales pertenecientes a familias llegadas de otros lares, pero que fueron las primeras en poblar esta región de manera permanente, y , que por lo tanto pueden considerarse los primeros que definieron nuestra división política: la familia Domínguez en Villa Hermosa, ubicada en la parte sur, tomando como deslinde el rio Joba, la familia Papaterra que ocupaba el área La Ermita y de los Franceses (paraje), tomando como marco de referencia la parte oriental del rio Joba, y , más al este , al norte, el océano Atlántico que con el tiempo ha ido adentrándose en el territorio, como si quisiera recuperar el terreno perdido, y la tercera franja de terreno era ocupada en gran parte por don Manuel de Luna, en la parte occidental del rio Joba, marcaba el oeste de la naciente villa”. (Obra citada página 15)

El 9 de septiembre de 1907 Gaspar Hernández se convirtió en común de la provincia de Pacificador al ser abolidos por dicha constitución las denominaciones de puesto cantonal y de distrito.

El ayuntamiento Municipal de Gaspar Hernández su primer sindico fue Juan B. Sosa en el año 1917.

#### **Nota 4 Uso de estimados y Juicios**

La presentación de los estados financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivo, ingresos y gastos reportados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

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

#### **Juicios**

La información sobre juicios realizados en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el estado de rendimiento financieros describe en la referente a gastos generales y administrativos (alquileres), se determina si un acuerdo contiene arrendamientos y su clasificación.

#### **Supuesto e incertidumbre en las estimaciones**

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en las notas referentes a compromisos y contingencia; reconociendo y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

#### **Medición de los valores razonables**

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación en el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la institución que informa utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en el mercado activo.

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

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

**Nivel 1:** Precios (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

**Nivel 2:** Datos diferentes de los precios cotizados no 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 distinto de la jerarquía del valor 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 de Gaspar Hernández 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 las tasaciones realizadas por un experto externo.

#### **Nota 6 Resumen de políticas contables**

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.

##### **Instrumento financieros**

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.

##### **Activos y pasivos financieros no derivados - reconocimiento y baja en cuentas**

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, así como los momentos de baja.

##### **Activos financieros no derivados – medición**

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

##### **Pasivos financieros no derivados – medición**

Indicar si son reconocidos su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

##### **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.

##### ***Propiedad, mobiliario y equipos***

##### **Reconocimiento y medición**

Indicar a que valor están contabilizados, que tratamiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento.

##### **Costos posteriores**

Indicar cuando se capitalizan.

##### **Depreciación**

Indicar el método utilizado.

##### ***Revaluación y devaluaciones***

##### **Otros activos**

Indicar como son medidos.

**Desembolsos posteriores**

Indicar cuando se capitalizan.

**Amortización**

Forma de cálculo.

***Deterioro del valor*****Activos financieros no derivados**

Indicar periodicidad de la revaluación y que se incluye al terminar del deterioro.

**Activos financieros medidos a costo amortizado**

Indicar como se calcula la pérdida por deterioro y si se analizan tanto a nivel específico como colectivo.

**Activos no financieros**

Determinar la periodicidad de la evaluación del deterioro con excepción del inventario.

Indicar cuando se reconoce una pérdida por deterioro y donde se reconocen.

**Provisiones**

Indicar cuando es reconocido.

**Arrendamientos operativos**

Indicar cuando los arrendamientos se clasifican como operativos y la forma en la que se reconocen las rentas por pagar.

***Beneficios a los empleados*****Planes de aportaciones definidas**

Indicar donde se reconocen los aportes al Sistema Dominicano de Seguridad Social y a los sistemas de los empleados.

***Agregar otros aspectos de beneficios a empleados diferentes a los salarios*****Reconocimiento de ingresos**

Especificar las vías las que se reciben los ingresos.

**Impuesto sobre la renta**

Indicar que por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta a pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.

**A continuación un desglose de las notas pertenecientes al Estado de situación financiera:**

### Nota 7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 diciembre:

			2022	2021
	DESCRIPCION	Cuenta No	Monto	Monto
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9	370.458.31	225.93
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5		146.762.94
Inversión Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7	111.894.57	788.531.37
Educación Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0		
<b>TOTAL</b>			<b>482.352.88</b>	<b>935.520.24</b>

**NOTA ACLARATORIA:** El monto que corresponde al 31 de diciembre 2021 (\$935,520.24) erróneamente no corresponde al saldo real debido a que se pasó por alto algunos valores por lo que fue ajustado por el valor de \$536,166.24 como se aprecia en el estado de flujo de efectivo a diciembre 2022.

Ver anexos 1 las conciliaciones Bancaria al 31 de diciembre 2022.

### Nota 8. CUENTA POR COBRAR A DICIEMBRE 2022:

Relación cuenta por cobrar  
desechos sólidos:

NOMBRE USUARIOS	CUENTA POR COBRAR (VALOR EN \$)
COMERCIAL AMADO RODRIGUEZ	300.00
COMEDOR EL RANCHO	200.00
MOTO CENTRO DIPPITON	400.00
WILSON LARA	250.00
CAFETERIA NIKAURY	50.00
FERRETERIA ARIANO Y ARIANA	500.00
COOPERATIVA SOFIDE	400.00
NORDESTANA DE PRESTAMOS	400.00
SURTIDORA SALAZAR	100.00
COLMADO PEDRO	50.00
SUPERMERCADO RAMIREZ	400.00
SUPER SURTIDORA JOBA	100.00

CAFETERIA BILLY	200.00
PERALTA	50.00
POLLERA BISONO	400.00
MINIMARKET RUDDY	200.00
DGT MOTORS	200.00
COLMADO FYM	200.00
GOMICENTRO JOSE	100.00
COLMADO JOSE	100.00
CABLE DELANCER	200.00
CAFETERIA DANIELA	100.00
METRO PAC	200.00
RUAMAR SRL	100.00
BANFONDESA	200.00
TIENDA CHINA	1.000.00
COLMADO LUIS PEREZ	200.00
COMEDOR EL RINCON DE MAMA JUANA	100.00
MARBELIS GAS	200.00
ASOC. MOCANA DE AHORROS Y PREST.	200.00
VETERINARIA MONTES	100.00
HELADERIA BON	200.00
COOP CAFÉ	200.00
COOP GAPA	400.00
CASA ROJA	200.00
CARNICERIA DON NENO	100.00
COLMADO LUIS (CANDOR )	100.00
COLMADO ANA (LA HOYA )	100.00
COLMADO ARIAS	200.00
COLMADO BONILLA	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>8.800.00</b>

## Nota 9. Inventario de consumo a diciembre 2022:

ARTICULO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR	TOTAL
MISTOLIN	GALON	1	225.00	225.00
CLORO	GALON	1	120.00	120.00
PAPEL DE BAÑO	FARDO	2	840.00	1.680.00
PAPEL IMPRESORA	RESMA	1	480.00	480.00
AZUCAR	LIBRA	3	40.00	120.00
CAFÉ	LIBRA	2	145.00	290.00
FOLDER	PAQUETE	1	730.00	730.00
LAPICERO PAPER MATE	CAJA	1	305.00	305.00
GOMITAS	CAJA	1	150.00	150.00
CLIPS	CAJA	2	150.00	300.00
GRAPAS	CAJA	1	175.00	175.00
TALONARIOS	CAJA	1	1.200.00	1.200.00
TINTA IMPRESORA	CARTUCHO	3	600.00	1.800.00
CORRECTOR	UNIDAD	3	90.00	270.00
TINTA PARA SELLOS	CAJA	1	450.00	450.00
<b>TOTAL</b>				<b>8.295.00</b>

Ver Anexos 2 la toma física realizada a los inventarios de Consumo al 31 de diciembre 2022.

## Nota 10 propiedades planta y equipo

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	37.650.000.00		36.680.786.00	272.333.34	783.717.00	26.918.351.11		102.305.187.45
Adiciones		4.974.820.29			140.555.26	<b>4.067.966.91</b>		9.183.342.46
Retiros								-
otros								-
Transferencias								-
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>37.650.000.00</b>	<b>4.974.820.29</b>	<b>36.680.786.00</b>	<b>272.333.34</b>	<b>924.272.26</b>	<b>30.986.318.02</b>		111.488.529.91
Dep. Acum. al inicio del periodo			2.889.995.92	100.763.33	261.467.12	9.198.771.98		12.450.998.35
Cargo del periodo		99.496.41	733.615.72	27.233.33	92.427.23	3.098.631.80		4.051.404.49
Retiros								
<b>Saldo al final del periodo</b>		99.496.41	3.623.611.64	127.996.66	353.894.35	12.297.403.78		16.502.402.84
<b>Prop. planta y equipos neto (2021)</b>	<b>37.650.000.00</b>	<b>4.875.323.88</b>	<b>33.057.174.36</b>	<b>144.336.68</b>	<b>570.377.91</b>	<b>18.688.914.24</b>		<b>94.986.127.07</b>



**Nota 11****. Un detalle del sobregiro bancario al 31 diciembre:**

			2022	2021
DESCRIPCION	Cuenta No		Monto	
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9		-53.218.46
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5	-814.13	
Inversión Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7		
Educación Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0	-46.020.75	
<b>TOTAL</b>			<b>-46.834.88</b>	<b>-53.218.46</b>

**Ver anexos 1 las conciliaciones al 31 de diciembre 2022.****Nota 12 -Cuentas por pagar a largo plazo al 31 diciembre: a continuación;**

- Espaillat Motors por la compra camión Mitsubishi Canter Fusio Volteo para uso del ayuntamiento.
- Compra de Greda, Retro Pala

	2022	2021
Camión Fusio	307.543.73	1.315.543.13
Retro Pala	717.452.72	2.235.829.80
Gredar	931.688.72	2.450.065.80
Camión compactador	-	683.065.36
<b>TOTAL CUENTA POR PAGAR</b>	<b>1.956.685.17</b>	<b>6.684.504.09</b>

**Nota 13 -Estado de cambio activos netos/patrimonio 31 Diciembre: es como sigue;****Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)**

Capital	80.884.975.96	80.884.975.96
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	10.171.637.01	(194.697.80)
Resultados acumulados	2,425,441.93	3.361.708.62
<b>Total, activos netos/patrimonio</b>	<b>93,482,054.90</b>	<b>84.051.986.78</b>

**NOTA ACLARATORIA:** la partida que se contempló anteriormente fue ajustada (**resultados acumulados**) debido a que se obvió un valor en anteriores estados. (Valor ajustado \$741,568.89) en el estado de cambio activo / patrimonio.

## Desglose Estado de Rendimiento;

### INGRESOS:

#### Nota 14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 Diciembre:

	2022	2021
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Impuesto sobre registros documentos	170.506.00	200.853.00
Impuestos sobre billares	2.500.00	1.500.00
Licencias de construcción	764.520.00	906.312.00
Construcción nichos fosas y panteones	270.751.40	310.500.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	1.250.849.00	521.596.00
<b>TOTAL</b>	<b>2.459.126.40</b>	<b>1.940.761.00</b>

#### Nota 15. Ingresos por transacciones con contraprestación

	2022	2021
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Inhumación y exhumación	4.000.00	1.500.00
Recolección desechos solidos	54.400.00	78.250.00
Alquileres equipos pesados	15.700.00	131.649.00
Arrendamiento cementerio	39.500.00	
Nicho en cementerio	156.500.00	
Matanza y expendio de carne	28.610.00	
<b>TOTAL</b>	<b>298.710.00</b>	<b>211.399.00</b>

**Nota 16. Transferencias:**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>DESCRIPCION</b>	<b>MONTOS</b>	<b>MONTOS</b>
<b>Transferencias corrientes</b>		
Transferencias corrientes Gobierno Central	23,711,608.07	22.065.509.35
<b>Total, Transferencias Corrientes</b>	<b>23,711,608.07</b>	<b>22.065.509.35</b>
<b>Transferencia de Capital</b>		
Transferencias de capital Gobierno Central	15,807,734.93	
Transferencias de capital Descentralizadas (Liga Municipal Dominicana)	3,068,000.00	14.710.339.67
Transferencias de capital Descentralizadas (Liga Municipal Dominicana)	4,253,125.26	
<b>Total, transferencia de Capital</b>	<b>23,128,860.19</b>	<b>14.710.339.67</b>
<b>Total, de Transferencia</b>	<b>46,840,468.26</b>	<b>36.775.849.02</b>

**Nota 17 - Recargos, multas y otros ingresos**

Un detalle de otros ingresos es el siguiente;

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Venta de chatarras	1.000.000.00	
Otros impuestos diversos	445.253.00	116.500.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.445.253.00</b>	<b>116.500.00</b>
<b>TOTAL INGRESOS A DICIEMBRE</b>	<b>51.043.557.66</b>	<b>39.044.509.02</b>

**GASTOS:****Nota 18 - Sueldos, salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados **al 31 Diciembre:** es como sigue;

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>DESCRIPCION</b>	<b>MONTOS</b>	<b>MONTOS</b>
Empleados	8.239.116.36	11.864.301.22
Personal igualado	1.071.215.00	-
Jornales	6.133.930.40	-
Contribución Seguro Salud	759.791.78	723.515.95
Contribución Seguro Pensión	521.318.60	347.987.21
Contribución Riesgo Laboral	23.013.12	149.042.84
Gastos de Representación	120.000.00	2.025.517.30
Dieta	45.136.49	100.000.00
Prestaciones Laboral	100.000.00	385.661.44
sueldo anual 13	1.195.264.98	1.146.987.33
Especialismo	31.301.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>18.240.087.73</b>	<b>16.743.013.29</b>

El Ayuntamiento Municipal pago sueldo y compensaciones al personal administrativo, así como también al personal nominal del mismo.

**19. Subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 Diciembre:**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>DESCRIPCION</b>	<b>MONTOS</b>	<b>MONTOS</b>
Pensiones fijas	278.435.60	278.435.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1.965.690.51	1.218.461.34
Becas	141.000.00	-
<b>Total</b>	<b>2.385.126.11</b>	<b>1.496.896.34</b>

### Nota20 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo **al 31 diciembre:** es como sigue;

	2022	2021
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Productos Cueros y Caucho	420.000.00	685.764.58
Combustible y Lubricantes	3.607.996.30	3.584.653.00
Alimentos Agropecuarios	1.087.903.09	1.127.431.79
Productos Minerales	3.125.00	46.000.00
Productos eléctricos y afines	100.000.00	
Mantenimiento Vehículo		2.656.811.62
Construcciones y reparaciones		2.801.065.83
Evento generales		1.863.567.28
<b>TOTAL</b>	<b>5.219.024.39</b>	<b>12.765.294.10</b>

### Nota 21. Gastos depreciación al 31 diciembre:

	2022	2021
	CARGO PERIODO	CARGO PERIODO
EDIFICIOS	733.615.72	733.615.22
MAQUINARIAS	27.233.33	27.233.33
MOBILIARIOS	92.427.23	78.371.70
EQUIPO TRANS	3.098.631.80	5.383.670.22
INFRAESTRUCTURAS	99.496.41	-
<b>TOTALES</b>	<b>4.051.404.49</b>	<b>6.222.890.98</b>

\*Aplicando el método de línea recta

## Nota 22. Otros gastos al 31 diciembre

	2022	2021
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
servicios INFORMATICOS	205.000.00	564.946.20
publicidad	387.000.00	344.438.00
alquiler / OTROS	652.344.59	965.191.02
SERVICIOS PROFESIONALES	689.250.00	
Impresión, encuadernación y rotulación	70.264.30	
Viáticos dentro del país	179.999.72	
Eventos Generales	1.959.424.09	
Mantenimiento Vehículo	3.174.750.84	
Construcciones y Reparaciones	2.414.795.53	
Servicio Alimentación	180.725.00	
<b>Total</b>	<b>9.913.554.07</b>	<b>1.874.575.22</b>

## NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

	2022	2021
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Comisiones e intereses bancarios	126.076.85	136.536.89
Pago Interés	936.647.01	
<b>TOTAL</b>	<b>1,062,723.86</b>	<b>136.536.89</b>
<b>TOTAL GASTOS A DICIEMBRE</b>	<b>40.871.947.65</b>	<b>39.102.669.93</b>

# **ANEXOS**

**ANEXO 1 - CONCILIACIONES A DICIEMBRE 2022:**

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Conciliación Bancaria**

AL 31 DICIEMBRE 2022

BANCO: \_ RESERVAS

CUENTA NO. \_072-000287-7

<b>BALANCE SEGÚN BANCO</b>	231,315.93
<b>MENOS CHEQUE EN CIRCULACION</b>	119,421.36
<b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO</b>	<b>111,894.57</b>

<b>BALANCE SEGÚN LIBROS</b>	23,324.96
<b>MAS DEPOSITOS</b>	1,383,806.93
<b>MENOS CHEQUES EMITIDOS</b>	1,292,233.49
<b>MENOS NE</b>	
<b>MENOS CARGOS</b>	3,003.83

**BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS** **111,894.57**

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8



*León Sandoval Rodríguez*

Firma Alcalde

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8

*Héctor A. Céspedes*

Firma Tesorero

TESORERIA

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8



Firma Contralor

CONTRALOR

*Wilson M. Rosa*

Firma Contador Municipal



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Conciliación Bancaria**

AL 31 DICIEMBRE 2022

BANCO: \_ RESERVAS

CUENTA NO. 070-400024-5

<b>BALANCE SEGÚN BANCO</b>	508,307.27
 MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	 509,121.40
 <b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO</b>	<hr/> <b>- 814.13</b>

<b>BALANCE SEGÚN LIBROS</b>	76,304.01
 MAS DEPOSITOS	 966,893.83
MENOS CHEQUES EMITIDOS	1,041,891.23
MENOS NE	
MENOS CARGOS	2,120.74
 <b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS</b>	<hr/> <b>- 814.13</b>



Firma Alcalde



Firma Tesorero



Firma Contralor

*[Signature]*

Firma Contador Municipal

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Conciliación Bancaria**

AL 31 DICIEMBRE 2022

BANCO: \_RESERVAS

CUENTA NO. \_072-000286-9

<b>BALANCE SEGÚN BANCO</b>	513,460.71
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	143,002.40
<b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO</b>	<b>370,458.31</b>

<b>BALANCE SEGÚN LIBROS</b>	446,961.70
MAS DEPOSITOS	769,297.05
MENOS CHEQUES EMITIDOS	844,395.72
MENOS NE	
MENOS CARGOS	1,404.72
<b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS</b>	<b>370,458.31</b>

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8



*León Sánchez Rodríguez*  
Firma Alcalde

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8



*Héctor A. Céspedes*  
Firma Tesorero

TESORERIA

*[Signature]*  
Firma Contralor

Ayuntamiento Municipal  
de Gaspar Hernández  
RNC 406-00016-8



CONTRALOR

*[Signature]*  
Firma Contador Municipal

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Conciliación Bancaria**

AL 31 DICIEMBRE 2022

BANCO: \_RESERVAS

CUENTA NO. \_072-001154-0

<b>BALANCE SEGÚN BANCO</b>	100,495.36
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	146,516.11
	<hr/>
<b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO</b>	<b>- 46,020.75</b>

<b>BALANCE SEGÚN LIBROS</b>	- 43,766.34
MAS DEPOSITOS	131,731.19
MENOS CHEQUES EMITIDOS	133,600.00
MENOS NE	385.60
MENOS CARGOS	<hr/>
<b>BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS</b>	<b>- 46,020.75</b>



*Wilson D. Pera*  
**Firma Contador Municipal**

# Anexo 2- Inventario de consumos al 31 Diciembre 2022



**Dirección General de Contabilidad Gubernamental**  
 Formulario de Inventarios De Consumo  
 Valor RDS

Institución: **Ayuntamiento Gaspar Hernández**  
 Capítulo: **7038**  
 Fecha: **sá-31-dic-2022**

Sub-Capítulo: **0**  
 DAF: **0**  
 UE: **0**

Cuenta Contable	CCP. Auxiliar	Fondo	Descripción	Balance Inicial	Entradas		Salidas	Balance Final	Diferencia	Observaciones
					Por ejecución	Por Fondos propios y/o Donaciones				
			MISTOLIN	5.400.00			23	225.00		
			CLORO	2.160.00			17	120.00		
			PAPEL DE BAÑO	6.720.00			6	1.680.00		
			PAPEL IMPRESORA	7.200.00			14	480.00		
			AZUCAR	3.800.00			92	120.00		
			CAFÉ	11.020.00			74	290.00		
			FOLDER	5.840.00			7	730.00		
			LAPICERO PAPER MATE	1.830.00			5	305.00		
			GOMITAS	600.00			3	150.00		
			CLIPS	1.500.00			8	300.00		
			GRAPAS	2.100.00			11	175.00		
			TALONARIOS	3.600.00			2	200.00		
			TINTA IMPRESORA	4.800.00			5	1.800.00		
			CORRECTOR	1.350.00			12	270.00		
			TINTA PARA SELLOS	1.350.00			2	450.00		
<b>TOTALES RDS</b>				<b>59.270.00</b>	<b>0.00</b>		<b>281</b>	<b>8.295.00</b>	<b>0.00</b>	



*Julius S...*  
 Ayuntamiento Municipal de Gaspar Hernández  
 RNC 406-00016-8  
 Puesto que ocupa  
**31/12/22**  
 Fecha de preparación  
**CONTRALOR**

*Héctor A. Hernández*  
 Ayuntamiento Municipal de Gaspar Hernández  
 RNC 406-00016-8  
 Puesto que ocupa  
**31/12/22**  
 Fecha de revisión  
**TESORERIA**

*Wenderson y Roberto*  
 Autorizado por  
 Alcalde  
 Puesto que ocupa  
**31/12/22**  
 Fecha de autorización

**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el 2022 Terminado el 31 de Diciembre 2022**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>1</b>	<b>Ingresos totales</b>	<b>52.652.798.96</b>	<b>52.034.296.36</b>	<b>99%</b>	<b>618.502.60</b>
1.1	Impuestos	2.720.335.00	2.459.126.40	90%	261.208.60
1.4	Transferencias	46.840.483.26	46.840.468.26	100%	15.00
1.5	Ingresos por contraprestación	461.252.00	298.710.00	65%	162.542.00
1.6	Otros ingresos	1.639.990.00	1.445.253.00	88%	194.737.00
3.1	Disminución de disponibilidades internas	990.738.70	990.738.70	100%	-
<b>2</b>	<b>Gastos totales</b>	<b>52.642.798.96</b>	<b>51.097.370.91</b>	<b>97%</b>	<b>1.545.428.05</b>
2.1	Remuneraciones y contribuciones	18.944.930.25	18.240.087.73	96%	704.842.52
2.2	Contratación de servicios	10.124.485.76	9.913.554.07	98%	210.931.69
2.3	Materiales y suministros	5.243.500.00	5.219.024.39	100%	24.475.61
2.4	Transferencias corrientes	2.514.846.76	2.385.126.11	95%	129.720.65
2.5	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	4.218.000.00	4.208.522.17	100%	9.477.83
2.6	Obras	5.303.125.26	4.974.820.29	94%	328.304.97
2.7	Gastos financieros	1.199.592.93	1.062.723.86	89%	136.869.07
2.8	Disminución cuentas por pagar internas	1.084.500.00	1.083.694.30	100%	805.70
2.9	Disminución préstamos interno corto plazo	4.009.818.00	4.009.817.99	100%	0.01
	<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>10.000.00</b>	<b>936.925.45</b>	<b>2%</b>	<b>(926.925.45)</b>



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Estado de Rendimiento Al 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
(Valor en RD\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Ingresos (Nota 14,15,16.17)</b>		
Impuestos	2.459.126.40	1.940.761.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	298.710.00	211.399.00
Transferencias	46.840.468.26	36.775.849.02
Recargos, multas y otros ingresos	<u>1.445.253.00</u>	<u>116.500.00</u>
<b>Total ingresos</b>	<b>51.043.557.66</b>	<b>39.044.509.02</b>
<b>Gastos (Notas , 18, 19, 20, 21 ,22, 23)</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	18.240.087.73	16.743.013.29
Subvenciones y otros pagos por transferencias	2.385.126.11	1.496.896.34
Suministros y materiales para consumo	5.219.024.39	12.765.294.10
Gastos Depreciación periodo	4.051.404.49	6.222.890.98
Otros gastos	9.913.554.07	1.874.575.22
Gastos financieros	<u>1.062.723.86</u>	<u>136.536.89</u>
<b>Total gastos</b>	<b>40.871.920.65</b>	<b>39.239.206.82</b>
Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria	-	-
Participación en resultado de asociadas	-	-
<b>Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)</b>	<u><b>10.171.637.01</b></u>	<u><b>(194.697.80)</b></u>



*[Handwritten Signature]*  
FIRMA ALCALDE

*[Handwritten Signature]*  
FIRMA CONTADOR



*[Handwritten Signature]*  
FIRMA TESORERO

TESORERIA



*[Handwritten Signature]*  
FIRMA CONTRALOR

CONTRALOR

\*Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Estado situación financiera Al 31 Diciembre 2022 y 2021**  
(Valor en RD\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	482.352.88	935.520.24
Cuenta por cobrar ( nota 8)	8.800.00	
Inventario de consumo ( nota 9)	8.295.00	
<b>Total activos corrientes</b>	<u>499.447.88</u>	<u>935.520.24</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, planta y equipo neto ( nota 10)	94.986.127.07	89.854.189.09
<b>Total activos no corrientes</b>	<u>94.986.127.07</u>	<u>89.854.189.09</u>
<b>Total activos</b>	<u>95.485.574.95</u>	<u>90.789.709.33</u>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Sobregiro bancario (Nota 11)	46.834.88	53.218.46
<b>Total pasivos corrientes</b>	<u>46.834.88</u>	<u>53.218.46</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas por pagar a largo plazo (nota 12)	1.956.685.17	6.684.504.09
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<u>1.956.685.17</u>	<u>6.684.504.09</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>2.003.520.05</u>	<u>6.737.722.55</u>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)</b>		
Capital	80.884.975.96	80.884.975.96
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	10.171.637.01	(194.697.80)
Resultados acumulados	2.425.441.93	3.361.708.62
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<u>93.482.054.90</u>	<u>84.051.986.78</u>
<b>Total pasivos y activos netos/patrimonio</b>	<u>95.485.574.95</u>	<u>90.789.709.33</u>

  
**FIRMA ALCALDE**

  
**FIRMA CONTADOR**

  
**FIRMA TESORERO**

**TESORERIA**

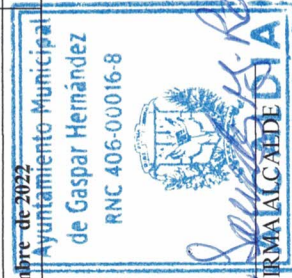
  
**FIRMA CONTRALOR**

**CONTRALOR**

\*Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ**  
**Estado de Cambio Activo/ Patrimonio Al 31 de Diciembre 2022 y 2021**  
 (Valor en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	80.884.976	-	-	3.361.708.62	84.246.684.58
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	80.884.976	-	-	3.167.010.82	84.051.986.78
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-	-	-	(741.568.89)	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	10.171.637.01	-
Resultado del período	-	-	-	12.597.078.94	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	80.884.976	-	-	12.597.078.94	93.482.054.90

  
 FIRMADA ALCAIDE DIA  
 FIRMADA ALCAIDE DIA

  
 Lic. Wilfredo Rodríguez

  
 FIRMADA CONTADOR  
 Wilson J. Doan

  
 FIRMADA CONTRADOR  
 CONTRADOR

  
 FIRMADA TESORERO  
 TESORERIA

  
 Lic. Héctor Andrés Cespedes