

ESTADOS FINANCIEROS
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR
HERNANDEZ



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado situación financiera Al 30 Junio 2024 y 202
(Valor en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2.763.346.75	1.660.338.67
Cuenta por cobrar (nota 8)	41.050.00	9.200.00
Inventario de consumo (nota 9)	14.985.00	13.810.00
Total activos corrientes	2.819.381.75	1.683.348.67
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (nota 10)	93.670.193.99	93.209.524.83
Total activos no corrientes	93.670.193.99	93.209.524.83
Total activos	96.489.575.74	94.892.873.50
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 11)	541.279.33	432.293.42
Total pasivos corrientes	541.279.33	432.293.42
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (nota 12)	-	409.201.80
Total pasivos no corrientes	-	409.201.80
Total pasivos	541.279.33	841.495.22
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	80.884.975.96	80.884.975.96
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	1.145.642.25	2.476.088.04
Resultados acumulados	13.917.678.20	10.690.314.28
Total activos netos/patrimonio	95.948.296.41	94.051.378.28
Total pasivos y activos netos/patrimonio	96.489.575.74	94.892.873.50

Ayuntamiento Municipal
de Gaspar Hernández
RNC 406-00016-8

Abelito Serrín
FIRMA ALCALDE

ALCALDIA

Michelly Surin P.
FIRMA TESORERO



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Rendimiento Al 30 de Junio 2024 y 2023
(Valor en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos (Nota 14,15,16.17)		
Impuestos	392.500.00	705.385.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	555.324.00	307.400.00
Transferencias y donaciones	21.968.392.00	19.475.891.00
Recargos, multas y otros ingresos	<u>362.257.00</u>	<u>260.980.00</u>
Total ingresos	23.278.473.00	20.749.656.00
 Gastos (Notas , 18, 19, 20, 21 ,22, 23)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	8.398.735.81	7.864.671.13
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1.114.446.46	1.199.207.48
Suministros y materiales para consumo	3.609.958.00	2.356.581.76
Gastos Depreciación periodo	2.064.574.79	2.026.202.24
Otros gastos	6.926.923.26	4.724.568.16
Gastos financieros	<u>18.192.43</u>	<u>102.337.19</u>
Total gastos	22.132.830.75	18.273.567.96
 Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria	-	-
 Participación en resultado de asociadas	-	-
 Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	<u>1.145.642.25</u>	<u>2.476.088.04</u>



Michelly Surun P.
FIRMA TESORERO



*Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Cambio Activo/ Patrimonio Al 30 de Junio 2024 y 2023
(Valor en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de Junio de 2023	80.884.975.96	-	-	13.166.402.32	94.051.378.28
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	-
Saldo al 31 Diciembre 2023	80.884.975.96	-	-	14.550.282.10	95.435.258.06
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	(632.603.90)	(632.603.90)
Resultado del periodo	-	-	-	1.145.642.25	1.145.642.25
Saldo al 30 de Junio de 2024	80.884.975.96	-	-	15.063.320.45	95.948.296.41

NOTA ACLARATORIA: Se le realizó un ajuste al resultado acumulado (632,603.90) diferencia arrojada en la cuenta de disminución por pagar del año 2023.



Michelly Susan P.
FIRMA TESORERO

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Flujo Efectivo Al 30 Junio 2024 y 2023
(Valor en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades Operativa		
Cobros impuestos	392.500.00	705.385.00
Cobros por Venta de bienes y Servicios y arrendamientos	555.324.00	307.400.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	21.968.392.00	19.475.891.00
Otros cobros	362.257.00	260.980.00
Pagos a otras entidades para financiar operaciones(transferencias)	(1.114.446.46)	(1.199.207.48)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(8.085.174.73)	(7.438.817.90)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(313.561.08)	(425.853.23)
Pagos a proveedores	(3.609.958.00)	(2.356.581.76)
Pagos intereses	(18.192.43)	(102.337.19)
Otros pagos	(6.926.923.26)	(4.724.568.16)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	3.210.217.04	4.502.290.28
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(86.395.01)	(10.000.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollo en procesos	(1.324.045.16)	(239.600.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(1.410.440.17)	(249.600.00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros		
Pagos reembolso de efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagares, hipotecas		
Otros Pagos	(1.160.327.68)	(3.074.704.49)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(1.160.327.68)	(3.074.704.49)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	639.449.19	1.177.985.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	2.123.897.56	482.352.88
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2.763.346.75	1.660.338.67

Ayuntamiento Municipal
de Gaspar Hernández
RNC 406-00016-8


FIRMA ALCALDE

Diana D. B.
FIRMA CONTADOR



Michelly Surun P.
FIRMA TESORERO



*Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el 2024 Terminado el 30 de Junio 2024

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)
1 Ingresos totales	50.428.528.74	26.927.112.74	53%	23.501.416.00
1.1 Impuestos	2.123.900.00	392.500.00	18%	1.731.400.00
1.4 Transferencias	43.192.689.00	21.968.392.00	51%	21.224.297.00
1.5 Ingresos por contraprestación	828.000.00	555.324.00	67%	272.676.00
1.6 Otros ingresos	600.000.00	362.257.00	60%	237.743.00
3.1 Disminución de disponibilidades internas	3.683.939.74	3.648.639.74	99%	35.300.00
2 Gastos totales	50.428.528.74	21.478.696.13	43%	28.949.832.61
2.1 Remuneraciones y contribuciones	21.492.724.62	8.398.735.81	39%	13.093.988.81
2.2 Contratación de servicios	13.269.721.00	6.926.923.26	52%	6.342.797.74
2.3 Materiales y suministros	6.434.321.00	3.609.958.00	56%	2.824.363.00
2.4 Transferencias corrientes	2.453.633.17	1.114.446.46	45%	1.339.186.71
2.5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	100.000.00	86.395.01	86%	13.604.99
2.6 Obras	4.000.000.00	1.324.045.16	33%	2.675.954.84
2.7 Gastos financieros	200.522.00	18.192.43	9%	182.329.57
2.8 Disminución cuentas por pagar internas	2.474.536.95	-	0%	2.474.536.95
2.9 Disminución préstamos interno corto plazo	3.070.00	-	0%	3.070.00
Resultado financiero (1-2)		5.448.416.61	11%	(5.448.416.61)



Michelly Surun P.



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 realizó innumerables obra de bien social.

Gaspar Hernández posee hermosas playas, colinda con los poblados, Sabaneta de Yásica, Puerto Plata, Río 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 río Joba, la familia Papaterra que ocupaba el área La Ermita y de los Franceses (paraje), tomando como marco de referencia la parte oriental del río 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 río 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 síndico 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.

Instrumentos 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 atribuirle o de alguna otra manera.

Pasivos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuirle 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 qué valor están contabilizados, qué 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 30 de Junio

			2024	2023
DESCRIPCION	Cuenta No		Monto	Monto
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9	974.426.55	1.523.485.75
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5		136.852.92
Inversión Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7	1.788.920.20	
Educación Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0		
TOTAL			<u>2.763.346.75</u>	<u>1.660.338.67</u>

Nota 8 – Cuentas por cobrar al 30 de Junio 2024

Usuarios	CUENTA POR COBRAR	2024	2023
COMERCIAL AMADO RODRIGUEZ	600.00		
AQUA KLEAN	1.200.00		
ASOC. MOCANA DE AHORROS Y PREST.	100.00		
CAFETERIA BILLY	200.00		
CAFETERIA LA BENDICION (LA HOYA)	300.00		
CAFETERIA LA PARADA	200.00		
CAFETERIA LA SOMBRITA	400.00		
CAFETERIA MEDUSA	300.00		
CAFETERIA NIKAURY	300.00		
CAFETERIA PATRIA	100.00		
CAFETERIA WENDY	100.00		
CAFETERIA Y PAPELERIA JAQUELIN	200.00		
CARIBE EXPRESS	600.00		
CARNICERIA DON NENO	200.00		
CASA ROJA	200.00		
CENTRAL BANCAS CRUZ	200.00		
CENTRO NATURAL ARIAS	200.00		
COLMADO ANA (LA HOYA)	600.00		
COLMADO ANEUDY	600.00		
COLMADO ANGELA	600.00		

COLMADO ARIAS	600.00
COLMADO CENTRAL	300.00
COLMADO DILZA (LA HOYA)	300.00
COLMADO DOÑA LUZ	600.00
COLMADO EL PARAISO	200.00
COLMADO FERNANDEZ	200.00
COLMADO INOCENCIO	200.00
COLMADO JOSE	300.00
COLMADO LA RUBIA	200.00
COLMADO LEOCADIO	200.00
COLMADO LOS COMPADRES	100.00
COLMADO LOS PRIMOS	400.00
COLMADO M Y V (LA HOYA)	600.00
COLMADO MANUEL	400.00
COLMADO PEDRO	1.200.00
COLMADO ROBERTO	1.200.00
COLMADO SANCHEZ (LA HOYA)	300.00
COLMADO SUPER FRIAS (LA HOYA)	600.00
COLMADO TATI	200.00
COMEDOR EL RANCHO	200.00
COMEDOR LA PARADA	200.00
COMEDOR LA SOPA	600.00
COMPAÑÍA DE SERVICIOS CLARO	300.00
COOPERATIVA SOFIDE	400.00
FARMACIA THOMAS	600.00
FERRETERIA ORTEGA	250.00
FRIENDO Y COMIENDO	600.00
GOMICENTRO JOSE	200.00
GOMICENTRO RODRIGUEZ	600.00
GOMICENTRO UREÑA	600.00
HERMANOS COMERCIAL (LA HOYA)	1.200.00
LIMONADA CAFÉ	300.00
MARBELIS GAS	200.00
MARTHA REPOSTERIA	1.500.00
MINI MARKET SIEMPRE FULL	600.00
MINIMARKET GLORIA	600.00
MINIMARKET RUDDY	1.200.00
MOTO CENTRO DIPPITON	800.00
NORDESTANA DE PRESTAMOS	400.00
PELUQUERIA ANEUDY	600.00
PELUQUERIA LUIS MIGUEL	600.00
PELUQUERIA YAY	400.00
PESCADERIA ESTRELLA	200.00
PESCADERIA YULIANNY	600.00
PICA POLLO LOS JEVITOS	200.00

PICA POLLO Y CAFERIA RAMONA	200.00	
PIZZERIA BALBUENA	1.200.00	
REFRIGERACION Y PESCADERIA KARIFEL	200.00	
REPUESTO MAGDALENA	200.00	
REPUESTO WALDY	300.00	
REPUESTO Y CAFETERIA JESUS	200.00	
REPUESTOS Y GOMERA MICHEL	300.00	
RESTAURANTE BALBUENA	600.00	
RUAMAR SRL	200.00	
SAMUEL DELICATESSE	300.00	
SUPER COLMADO GILBERTO	200.00	
SUPER COLMADO LA HOYA	600.00	
SUPER COLMADO NEY (LA HOYA)	600.00	
SUPER COLMADO NOCTURNO	300.00	
SUPERCOLMADO SOSA	200.00	
SUPERCOLMADOS LOPEZ 1, 2,3 Y 4.	200.00	
SUPERMERCADO DON ISIDRO	400.00	
TALLER DE MECANICA JOSIAS(LA HOYA)	600.00	
TALLER TORK	600.00	
TIENDA ADELA	600.00	
TIENDA COQUETERIA	600.00	
TIENDA FELIX	600.00	
TIENDA LUCY	600.00	
TIENDA VENUS	600.00	
UTESA COOP	200.00	
VENTORRILLO LUISA	600.00	
YANIRIS ALTA REPOSTERIA	600.00	
TOTAL	41.050.00	9.200.00

Nota 9 – Inventario de Consumo al 30 Junio 2024

ARTICULO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR	2024	2023
				TOTAL	
MISTOLIN	GALON	1	350.00	350.00	
CLORO	GALON	1	140.00	140.00	
PAPEL DE BAÑO	FARDO	1	840.00	840.00	
PAPEL IMPRESORA	RESMA	3	480.00	1.440.00	
AZUCAR BLANCA	LIBRA	4	50.00	200.00	
ACUCAR CREMA	LIBRA	3	40.00	120.00	
CAFÉ	PAQUETE	1	275.00	275.00	
FOLDER	PAQUETE	2	730.00	1.460.00	
LAPICERO PAPER MATE	CAJA	1	305.00	305.00	
GOMITAS	CAJA	2	150.00	300.00	
CLIPS	CAJA	1	150.00	150.00	
GRAPAS	CAJA	2	175.00	350.00	
TALONARIOS	CAJA	1	1.200.00	1.200.00	
TINTA IMPRESORA	CARTUCHO	4	600.00	2.400.00	
CORRECTOR	UNIDAD	5	90.00	450.00	
TINTA PARA SELLOS	CAJA	1	450.00	450.00	
SERVILLETA	PAQUETE	1	275.00	275.00	
CINTA ADHESIVA	PAQUETE	2	345.00	690.00	
VASO PLASTICO	PAQUETE	2	95.00	190.00	
ARROZ	SACO 25 LIBRAS	1	950.00	950.00	
ACE	LIBRA	6	50.00	300.00	
RESALTADORES	UNIDAD	8	195.00	1.560.00	
POST IT	UNIDAD	3	55.00	165.00	
ACEITE GALLO	1/2 GALON	1	425.00	425.00	
TOTAL				14.985.00	13.810.00

Nota. 10 Propiedad planta y equipo al 30 Junio 2024

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	37.650.000.00	8.258.482.56	36.680.786.00	272.333.34	924.272.26	30.986.318.02	171.617.00	114.943.809.18
Adiciones					86.395.01		1.324.045.16	1.410.440.17
Retiros							(171.617.00)	(171.617.00)
otros								-
Transferencias		171.617.00						171.617.00
Saldo al final del periodo	37.650.000.00	8.430.099.56	36.680.786.00	272.333.34	1.010.667.27	30.986.318.02	1.324.045.16	116.354.249.35
Dep. Acum. al inicio del periodo		264.666.06	4.357.227.36	155.229.99	446.321.58	15.396.035.58		20.619.480.57
Cargo del periodo		84.301.00	366.807.86	13.616.67	50.533.36	1.549.315.90		2.064.574.79
Retiros								
Saldo al final del periodo		348.967.06	4.724.035.22	168.846.66	496.854.94	16.945.351.48		22.684.055.36
Prop. planta y equipos neto (junio 24)	37.650.000.00	8.081.132.50	31.956.750.78	103.486.68	513.812.33	14.040.966.54	1.324.045.16	93.670.193.99

Nota 11. Un detalle del sobregiro bancario al 30 Junio 2024

			2024	2023
DESCRIPCION	Cuenta No		Monto	Monto
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9		
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5	308.227.92	
Inversión Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7		290.411.92
Educación Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0	233.051.41	141.881.50
TOTAL			541.279.33	432.293.42

Nota 12 -Cuentas por pagar a largo plazo al 30 Junio 2024, a continuación;

	2024	2023
Camión Fusio	-	-
Retro Pala	-	97.482.90
Gredar	-	311.718.90
Camión compactador	-	-
TOTAL CUENTA POR PAGAR	0.00	409.201.80

Nota 13 -Estado de cambio activos netos/patrimonio al 30 Junio 2024, es como sigue;

	2023	2022
Capital	80.884.975.96	80.884.975.96
Ganancias o Perdidas	1.145.642.25	2.476.088.04
Resultados Acumulados	13.917.678.20	10.690.314.28
Total Activos Netos	95.948.296.41	94.051.378.28

NOTA ACLARATORIA: Se le realizo un ajuste al resultado acumulado (632,603.90) diferencia arrojada en la cuenta de disminución por pagar del año 2023.

Notas al Estado de rendimiento financiero, a continuación su desglose;

INGRESOS:

Nota 14 Impuestos
Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 Junio 2024;

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Impuesto sobre registros documentos	-	114.885.00
Impuestos sobre billares	1.000.00	1.500.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	75.000.00	
Licencias de construcción	301.500.00	585.000.00
Construcción nichos fosas y panteones	15.000.00	4.000.00
TOTAL	392.500.00	705.385.00

Nota 15. Contraprestaciones al 30 Junio 2024

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Inhumación y exhumación	2.500.00	4.000.00
Recolección desechos solidos	50.900.00	42.350.00
Alquileres equipos pesados	22.400.00	-
Arrendamiento cementerio	220.000.00	211.000.00
Nicho en cementerio	70.000.00	43.000.00
Matanza y expendio de carne	30.707.00	7.050.00
Registro de actos civiles	158.817.00	
TOTAL	555.324.00	307.400.00

NOTA 16- Transferencias a Junio

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
TRANSFERENCIA CORRIENTES		
Empresa Privada (Inversiones AKB SRL)	1.500.000.00	
Empresa Privada (Supermercado Extra)	35.000.00	
Transferencia Corriente Ordinaria según ley Gobierno Central	11.692.254.00	13.434.935.00
TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
Transferencia de Capital Ordinaria según ley Gobierno Central	8.229.138.00	6.040.956.00
De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras		
Transferencia recibida de periodo anterior del gobierno central	512.000.00	
TOTAL	21.968.392.00	19.475.891.00

NOTA 17 – Recargos, multas y otros ingresos al 30 Junio 2024

	2024	2023
Venta de chatarras		
Otros arbitrios diversos	941.00	
Otros impuestos diversos	361.316.00	260.980.00
Otros Ingresos	362.257.00	260.980.00
TOTAL INGRESOS A JUNIO	23.278.473.00	20.749.656.00

GASTOS

Nota 18 - Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 Junio 2024 es como sigue;

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Empleados	8.080.174.73	4.158.448.70
Incentivos y escalafón		
Personal igualado		
Jornales		3.069.815.20
Contribución Seguro Salud	313.561.08	425.853.23
Contribución Riesgo Laboral		
Gastos de Representación		
Dieta		
Prestaciones Laboral		200.000.00
sueldo anual 13	5.000.00	10.554.00
Especialismo		
TOTAL	8.398.735.81	7.864.671.13

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

NOTA 19. Subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 Junio 2024;

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Pensiones fijas	128.317.80	128.317.80
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	914.128.66	1.000.889.68
Becas	72.000.00	70.000.00
Total	1.114.446.46	1.199.207.48

Nota 20 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 Junio 2024 es como sigue:

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Alimentos y bebidas para personas	1.154.217.75	897.563.05
Llantas y neumáticos		
Herramientas menores	112.266.25	21.210.00
Gasoil	1.866.187.00	1.257.862.00
Gas GLP	10.500.00	8.000.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	73.187.00	34.839.00
Productos eléctricos y afines		15.800.00
Repuestos	393.600.00	121.307.71
Mantenimiento vehículo		
Eventos Generales		
Productos minerales		
TOTAL	3.609.958.00	2.356.581.76

Nota 21. Gastos depreciación y amortización al 30 Junio 2024

	2024	2023
	CARGO PERIODO	CARGO PERIODO
INFRAESTRUCTURA	84.301.00	49.748.20
EDIFICIOS	366.807.86	366.807.86
MAQUINARIAS	13.616.67	13.616.67
MOBILIARIOS	50.533.36	46.713.61
EQUIPO TRANS	1.549.315.90	1.549.315.90
DEPRECIACION DEL PERIODO	2.064.574.79	2.026.202.24

*Aplicando el método de línea recta

Nota 22. Otros gastos al 30 Junio 2024;

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Publicidad y propaganda	37.000.00	150.900.00
Impresión, encuadernación y rotulación	59.558.70	24.647.00
Viáticos dentro del país	124.271.84	64.045.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	12.000.00	297.800.00
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	2.400.00	32.900.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	1.568.285.03	1.794.484.67
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructura	460.552.48	-
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	733.733.46	1.379.986.99
Eventos generales	73.760.00	318.976.67
Festividades	939.810.00	188.909.06
Actuaciones deportivas	32.750.00	25.000.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	113.535.00	102.576.00
Otros servicios técnicos profesionales	1.657.166.75	344.342.77
Obras hidráulicas y sanitarias	504.600.00	
Infraestructura terrestre y obras anexas	6.500.00	
Infraestructura terrestre y obras anexas	15.000.00	
Obras urbanísticas	512.000.00	
Obras urbanísticas	74.000.00	
Total	6.926.923.26	4.724.568.16

Nota 23. Gastos Financieros al 30 Junio 2024;

	2024	2023
DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS
Comisiones e intereses bancarios	18.192.43	102.337.19
Pago Interés		
TOTAL	18.192.43	102.337.19
TOTAL GASTOS A JUNIO	22.132.830.75	18.273.567.96

Nota 24 Compromisos y contingencias

Al 30 Junio 2024, el Ayuntamiento Municipal de Gaspar Hernández, no tiene compromisos con terceros fuera del presentado en el estado.

ANEXOS

Conciliación Bancaria al 30 Junio 2024 es como sigue;

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Conciliación Bancaria

AL 30 JUNIO 2024

BANCO: _ RESERVAS	CUENTA NO. _072-000287-7	(Inversión)
BALANCE SEGÚN BANCO		3.346.417.66
MENOS CHEQUE EN CIRCULACION		1.557.497.46
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO		1.788.920.20
BALANCE SEGÚN LIBROS		2.725.833.69
MAS DEPOSITOS		1.371.522.97
MENOS CHEQUES DEVUELTOS		
MENOS CHEQUES EMITIDOS		2.307.193.23
MENOS CARGOS		1.243.23
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS		1.788.920.20
BANCO: _ RESERVAS	CUENTA NO. _070-400024-5	(Servicios Municipales)
BALANCE SEGÚN BANCO		1.169.494.62
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION		1.477.722.54
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO		- 308.227.92
BALANCE SEGÚN LIBROS		- 575.969.57
MAS DEPOSITOS		2.506.833.00
MENOS CHEQUES EMITIDOS		2.211.042.56
MENOS NE		25.250.00
MENOS CARGOS		2.798.79
MENOS CHEQUES DEVUELTOS		
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS		- 308.227.92

BANCO: _ RESERVAS	CUENTA NO. _072-000286-9	(Gasto del Personal)
BALANCE SEGÚN BANCO		1.352.603.67
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION		378.177.12
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO		974.426.55
BALANCE SEGÚN LIBROS		1.005.962.22
MAS DEPOSITOS		811.962.10
MENOS CHEQUES EMITIDOS		765.224.60
MENOS NE		77.000.00
MENOS CARGOS		1.273.17
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS		974.426.55

BANCO: _ RESERVAS	CUENTA NO. _072-001154-0	(Educación, Salud Y Genero)
BALANCE SEGÚN BANCO		152.464.70
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION		385.516.11
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO	-	233.051.41
BALANCE SEGÚN LIBROS	-	227.075.29
MAS DEPOSITOS		129.913.93
MENOS CHEQUES EMITIDOS		135.600.00
MENOS NE		
MENOS CARGOS		290.05
MENO CHEQUES DEVUELTO		
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS	-	233.051.41