

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 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 haido 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 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
	Monto		Monto	
Receptora	BanReservas			
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9	1,059,586.30	
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5		
Inversion Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7	1,064,311.26	
Educacion Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0		
TOTAL		34,538.77	2,123,897.56	

Nota # 08 Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
	Monto		Monto	
AQUA KLEAN	1,200.00		300.00	
CAFETERIA LA BENDICION	300.00		200.00	
CAFETERIA LA PARADA	200.00		400.00	
CAFETERIA LA SOMBRITA	400.00		500.00	
CAFETERIA MEDUSA	300.00		150.00	
MARTHA REPOSTERIA	1,500.00		1,000.00	
COOPERATIVA SOFIDE	400.00		400.00	
LIMONADA CAFÉ	300.00		200.00	
HERMANOS COMERCIAL LA HOYA	1,200.00		100.00	
GOMICENTRO UREÑA	600.00		600.00	
GOMICENTRO RODRIGUEZ	600.00		200.00	

GOMICENTRO JOSE	200.00	100.00
FRIENDO Y COMIENDO	600.00	150.00
FERRETERIA ORTEGA	250.00	800.00
FARMACIA THOMAS	600.00	200.00
COMPANÍA DE CLARO	300.00	200.00
COMEDOR LA SOPA	600.00	200.00
COMEDOR LA PARADA	200.00	200.00
COLMADO JOSE	300.00	200.00
COLMADO EL RANCHO	200.00	400.00
COLMADO TATI	200.00	100.00
COLMADO SUPER FRIA LA HOYA	600.00	300.00
COLMADO SANCHEZ LA HOYA	300.00	100.00
COLMADO PEDRO	1,200.00	200.00
COLMADO MANUEL	1,200.00	1,000.00
COLMADO M Y V LA HOYA	600.00	200.00
COLMADO LOS PRIMOS	400.00	200.00
ASOC. MOCANA DE AHORROS Y PREST.	200.00	200.00
COLMADO LA RUBIA	200.00	200.00
COLMADO INOCENCIO	200.00	200.00
COLMADO FERNANDEZ	600.00	200.00
COLMADO PARAISO	200.00	400.00
COLMADO DIZA LA HOYA	300.00	200.00
MINIMARKET SIEMPRE FULL	600.00	300.00
MINIMARKET GLORIA	600.00	100.00
PELUQUERIA ANEUDY	600.00	300.00
PELUQUERIA LUIS MIGUEL	600.00	200.00
PESCADERIA YULIANNY	600.00	
RESTAURANTE BALBUENA	200.00	
SAMUEL DELICATESSE	300.00	
SUPERCOLMADO GILBERTO	200.00	
SUPERMECADOS LOPEZ1,2,3 Y 4	200.00	
TALLER DE MECANICAS JOSIA LA HOYA	600.00	
TIENDA ADELA	600.00	
TIENDA COQUETERIA	600.00	

TIENDA FELIX
TIENDA LUCY
TIENDA VENUS
SUPERCOLMADO LA HOYA
SUPER COLMADO NEY LA HOYA
SUPERCOLMADO EL NOCTURNO
PIZZERIA BALBUENA
REPUESTO WALDY
REPUESTO Y GOMERA MICHEL
MINIMARKET RUDDY
MOTO CENTRO DIPPITON
COLMADO CENTRAL
COLMADO ANA (LA HOYA)
COLMADO ANGELA
COLMADO ANEUDY

600.00
600.00
600.00
600.00
600.00
300.00
1,200.00
300.00
300.00
1,200.00
800.00
300.00
600.00
600.00
600.00

TOTAL

31,350.00

10,900.00

Nota # 09 Inventarios

Un detalle del inventario de consumo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

ARTICULO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR	TOTAL	2023
MISTOLIN	GALON	8	350.00	2,800.00	
COLORO	GALON	4	140.00	560.00	
PAPEL DE BAÑO	FARDO	5	840.00	4,200.00	
PAPEL IMPRESORA	RESMA	20	480.00	9,600.00	
AZUCAR BLANCA	LIBRA	10	50.00	500.00	
ACUCAR CREMA	LIBRA	10	40.00	400.00	
CAFÉ	PAQUETE	10	275.00	2,750.00	
FOLDER	PAQUETE	4	730.00	2,920.00	
LAPICERO PAPER MATE	CAJA	4	305.00	1,220.00	
GOMITAS	CAJA	2	150.00	300.00	
CLIPS	CAJA	3	150.00	450.00	
GRAPAS	CAJA	2	175.00	350.00	
TALONARIOS	CARTUCHO	1	1,200.00	1,200.00	
TINTA IMPRESORA	UNIDAD	4	600.00	2,400.00	
CORRECTOR	CAJA	5	90.00	450.00	
TINTA PARA SELLOS	PAQUETE	1	450.00	450.00	
SERVILLETAS	PAQUETE	6	275.00	1,650.00	
CINTA ADHESIVA	PAQUETE	2	345.00	690.00	
VASO PLASTICO	SACO 25 LIBRAS	10	95.00	950.00	
ARROZ	LIBRA	1	950.00	950.00	
ACE	UNIDAD	10	50.00	500.00	
RESALTADORES	UNIDAD	8	195.00	1,560.00	
POST IT	UNIDAD	20	55.00	1,100.00	
ACEITE ELGALLO	1/2 GALON	3	425.00	1,275.00	
TOTAL GENERAL				39,225.00	13,735.00

13,735.00

Nota: 10 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Propiedad Planta Y equipo netos al 31 de Diciembre 2024

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 (diciembre 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		2,048,685.27	2,026,889.89		99,395.01			4,174,970.17
Retiros							(171,617.00)	(171,617.00)
otros								-
Transferencias		171,617.00						171,617.00
Saldo al final del periodo	37,650,000.00	10,478,784.83	38,707,675.89	272,333.34	1,023,667.27	30,986,318.02	-	119,118,779.35
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		209,575.70	774,153.52	27,233.33	102,366.73	3,098,631.80		4,211,961.08
Retiros								
Saldo al final del periodo dic 24		474,241.76	5,131,380.88	182,463.32	548,688.31	18,494,667.38		24,831,441.65
Prop. planta y equipos neto (diciembre 2024)	37,650,000.00	10,004,543.07	33,576,295.01	89,870.02	474,978.96	12,491,650.64	-	94,287,337.70

Nota #11 Sobre giro bancario

Un detalle de los sobre giros bancarios al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
	Cuenta No	Monto	Monto	
Gastos Personal	BanReservas	072-000286-9	334,398.25	
Servicios Municipales	BanReservas	070-400024-5	1,009,736.98	776,060.17
Inversion Obras Municipales	BanReservas	072-000287-7	1,142,811.17	
Educacion Salud y Genero	BanReservas	072-001154-0	175,868.14	261,542.94
TOTAL			2,662,814.54	1,037,603.11

Nota # 12 Activos Netos/Patrimonio

Un detalle de activos netos / patrimonio al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
Capital		80,884,975.96		80,884,975.96
Resultados positivos (ahorro) negativo (desahorro)		(2,422,952.82)		5,436,325.16
Resultado acumulado		13,267,613.79		9,113,956.94
Total Patrimonio		91,729,636.93		95,435,258.06

Nota: Se realizó un ajuste al resultado acumulado por un monto de \$1,282,668.31 por errores presentados en las conciliaciones bancarias, actualmente no encontramos actualizado los balances en libros de contabilidad para poder tener los balances correspondientes en cada cuenta bancaria.

Estado de Rendimiento financiero

Nota # 13 Impuestos

Un detalle de los impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
	DESCRIPCION	MONTOS	MONTOS	
	Impuesto sobre registros documentos	13,000.00	139,985.00	
	Impuestos sobre bilares	1,000.00	1,500.00	
	Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	75,000.00	400,000.00	
	Licencias de construccion	672,135.00	1,157,620.00	
	Construccion nichos fosas y panteones	15,000.00	4,000.00	
	Licencia para instalación telecomunicaciones	-	1,155,100.00	
TOTAL	TOTAL	776,135.00	2,858,205.00	

Nota # 14 Ingresos por transacciones con contraprestacion

Un detalle de los impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
Inhumacion y exhumacion	3,500.00	8,000.00		
Recoleccion desechos solidos	158,550.00	135,800.00		
Alquileres equipos pesados	94,100.00	-		
Arrendamiento cementerio	413,500.00	335,000.00		
Nicho en cementerio	122,000.00	61,500.00		
Matanza y expendio de carne	78,067.00	56,017.00		
Registro de actos civiles	593,577.00			

TOTAL 1,463,294.00 596,317.00

Nota # 15 Transferencias y donaciones

Un detalle de las transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
TRANSFERENCIA CORRIENTES		
Transferencia Corriente Ordinaria según ley Gobierno Central	24,907,359.67	28,191,133.00
Trans. Corriente Donaciones de varias empresas sector privado	1,515,053.69	
TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
Transferencia de Capital Ordinaria según ley Gobierno Central	16,458,276.00	12,081,912.00
Transferencia de capital Descentralizada (Liga Municipal)	1,008,989.55	1,008,989.91
Transferencia capital recibida de periodo anterior del gobierno central	512,000.00	
TOTAL	44,401,678.91	41,282,034.91

Nota # 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los recargos , multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Otros arbitrios diversos	110,641.00	
Venta de chatarras		
Otros impuestos diversos	361,316.00	517,845.00
TOTAL	471,957.00	517,845.00

Nota # 17 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Empleados	17,822,070.96	8,701,061.76
Jornales		6,180,944.20
Gastos de Representación	83,393.25	61,500.00
Prestaciones Laboral	5,000.00	422,042.77
sueldo anual 13		1,191,508.14
Incentivo y escalafon	8,000.00	
Contribución Seguro Salud	620,479.32	677,531.94
Contribución Seguro Pensión	274,419.42	
Contribución Riesgo Laboral	1,300.86	
TOTAL	18,814,663.81	17,234,588.81

Nota # 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Pensiones fijas	253,635.60	278,435.60
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,601,029.87	2,079,084.44
Becas	126,000.00	142,000.00
TOTAL	1,980,665.47	2,499,520.04

Nota # 19 Suministros y material para consumo

Un detalle de los suministros y material para el consumo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	2,030,498.34	1,966,212.20
Llantas y neumáticos	249,963.35	10,000.00
Herramientas menores	799,979.96	21,210.00
Gasoil	3,449,867.00	3,045,914.00
Gas GLP	15,000.00	11,000.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	99,879.80	161,417.47
Productos eléctricos y afines	100,000.00	15,800.00
Repuestos	499,970.00	806,933.90
TOTAL	7,245,158.45	6,038,487.57

Nota # 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de gastos depreciación y amortización al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
INFRAESTRUCTURA	209,575.70	165,169.65
EDIFICIOS	774,153.52	733,615.72
MAQUINARIAS	27,233.33	27,233.33
MOBILIARIOS	102,366.73	92,427.23
EQUIPO TRANS	3,098,631.80	3,098,631.80

TOTAL	4,211,961.08	4,117,077.73
-------	--------------	--------------

Nota # 21 Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Publicidad y propaganda	297,175.00	306,400.00
Impresión, encuadernación y rotulación	59,558.70	49,586.00
Viáticos dentro del país	166,781.87	166,045.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	599,934.00	912,150.00
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	50,000.00	32,900.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	1,874,785.03	1,227,141.94
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevac	1,174,003.46	2,118,334.36
Eventos generales	399,163.65	448,832.72
Festividades	2,914,873.45	498,834.06
Actuaciones deportivas	59,950.00	77,000.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	231,235.85	200,000.00
Otros servicios técnicos profesionales	4,504,973.00	222,661.00
Servicios Profesionales	0.00	1,677,939.47

Servicios Alimentacion	0.00	59,274.91
Obras para edificación residencial (viviendas)	0.00	61,389.92
Obras hidráulicas y sanitarias	0.00	1,398,634.42
Mantenimiento y reparación de ingeniería civil o infraestructura	4,881,942.48	

TOTAL

17,214,376.49

9,457,123.80

Nota # 22 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

DESCRIPCION	2024	2023
Comisiones e intereses bancarios	69,192.43	206,278.80
Pago Interes	-	265,000.00
TOTAL	69,192.43	471,278.80

ANEXOS

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ

Conciliación Bancaria

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

BANCO: _ RESERVAS

INVERSION OBRAS MUNICIPALES

CUENTA NO. _072-000287-7

BALANCE SEGÚN BANCO

166,256.29

MENOS CHEQUE EN CIRCULACION

1,309,067.46

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO

(1,142,811.17)

BALANCE SEGÚN LIBROS

(1,149,091.41)

MAS DEPOSITOS

1,491,255.79

MENOS TE

7,670.00

MENOS CHEQUES EMITIDOS

1,474,812.82

MENOS CARGOS

2,492.73

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS

(1,142,811.17)



Pera Ho

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ

Conciliación Bancaria

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

BANCO: _ RESERVAS

SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES

CUENTA NO. _070-400024-5

BALANCE SEGÚN BANCO	328,573.06
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	1,338,310.04
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO	(1,009,736.98)
BALANCE SEGÚN LIBROS	(1,034,698.90)
MAS DEPOSITOS	1,891,502.48
MENOS CHEQUES EMITIDOS	1,862,999.53
MENOS TE	274.94
MENOS CARGOS	3,266.09
MENOS NE	0
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS	(1,009,736.98)



Pera / 19

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Conciliación Bancaria

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

BANCO: _ RESERVAS	GASTOS DEL PERSONAL	CUENTA NO. _072-000286-9
BALANCE SEGÚN BANCO		17,924.87
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION		352,323.12
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO		(334,398.25)
BALANCE SEGÚN LIBROS		(294,305.53)
MAS DEPOSITOS		1,549,578.76
MENOS CHEQUES EMITIDOS		1,446,876.36
MENOS TE		55,000.00
MENOS CARGOS		2,561.81
PAGO DE PRESTAMOS		85,233.31
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS		(334,398.25)



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ

Conciliación Bancaria

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

BANCO: _ RESERVAS

EDUCACION, SALUD Y GENERO

CUENTA NO. _072-001154-0

BALANCE SEGÚN BANCO	167,547.97
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	343,416.11
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO	(175,868.14)

BALANCE SEGÚN LIBROS	(176,430.32)
MAS DEPOSITOS	133,213.93
MENOS CHEQUES EMITIDOS	132,200.00
MENOS NE	
MENOS CARGOS	451.75
MENO CHEQUES DEVUELTO	
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBROS	(175,868.14)



Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el 2023 Terminado el 31 de Diciembre 2024
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	52,622,520.65	50,761,704.65	96%	1,860,816.00
1.1 Impuestos	2,073,900.00	776,135.00	37%	1,297,765.00
1.2 Transferencias	44,401,680.91	44,401,678.91	100%	2.00
1.3 Ingresos por contraprestación	1,713,000.00	1,463,294.00	85%	249,706.00
1.4 Otros ingresos	750,000.00	471,957.00	63%	278,043.00
1.5 Disminución de disponibilidades internas	3,683,939.74	3,648,639.74	99%	35,300.00
2 Gastos totales	52,622,520.65	49,499,026.82	94%	3,123,493.83
2.1 Remuneraciones y contribuciones	20,514,226.62	18,814,663.81	92%	1,699,562.81
2.2 Contratación de servicios	12,956,221.00	12,806,986.49	99%	149,234.51
2.3 Materiales y suministros	7,269,321.00	7,245,158.45	100%	24,162.55
2.4 Transferencias corrientes	2,283,633.17	1,980,665.47	87%	302,967.70
2.5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	100,000.00	99,395.01	99%	604.99
2.6 Obras	8,983,989.91	8,482,965.16	94%	501,024.75
2.7 Gastos financieros	203,592.00	69,192.43	34%	134,399.57
2.8 Diiminucion cuentas por pagar internas	311,536.95	-	0%	311,536.95
2.9 Diiminucion prestamos interno corto plazo	-	-	0%	-
Resultado financiero (1-2)	-	1,262,677.83	0%	(1,262,677.83)

Abelito Suriel
 Abelito Suriel
 Alcalde

Dira Disla
 Dira Disla
 Contable

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
de Gaspar Hernández
 RNC 406-00016-8

ALCALDIA

Michelly Surun P.
 Michelly Surun
 Tesorera

Juan Manuel Guaba Pera Lta
 Juan Manuel Guaba
 Contralor



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	80,884,976	-	-	12,597,078.94	93,482,054.90
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	80,884,976	-	-	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	-	-	-	(1,282,668.31)	(1,282,668.31)
Resultado del período	-	-	-	(2,422,952.82)	(2,422,952.82)
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	80,884,976	-	-	10,844,660.97	91,729,636.93

Abelito Suriel

Abelito Suriel
Alcalde



Michelly Surun P

Michelly Surun
Tesorera



Dira Disla

Dira Disla
Contable



Juan Manuel Guaba Peralta

Juan Manuel Guaba
Contralor



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Situación Financiera
Al 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	34,538.77	2,123,897.56
Cuenta por cobrar (nota 8)	31,350.00	10,900.00
Inventario de consumo (nota 9)	39,225.00	13,735.00
Total activos corrientes	<u>105,113.77</u>	<u>2,148,532.56</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (nota 10)	94,287,337.70	94,324,328.61
Total activos no corrientes	<u>94,287,337.70</u>	<u>94,324,328.61</u>
Total activos	<u>94,392,451.47</u>	<u>96,472,861.17</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 11)	2,662,814.54	1,037,603.11
Total pasivos corrientes	<u>2,662,814.54</u>	<u>1,037,603.11</u>
Pasivos no corrientes		
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos	<u>2,662,814.54</u>	<u>1,037,603.11</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 12)		
Capital	80,884,975.96	80,884,975.96
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	(2,422,952.82)	5,436,325.16
Resultados acumulados	13,267,613.79	9,113,956.94
Total activos netos/patrimonio	<u>91,729,636.93</u>	<u>95,435,258.06</u>
Total pasivos y activos netos/patrimonio	<u>94,392,451.47</u>	<u>96,472,861.17</u>



Abelito Surriel
Alcalde

Dira Disla



Michelly Surun P.
Tesorera

Juan Manuel Guaba



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades Operativa		
Cobros impuestos	776,135.00	2,858,205.00
Cobros por Venta de bienes y Servicios y arrendamientos	1,463,294.00	596,317.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	44,401,678.91	41,282,034.91
Otros cobros	471,957.00	517,845.00
Pagos a otras entidades para financiar operaciones(transferencias)	(1,980,665.47)	(2,499,520.04)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(17,918,464.21)	(16,557,056.87)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(896,199.60)	(677,531.94)
Pagos a proveedores	(7,245,158.45)	(6,038,487.57)
Pagos intereses	(69,192.43)	(471,278.80)
Otros pagos	(17,214,376.49)	(9,457,123.80)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	1,789,008.26	9,553,402.89
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(4,174,970.17)	(3,283,662.27)
Pagos por costos de construcciones y desarrollo en procesos		(171,617.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(4,174,970.17)	(3,455,279.27)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros	296,603.12	
Pagos reembolso de efectivo de los montos recibidos en prestamos, pagares, hipotecas		(4,456,578.94)
Otros Pagos		
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	296,603.12	(4,456,578.94)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(2,089,358.79)	1,641,544.68

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

2,123,897.56	482,352.88
34,538.77	2,123,897.56

NOTA ACLARATORIA: El monto de \$296,603.12 corresponde a los sobregiro bancarios, actualmente estamos presentado errores las conciliaciones bancarias

Por lo cheques que estaba en circulacion y los estados de contabilidad no estaba actualizados, porque la misma es manejado de manera manual.

Abelito Suriel

Abelito Suriel
Alcalde

Dira Disla

Dira Disla
Contable



Michelly Surun P.

Michelly Surun
Tesorera

Juan Manuel Guaba Peralta
Juan Manuel Guaba
Contralor

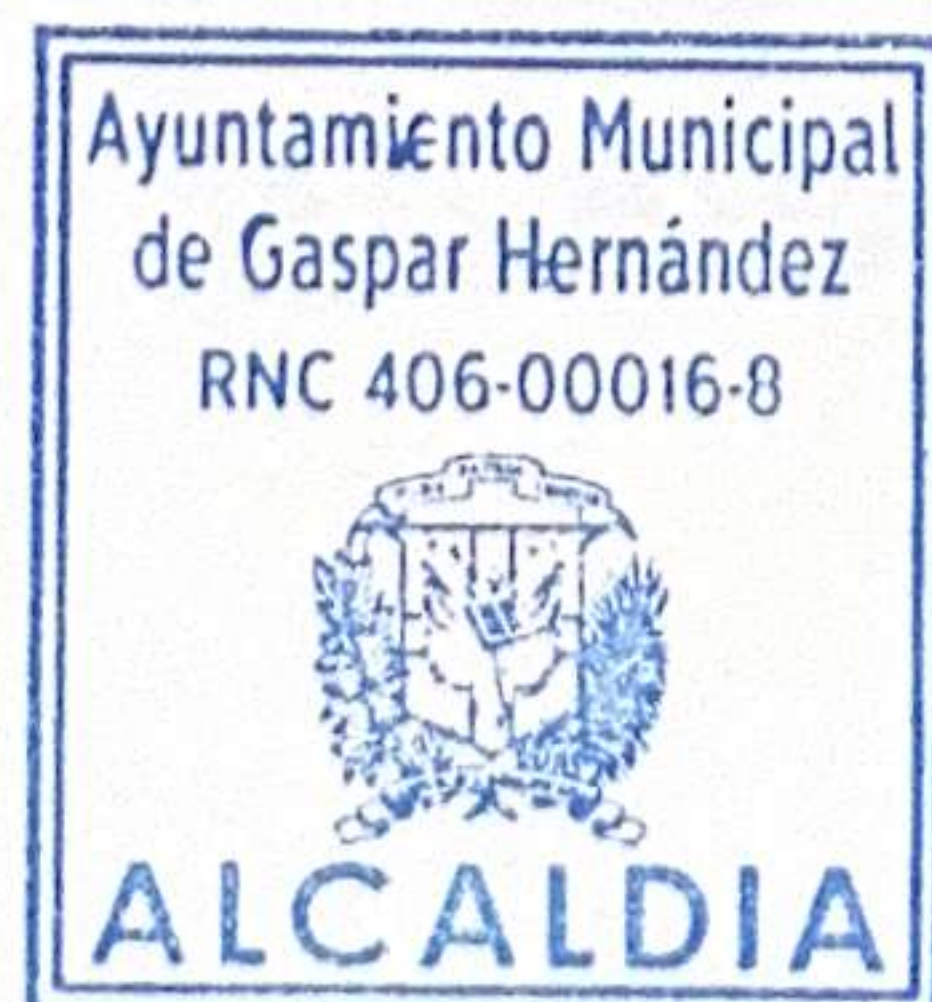


AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GASPAR HERNANDEZ
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos (Nota 14,15,16.17)		
Impuestos	776,135.00	2,858,205.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,463,294.00	596,317.00
Transferencias y donaciones	44,401,678.91	41,282,034.91
Recargos, multas y otros ingresos	471,957.00	517,845.00
Total ingresos	47,113,064.91	45,254,401.91
Gastos (Notas , 18, 19, 20, 21 ,22, 23)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	18,814,663.81	17,234,588.81
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,980,665.47	2,499,520.04
Suministros y materiales para consumo	7,245,158.45	6,038,487.57
Gastos Depreciacion periodo	4,211,961.08	4,117,077.73
Otros gastos	17,214,376.49	9,457,123.80
Gastos financieros	69,192.43	471,278.80
Total gastos	49,536,017.73	39,818,076.75
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	(2,422,952.82)	5,436,325.16

Abelito Suriel

Abelito Suriel
Alcalde



Dira Disla

Dira Disla
Contable



Michelly Surun

Michelly Surun
Tesorera



Juan Manuel Guaba

Juan Manuel Guaba
Contralor

