



**RNC406-01131-3**

**JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA**  
Provincia Espaillat, República Dominicana

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota #1 Entidad económica**

Veragua como Distrito Municipal fue creada mediante la Ley 107-99, promulgada el día 16 de noviembre del 1999, el territorio de la Junta Distrital de Veragua pertenece a la provincia Espaillat, Moca, y depende geográficamente del Ayuntamiento del Municipio Gaspar Hernández.

Su lema es estar al servicio del pueblo, el mejoramiento sociocultural de sus munícipes 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.

### **NUESTRA MISIÓN**

Hacer una gestión, basada en principios administrativos transparentes, sostenibles y humanos, tal como lo hacen sociedades desarrolladas, donde los Gobiernos Distritales y Municipales, como entes descentralizados están dedicados a mejorar continuamente la calidad de vida de sus habitantes, a través de los diferentes programas sociales y de la infraestructura que llevan a cabo.

### **NUESTRA VISIÓN**

Ser un distrito modelo, a través de una gestión administrativa eficaz que produzca programas de impacto sociales sostenibles, con los que llevaremos desarrollo y bienestar a nuestro pueblo de forma continua, logrando la integración de la comunidad.

### **NUESTROS VALORES**

- Compromiso
- Transparencia
- Integridad
- Equidad



### **Sus principales funcionarios:**

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Blacina Reyes Martínez | Directora Distrital |
| Jahzeel Pérez Amaro    | Presidente          |
| Leonardo Mejía         | Vocal               |
| Elba Palen             | Vocal               |
| Yoselin Jiménez        | Tesorera            |
| Evelina Peña Moris     | Contable            |



### **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 la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

La Junta Distrital de Veragua, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de lo devengado conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

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 30 de Junio de 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros es autorizada por el funcionario de más alto nivel.

### **Nota # 3 Moneda funcional y de presentación**

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

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

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales 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 Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento 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 el periodo terminado el 30 de Junio de 2021 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento 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 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, la Junta Distrital de Veragua 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 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 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.

La Junta Distrital de Veragua, 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 de lo devengado, considerándose devengado cuando se formaliza la operación independientemente de la forma o documentación que ampare el acuerdo.

### **Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

#### ***Instrumentos financieros***

Los Activos y 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 mismos son dado de baja cuando son saldados los compromisos.

#### **Mobiliarios y equipos**

##### ***Reconocimiento y medición***

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

##### ***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 la vida útil estimada 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.

##### ***Amortización***

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde 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 de los activos mobiliarios y equipos abarca un periodo de 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

  
**Lidia Blacina Reyes Martinez**  
Directora Distrital  
Presidente



  
**Yoselin A.H. Jiménez**  
Tesorero(a)



  
**Evelina Peña**  
Contador(a)



**RNC406-01131-3**

**JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA**  
Provincia Espaillat, República Dominicana

**Veragua, 14 de Junio 2022**

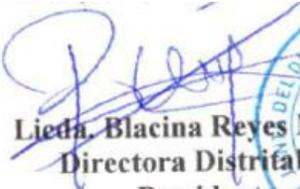
**Licenciado**  
**Félix Santana García**  
**Director General**  
**Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)**  
**Su Despacho**

**Distinguido Sr. Director**

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al corte del 30 de junio del 2022, Solicitados por esa dirección general a esta Junta Municipal de Veragua.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,

  
**Lida Blacina Reyes Martinez**  
**Directora Distrital**  
**Presidente**  


Anexos: Estados Financieros



**JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
**AL 30 de Junio 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

|   | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Activos</b>                              |                      |                      |
| <b>Activos Corrientes</b>                   |                      |                      |
| Efectivo y Equivalente en Efectivo (Nota 7) | 1,146,589.00         | 3,333,700.27         |
| Inventarios (Nota 8)                        | 32,450.00            | 58,600.00            |
| Cuentas por cobrar a corto plazo (Nota 9)   | 1,018,000.00         | 168,000.00           |
| <b>Total Activos Corrientes</b>             | <b>2,197,039.00</b>  | <b>3,560,300.27</b>  |
| <b>Activos no Corrientes</b>                |                      |                      |
| Propiedad Planta y Equipo Neto (Nota 10)    | 38,202,211.49        | 31,201,649.67        |
| <b>Total Activo no Corrientes</b>           | <b>38,202,211.49</b> | <b>31,201,649.67</b> |
| <b>Total Activos</b>                        | <b>40,399,250.49</b> | <b>34,761,949.94</b> |
| <b>Pasivos</b>                              |                      |                      |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                   |                      |                      |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)   | 2,665,526.38         | 2,885,804.63         |
| <b>Toal Pasivos Corrientes</b>              | <b>2,665,526.38</b>  | <b>2,885,804.63</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                |                      |                      |
| Prestamo por pagar a largo plazo (Nota 12)  | 2,626,975.11         | 5,426,176.00         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>             | <b>2,626,975.11</b>  | <b>5,426,176.00</b>  |
| <b>Total Pasivos</b>                        | <b>5,292,501.49</b>  | <b>8,311,980.63</b>  |
| <b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)</b>   |                      |                      |
| Capital                                     | (200,952.66)         | (200,952.66)         |
| Resultado del periodo                       | 8,464,620.76         | 1,503,073.56         |
| Resultado Acumulado                         | 26,843,080.90        | 25,147,848.41        |
| Capital Neto                                | 35,106,749.00        | 26,449,969.31        |
| <b>Total Activos Neto/Patrimonio</b>        | <b>40,399,250.49</b> | <b>34,761,949.94</b> |
|   | 0.00                 |                      |

Las notas en las páginas 7 a 24 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
**Evelina Peña**  
Contador(a)

  
**Yoselin Alt. Jiménez**  
Tesorero(a)



  
**Lida Blacina Reyes Martínez**  
Directora Distrital  
Presidente





## JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

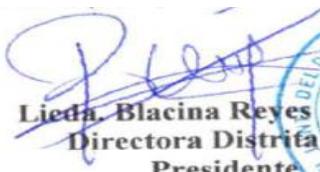
### ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO COMPARATIVO

AL 30 de Junio 2022 y 2021

VALORES EN RD\$

|   | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos (Notas 14,15,16,17)</b>               |                      |                      |
| Impuestos   | 236,160.00           | 263,695.00           |
| Transferencias y Donaciones                       | 21,787,159.00        | 15,972,096.00        |
| Ingresos por Contraprestacion                     | 540,072.00           | 594,365.00           |
| Recargos, multas y otros ingresos                 | 0.00                 | 1,826,361.00         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                          | <b>22,563,391.00</b> | <b>18,656,517.00</b> |
| <b>Gastos Notas (18,19,20,21,22,23)</b>           |                      |                      |
| Sueldos, Salarios y beneficios a empleados        | 6,597,759.00         | 6,616,898.00         |
| Subenciones y otros pagos por transferencias      | 1,670,494.00         | 1,536,054.00         |
| Suministros y Material para consumo               | 3,080,214.00         | 2,916,304.00         |
| Gasto de Depreciacion y amortizacion              | 851,528.24           | 1,090,058.44         |
| Otros Gastos                                      | 1,801,552.00         | 4,859,507.00         |
| Gastos Financieros                                | 97,223.00            | 134,622.00           |
| <b>Total de Gastos</b>                            | <b>14,098,770.24</b> | <b>17,153,443.44</b> |
| <b>Resultado del Periodo (ahorro / Desahorro)</b> | <b>8,464,620.76</b>  | <b>1,503,073.56</b>  |

Las notas en las páginas 7 a 24 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
Lidea Blacina Reyes Martinez  
Directora Distrital  
Presidente

  
Yoselin Alt. Jiménez  
Tesorero(a)

  
Evelina Peña  
Contador(a)



**JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA**  
**ESTADO DE CAMBIO DE ACTIVO NETO / PATRIMONIO**  
**AL 30 de Junio 2022 y 2021**  
**VALORES EN RD\$**

| MOVIMIENTOS CONCEPTOS                                      | CAPITAL APORTADO    | CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES | REVALUACION | RESULTADOS ACUMULADO | TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO |
|--|---------------------|--------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| <b>Balance al 30 de Junio de 2021</b>                      | (200,952.66)        |                                |             | 26,650,921.97        | <b>26,449,969.31</b>           |
| Cambios en Politicas Contables                             |                     |                                |             |                      | <b>0.00</b>                    |
| Revaluacion de Propiedad, Planta y Eq                      |                     |                                |             |                      | -                              |
| Ajuste al Patrimonio                                       |                     |                                |             |                      |                                |
| Resultados del Periodo                                     |                     |                                |             | <b>0.00</b>          | 0.00                           |
| <b>Saldo al 31 Diciembre del 2021</b>                      | <b>(200,952.66)</b> |                                | -           | <b>28,906,084.17</b> | <b>28,705,131.51</b>           |
| Cambios en Politicas Contables                             |                     |                                |             |                      |                                |
| Equipos  |                     |                                |             |                      |                                |
| Efecto del gasto de Depreciacion de los Activos Revaluados |                     |                                |             |                      |                                |
| Ajuste al Patrimonio                                       |                     |                                |             | (2,063,003.27)       | (2,063,003.27)                 |
| Resultados del Periodo                                     |                     |                                |             | 8,464,620.76         | 8,464,620.76                   |
| <b>Balance al 30 de Junio de 2022</b>                      | <b>(200,952.66)</b> |                                |             | <b>35,307,701.66</b> | <b>35,106,749.00</b>           |

  
Evelina Peña  
Contador(a)

  
Lidea Blacina Reyes Martinez  
Directora Distrital  
Presidente

  
Yoselin Alt. Jiménez  
Tesorero(a)



**JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio 2022 y 2021**  
**VALORES EN RD\$**

|  | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>          |                       |                       |
| Cobros Impuestos   | 236,160.00            | 263,695.00            |
| Transferencia y Donaciones   | 21,787,159.00         | 15,972,096.00         |
| Ingresos por Contraprestacion  | 540,072.00            | 1,826,361.00          |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones(Transferencias) | (1,670,494.00)        | 1,536,054.00          |
| Pagos a los Trabajadores o en beneficios de ellos                      | (6,597,759.00)        | (6,616,898.00)        |
| Pagos a Proveedores  | (3,080,214.00)        | (2,916,304.00)        |
| Pago Comision e intereses  | (97,223.00)           | (134,622.00)          |
| Otros Pagos  | (1,801,552.00)        | (4,859,507.00)        |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de Operacion</b>        | <b>9,316,149.00</b>   | <b>5,070,875.00</b>   |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de Inversion</b>        |                       |                       |
| Pagos por adquisición de Mobiliario y Equipo                           | (78,000.00)           | (3,436,323.73)        |
| Pagos por costos de construcciones de Infraestructura                  | (5,386,275.00)        | 0.00                  |
| Otros Pagos  | (3,455,982.00)        | 0.00                  |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>       | <b>(8,920,257.00)</b> | <b>(3,436,323.73)</b> |
| Incremento(Disminucion)neta en el efectivo y equivalentes al efectivo  | 395,892.00            | 1,632,551.27          |
| Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo               | 750,697.00            | 1,701,149.00          |
| <b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</b>         | <b>1,146,589.00</b>   | <b>3,333,700.27</b>   |

  
Evelina Peña  
Contador(a)

  
Lijda Blacina Reyes Martinez  
Directora Distrital  
Presidente

  
Yoselin Alt. Jiménez  
Tesorero(a)



## JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

### Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Al 30 de Junio 2022

Presupuesto sobre la Base de Efectivo  
(Clasificacion e Ingresos y Gastos por Objeto)

| Concepto                                | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de Ventas Ejecucion (E=D/A) | Variacion (F=C-D)    |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>Ingresos Totales</b>                 | <b>43,256,197.00</b>      | <b>22,563,391.00</b>      | <b>52.16%</b>                 | <b>20,692,806.00</b> |
| Impuestos                               | 1,530,000.00              | 236,160.00                | 15.44%                        | 1,293,840.00         |
| Transferencias                          | 40,064,197.00             | 21,787,159.00             | 1310.90%                      | -20,125,159.00       |
| Ingresos con Contraprestacion           | 1,662,000.00              | 540,072.00                | 32.50%                        | -540,072.00          |
| Otros Ingresos                          | 0.00                      | 0.00                      | 0.00%                         | 40,064,197.00        |
| <b>Gastos totales</b>                   | <b>43,256,197.00</b>      | <b>22,167,999.00</b>      | <b>51.25%</b>                 | <b>21,088,198.00</b> |
| Remuneraciones y Contribuciones         | 14,920,244.00             | 6,597,759.00              | 44.22%                        | 8,322,485.00         |
| Contratacion de Servicios               | 2,879,458.00              | 1,801,552.00              | 62.57%                        | 1,077,906.00         |
| Materiales y Suministros                | 5,188,385.00              | 3,080,214.00              | 59.37%                        | 2,108,171.00         |
| Transferencias Corrientes               | 3,042,296.00              | 1,670,494.00              | 54.91%                        | 1,371,802.00         |
| Bienes Muebles, inmuebles e intangibles | 155,000.00                | 78,500.00                 | 50.65%                        | 76,500.00            |
| Obras                                   | 11,121,873.00             | 5,386,275.00              | 48.43%                        | 5,735,598.00         |
| Gastos Financieros                      | 762,472.00                | 97,223.00                 | 12.75%                        | 665,249.00           |
| Disminucion de Pasivo                   | 5,186,469.00              | 3,455,982.00              | 66.63%                        | 1,730,487.00         |
| <b>Resultado Financiero (1-2)</b>       | <b>0.00</b>               | <b>395,392.00</b>         |                               | <b>-395,392.00</b>   |

  
Evelina Peña  
Contador(a)

  
Yoselin A.H. Jiménez  
Tesorero(a)

  
Lidea Blacina Reyes Martínez  
Directora Distrital  
Presidente

**Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| Cuenta Receptora # 092-001133-1 Banreservas          | 112,421.02          | 1,031,038.87        |
| Cuenta Genero y Salud # 072-001192-2 Banreservas     | 11,016.32           | 34,448.33           |
| Cuenta Servicios Municipal # 072-000678-3Banreservas | 200,369.66          | 107,057.19          |
| Cuenta Inversión # 072-000680-5Banreservas           | 653,225.00          | 1,132,108.00        |
| Cuenta de Personal # 072-000679-1 Banreservas        | 169,557.00          | 1,029,048.38        |
| Cuenta de Regalía# Banreservas                       | -                   | -                   |
|  | <b>1,146,589.00</b> | <b>3,333,700.77</b> |

**Nota # 8 Inventarios**

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de Junio 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                      | 2022             | 2021             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Resma Papel carta                | 630.00           | 210.00           |
| Resma Papel forma Legal          | 750.00           | 1,750.00         |
| Cheques                          | 27,970.00        | 48,296.00        |
| Guantes para Obreros de Limpieza | 1,075.00         |                  |
| Detergente para limpieza         | 1,060.00         | 2,150.00         |
| Fundas para basura               | 965.00           |                  |
| Papel Timbradp                   |                  | 1,100.00         |
| CD-R                             |                  | 1,785.00         |
| Macho y Hembra                   |                  | 1,250.00         |
| Toner Printer HP                 |                  | 1,459.00         |
| <b>Total</b>                     | <b>32,450.00</b> | <b>58,000.00</b> |

**Nota # 9 Cuentas por cobrar a corto plazo**

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                 | 2022                | 2021              |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Ayuntamiento Jamao al Norte | 0.00                | 6,000.00          |
| Junta Distrital Cabarete    | 930,000.00          | 140,000.00        |
| Luisa Rodriguez             | 8,000.00            | 6,000.00          |
| Nicolas Ortega              | 8,000.00            | 8,000.00          |
| Ceferino Espinal            | 72,000.00           | 8,000.00          |
| <b>Total</b>                | <b>1,018,000.00</b> | <b>168,000.00</b> |

**Nota #10 Propiedad planta y equipo**

|   | <b>Terreno</b>      | <b>Infraestructura</b> | <b>Edif. Y comp.</b> | <b>Maq. Y Equipos</b> | <b>Mob. Y equipo. de ofic.</b> | <b>Equipo,Transp y otros</b> | <b>Const. En Proceso</b> |
|---|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Costos de adquisición (2021)              | 6,430,458.08        | 17,850,554.09          | 4,946,770.00         | -                     | 630,337.00                     | 10,685,508.02                | -                        |
| Adiciones                                 | -                   | 5,386,275.00           | -                    | -                     | 78,000.00                      | -                            | -                        |
| Superávit revaluación                     | -                   | -                      | -                    | -                     | -                              | -                            | -                        |
| Retiros                                   | -                   | -                      | -                    | -                     | -                              | -                            | -                        |
| Otros                                     | -                   | -                      | -                    | -                     | -                              | -                            | -                        |
| Transferencias                            | -                   | -                      | -                    | -                     | -                              | -                            | -                        |
| Saldo al final del periodo                | <b>6,430,458.08</b> | <b>23,236,829.09</b>   | <b>4,946,770.00</b>  | -                     | <b>708,337.00</b>              | <b>10,685,508.02</b>         | -                        |
| Dep. Acum. al inicio del periodo          | -                   | -                      | 603,169.73           | -764,536.80           | -                              | 158,854.33                   | -                        |
| Cargo del periodo                         | -                   | -                      | 232,368.29           | 49,467.70             | -                              | 35,416.85                    | -                        |
| Retiros                                   | -                   | -                      | -                    | -                     | -                              | -                            | -                        |
| Saldo al final del periodo                | -                   | <b>835,538.02</b>      | <b>814,004.50</b>    | -                     | <b>194,271.18</b>              | <b>5,961,877.00</b>          | -                        |
| <b>Prop. planta y equipos neto (2022)</b> | <b>6,430,458.08</b> | <b>22,401,291.07</b>   | <b>4,132,765.50</b>  | -                     | <b>514,065.82</b>              | <b>4,723,631.02</b>          | -                        |

**Nota # 11 Cuentas por pagar a corto plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                      | 2022                | 2021                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| ALQUULERES Y EVENTOS             | 7,600.00            |                     |
| ANGEL GILBRTO PEÑA               |                     | 152,300.00          |
| AGROCOMERCIAL SAHONY             |                     | 306,775.00          |
| ASOCIACION DE CAMIONEROS         |                     | 75,000.00           |
| TESORERIA DE LA SEGURIDAD SOCIAL |                     | 164,961.00          |
| PROVISIONES F P G                | 720,000.00          |                     |
| REPUESROS Y ACCESORIOS JOSE      | 63,325.00           | 130,753.00          |
| ESTACIO DE SERVICIOS VERMOSA     | 303,658.00          |                     |
| AUTO REPUESTO VERAGUA            | 7,590.00            |                     |
| TALLERES LOS CAZANES             | 21,100.00           |                     |
| TECNICA HIDRAULICA               | 3,761.00            |                     |
| MCPRODUCCINES,SRL                | 35,000.00           |                     |
| MICHAEL CASTILLO                 | 4,500.00            |                     |
| MANOLO JUMA                      |                     | 450,000.00          |
| MINIMARKET LA SOLUCION           |                     | 75,000.00           |
| DARIO BRITO(GREMIO DHAINEL)      | 70,000.00           |                     |
| DAVID TIRE SHOP                  | 32,200.00           |                     |
| TELEFONO(CLARO)                  | 4,625.00            |                     |
| FARMACIA PAPPATERRA,RL           | 59,078.00           | 165,311.00          |
| FERRETERIA LLIBRE                | 370,339.00          | 133,795.00          |
| GADY ALMONTE                     |                     | 94,700.34           |
| JOLTECA                          | 601,751.38          | 89,569.00           |
| JORGELY SALDIVAS MENA            |                     | 146,000.00          |
| JIMENEZ RENT CAR                 |                     | 342,835.29          |
| LIZANDRO GARCIA                  |                     | 185,500.00          |
| CONSTRUCTORA LEONARDO CRUZ       |                     | 257,000.00          |
| COLMADO JOEL TRINIDAD            | 8,966.00            |                     |
| COLMADO RUDDY                    | 104,765.00          |                     |
| COLMADO RAFAEL HERNANDEZ         | 48,563.00           |                     |
| COLMADO KENDAMARY                | 16,900.00           |                     |
| COLMADO TIBURCIO PAREDES         | 159,625.00          | 116,305.00          |
| COLMADO PEDRO PADILLA            | 22,180.00           |                     |
| RICARDO LINARES                  |                     | 100,000.00          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2,665,526.38</b> | <b>2,885,804.63</b> |

**Nota # 12 Prestamos por pagar a Largo plazo**

Un detalle de los prestamos por pagar a largo plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021

| Descripcion  | 2022                | 2021                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| CooCafe      | 2,626,975.11        | 5,426,176.00        |
| <b>Total</b> | <b>2,626,975.11</b> | <b>5,426,176.00</b> |

**Nota: La tasa de ineres del prestamo es de 1.17% mensual con cuotas de RD\$221,911.00 a un plazo de y 9 año y 9 meses.**

**Nota # 13 Activos Netos/Patrimonio**

Capital

Al 30 de Junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción           | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Capital               | (200,952.66)         | (200,952.66)         |
| Resultado del periodo | 8,464,620.76         | 1,503,073.56         |
| Resultado Acumulado   | 26,843,080.90        | 25,147,848.41        |
| Capital Neto          | <b>35,106,749.00</b> | <b>26,449,969.31</b> |

Nota: Se realizo un ajuste al Patrimoniio en la cuenta del Resultado Acumulado por un monto de RD\$2,063,003.27, por movimientos omitidos en periodos anteriores.

**Estado de Rendimiento Financiero****Nota # 14 Impuestos**

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                          | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anuncios y Letreros                  | 26,500.00         | 36,340.00         |
| Construccion de Nichos en Cementerio | 11,000.00         | 0.00              |
| Licencia de Construccion             | 59,320.00         | 144,360.00        |
| Otros Ingresos                       | 139,340.00        | 82,995.00         |
| <b>Total</b>                         | <b>236,160.00</b> | <b>263,695.00</b> |

**Nota # 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones**

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de Junio de 2022 y 2021, es como sigue:

| Descripción                  | 2022              | 2021              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Recoleccion Desechos Solidos | 540,072.00        | 594,365.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>540,072.00</b> | <b>594,365.00</b> |

**Nota # 16 Transferencia y donaciones**

como sigue:

| Descripción   | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Transferencia de Corriente                                      | 10,199,847.00        | 9,406,566.00         |
| Transferencia de Capital  | 7,119,220.00         | 6,565,530.00         |
| Transferencia Corriente De Instituciones Descentralizadas L.M.D | 200,000.00           |                      |
| Transferencia Capital De Instituciones Descentralizadas L.M.D   | 4,268,092.00         | 0.00                 |
| <b>Total</b>  | <b>21,787,159.00</b> | <b>15,972,096.00</b> |

Nota: El Monto de RD\$4,468,092, proviee Del Gobierno Central atravez de la Liga Municipal Doiminicana, como un aporte para la construccion de Acerasy contenes.

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

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción  | 2022        | 2021                |
|--------------|-------------|---------------------|
| Otros        | 0.00        | 1,826,361.00        |
| <b>Total</b> | <b>0.00</b> | <b>1,826,361.00</b> |

**Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio 2022 y 20201 es como sigue:

| Descripción                              | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| Sueldos personal fijo                    | 3,923,192.00        | 4,063,789.00        |
| Personal Igualado                        | 37,350.00           | 32,318.00           |
| Sueldo a personal Jornalero              | 1,553,910.00        | 1,393,306.00        |
| Sueldos a personal Nominal               | 44,205.00           | 282,042.00          |
| Prima de Transporte                      | 168,000.00          | 309,579.00          |
| Incentivo por Rendimiento Individual     | 65,000.00           |                     |
| Dietas                                   | 166,500.00          | 56,000.00           |
| Gastos de Representacion                 | 100,000.00          | 258,412.00          |
| Servicios de Capacitacion                | 0.00                | 82,713.00           |
| Gratificacion                            | 111,000.00          | 138,739.00          |
| Contribucion al seguro de Salud          | 259,787.00          |                     |
| Contribucion al Seguro de Pension        | 138,622.00          |                     |
| Contribucion al Seguro de Riesgo Laboral | 30,193.00           |                     |
|  | <b>6,597,759.00</b> | <b>6,616,898.00</b> |

La Junta de Distrito Municipal Veragua) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante por aproximadamente RD\$1,137,000.00 y RD\$1,137,000.00 respetivamente, al 30 de Junio 2022 y 2021 la (Junta de Distrito Municipal Veragua) mantenía 112 y 102 empleados respectivamente.

**Nota# 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de Junio de 2022y 2021 es como sigue:

| Descripción                                    | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
| Ayuda y Donaciones a Personas                  | 1,454,101.00 | 1,384,506.00 |
| Transferencias Asociaciones sin fines de Lucro | 12,000.00    | 0.00         |

|                  |                     |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Sistema de Becas | 204,393.00          | 151,548.00          |
| <b>Total</b>     | <b>1,670,494.00</b> | <b>1,536,054.00</b> |

**Nota # 20 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                | 2022                | 2021                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Alimentos y Bebidas        | 797,924.00          | 1,191,891.00        |
| Productos Medicinales      | 154,613.00          | 120,000.00          |
| Combustibles y Lubricantes | 1,809,750.00        | 1,429,668.00        |
| Testiles y Vestuarios      | 22,150.00           | 20,000.00           |
| Productos deCuero y Caucho | 232,677.00          | 81,550.00           |
| Material de Limpiesa       | 43,100.00           | 37,695.00           |
| Fumigacion                 |                     | 1,500.00            |
| Productos Varios           | 20,000.00           | 34,000.00           |
| <b>Total</b>               | <b>3,080,214.00</b> | <b>2,916,304.00</b> |

**Nota # 21 Gastos de depreciación y amortización**

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                                      | 2022              | 2021                |
|--|-------------------|---------------------|
| Gasto de Depreciacion Infraestructura            | 232,368.29        | 171,088.49          |
| Gasto de Depreciacion Edificacines y Componentes | 49,467.70         | 42,870.70           |
| Gasto de Depreciacion Mobiliario y Equipo        | 35,416.85         | 27,266.85           |
| Gasto de Depreciacion Transporte                 | 534,275.40        | 848,832.40          |
| <b>Total</b>                                     | <b>851,528.24</b> | <b>1,090,058.44</b> |

**Nota # 22 Otros gastos**

Un detalle de otros gastos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción   | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| Servicio de Comunicacion                                | 27,390.00           | 31,571.00           |
| Publicidad, Impresión y encuadernación                  | 198,902.00          | 162,948.00          |
| Servicios Tecnicos Profesionales                        | 73,475.00           | 65,000.00           |
| Eventos Generales                                       | 369,635.00          | 211,622.00          |
| Servicio de Imformatica                                 |                     | 60,000.00           |
| Mantenimiento y Reparacion en Edificaciones             | 91,788.00           | 186,090.00          |
| Mantenimiento y Reparacion Equipos de Traccion Tracera  | 393,008.00          | 323,495.00          |
| Servicios funerarios y gastos conexos                   | 111,000.00          | 99,600.00           |
| Fumigacion  | 17,500.00           |                     |
| Alquiler Equipo de Traccion Tracera                     | 233,800.00          | 656,400.00          |
| Alquiler de terrenos                                    | 120,000.00          | 99,000.00           |
| Seguros   | 25,382.00           | 4,780.00            |
| Servicios Especiales                                    |                     | 18,600.00           |
| Recoleccion de Desecho Solidos                          |                     | 65,000.00           |
| Mantenimiento y Reparacion con Pinturas y sus Derivados | 74,172.00           | 2,875,401.00        |
| Servicios de Capatacion                                 | 65,500.00           |                     |
| <b>Total</b>  | <b>1,801,552.00</b> | <b>4,859,507.00</b> |

**Nota # 23 Gastos Financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio de 2022 y 2021, es como sigue:

| Descripción             | 2022             | 2021              |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| Cargos Comison Bancaria | 97,223.00        | 134,622.00        |
| <b>Total</b>            | <b>97,223.00</b> | <b>134,622.00</b> |

**Nota# 48 Compromisos y contingencias**

Compromisos

Al 30 de Junio de 2022 y 2021 La Junta de Distrito Municipal de Varagua, no mantiene compromisos con terceros:

a)

b)

Contingencias

Al 30 de Junio de 2022 y 2021 (La Junta de Distrito Municipal Veragua) no mantiene contingencias:

**Total**

40,543,627.19  
5,464,275.00

-  
-  
-  
-

**46,007,902.19**

- 6,954,162.46  
851,528.24

-

- **7,805,690.70**

**38,202,211.49**

38,202,211.49