



2023



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

Veragua, Gaspar Hernández, República Dominicana

RNC 40601131-3

Tel: 809-739-1709

ESTADOS FINANCIEROS

AL

30 DE JUNIO 2022

Y

30 DE JUNIO 2023

Sus principales funcionarios:

Blacina Reyes Martínez	Directora Distrital
Jahzeel Pérez Amaro	Presidente
Elba Álvarez Palen	Vocal
Leonardo Mejía	Vocal
Yoselin Altagracia Jiménez	Tesorero(a)
Evelina Peña Moris	Contador(a)



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 (Digecon).

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 2023 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.

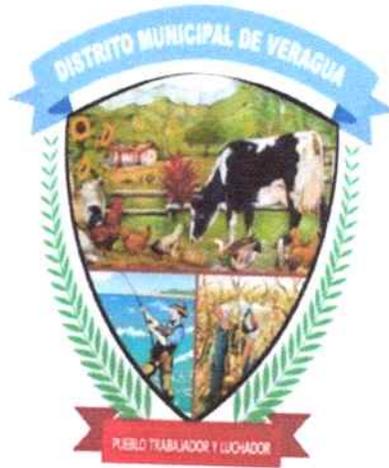
Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

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.



INDICE

- Estado de Situación Financiera
- Estado Rendimiento Financiero
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Comparación



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

Veragua, Gaspar Hernández, República Dominicana

RNC 40601131-3

Tel: 809-739-1709

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



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 2023 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.

Evelina Peña M.

EVELINA PEÑA MORIS



Blacina Reyes Martínez
BLACINA REYES MARTINEZ
ALCALDESA

Yoselin Altagracia Jimenez
YOSELIN ALTAGRACIA JIMENEZ



TESORERA

TESORERIA



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA
 ESTADO DE CAMBIO DE ACTIVO NETO / PATRIMONIO
 AL 30 de Junio 2023 y 2022

VALORES EN RDS

MOVIMIENTOS CONCEPTOS	CAPITAL APORTADO	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADO	TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO
Balance al 30 de junio de 2022	(200,952.66)			35,307,701.66	35,106,749.00
Cambios en Politicas Contables					
Revaluacion de Propiedad, Planta					
Ajuste al Patrimonio					
Resultados del Periodo					
Balance al 31 de diciembre 2022	(200,952.66)			39,352,418.19	39,151,465.53
Cambios en Politicas Contables					
Equipos					
Efecto del gasto de Depreciacion de los Activos Revaluados					
Ajuste al Patrimonio				(4,028,786.72)	
Resultados del Periodo				4,256,727.68	
Balance al 30 de Junio de 2023	(200,952.66)			39,580,359.15	39,379,406.49
					0.00

Evelina Peña
 Evelina Peña
 Contadora

Blacina Reyes Martinez
 Blacina Reyes Martinez
 Directora

Yoselin Alt Jimenez
 Yoselin Alt Jimenez
 Tesorera



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Al 30 de Junio 2023

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)
1 Ingresos Totales	40,787,384.16	20,012,327.16	49.06%	20,454,937.00
1.1 Impuestos	1,180,000.00	578,097.00	48.99%	601,903.00
1.2 Transferencias	36,906,648.00	18,049,384.00	1107.32%	-16,419,384.00
1.3 Ingresos por Contraprestacion	1,630,000.00	634,230.00	38.91%	86,506.16
1.4 Otros ingresos	350,000.00	29,880.00		
1.5 Disposicion de Disponibilidad	720,736.16	720,736.16	1.95%	36,185,911.84
2 Gastos totales	40,787,384.16	19,252,377.52	47.20%	21,401,985.92
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	15,822,706.90	6,811,722.31	43.05%	9,010,984.59
2.2 Contratacion de Servicios	4,171,205.00	2,258,472.18	54.14%	1,912,732.82
2.3 Materiales y Suministros	5,755,886.49	2,851,571.00	49.54%	2,904,315.49
2.4 Transferencias Corrientes	2,897,024.95	1,885,228.00	65.07%	1,011,796.95
2.5 Bienes Muebles, inmuebles e intangibles	173,193.64	40,300.00	23.27%	132,893.64
2.6 Obras	5,703,939.18	2,095,194.91	36.73%	3,608,744.27
2.7 Gastos Financieros	506,496.00	183,259.84	36.18%	323,236.16
2.8 Disminución de cuentas por pagar interna	2,894,000.00	2,760,979.28		
2.8 Disminución de préstamos internos	2,862,932.00	365,650.00	12.77%	2,497,282.00
Resultado Financiero (1-2)	0.00	759,949.64		-947,048.92



Evelina Peña
Evelina Peña
Contador



Blacina Reyes-Martínez
Blacina Reyes-Martínez
Directora



Yoselin Altagracia Jimenez
Yoselin Altagracia Jimenez
Tesorero



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
VALORES EN RD\$

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cobros Impuestos	578,097.00	236,160.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	634,230.00	540,072.00
Cobros de subvenciones, transferencias y otras asignaciones	18,049,384.00	21,787,159.00
Otros Cobros	29,880.00	
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones(Transferencias)	(1,885,228.00)	(1,670,494.00)
Pagos a los Trabajadores o en beneficios de ellos	(6,285,906.71)	(6,597,759.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(525,815.60)	
Pagos a Proveedores	(2,851,571.00)	(3,080,214.00)
Pago Comision e intereses	(183,259.84)	(97,223.00)
Otros Pagos	(2,258,472.18)	(1,801,552.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de Operacion	5,301,337.67	9,316,149.00
Flujos de efectivo netos de las actividades de Inversion		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(2,135,494.91)	(5,464,275.00)
Otros Pagos		(3,455,982.00)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(2,135,494.91)	(8,920,257.00)
Flujo de efectivo de las actividades de financiaciion		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés	(365,650.00)	
Otros pagos	(2,764,879.28)	
Fjulo de efecivo neto por las actividades de financiaciion	(3,130,529.28)	
Incremento(Disminucion)neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	35,313.48	395,892.00
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	720,736.16	750,697.00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	756,049.64	1,146,589.00
	0.00	



Evelina Peña
Contadora



Blacna Reyes Martínez
Directora



Yoselin Alt. Jiménez
Tesorera

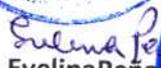


JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO COMPARATIVO
AL 30 de Junio 2023 y 2022
VALORES EN RD\$

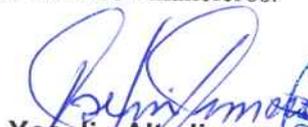
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos (Notas 14,15,16,17)		
Impuestos	578,097.00	236,160.00
Ingresos por Contraprestacion	634,230.00	21,787,159.00
Transferencias y Donaciones	18,049,384.00	540,072.00
Recargos, multas y otros ingresos	29,880.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS	19,291,591.00	22,563,391.00
Gastos Notas (18,19,20,21,22,23)		
Sueldos, Salarios y beneficios a empleados	6,811,722.31	6,597,759.00
Subenciones y otros pagos por transferencias	1,885,228.00	1,670,494.00
Suministros y Material para consumo	2,851,571.00	3,080,214.00
Gasto de Depreciacion y amortizacion	1,044,609.99	851,528.24
Otros Gastos	2,258,472.18	1,801,552.00
Gastos Financieros	183,259.84	97,223.00
Total de Gastos	15,034,863.32	14,098,770.24
Resultado del Periodo (ahorro / Desahorro)	4,256,727.68	8,464,620.76

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


Blacina Reyes Martinez
Directora


Evelina Peña
Contador(a)




Yoselin Alt. Jimenez
Tesorero(a)





JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA
Estado de Situación Financiera Comparativo
AL 30 de Junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalente en Efectivo (Nota 7)	756,049.64	1,146,589.00
Cuentas por cobrar a corto plazo (Nota 8)	1,151,000.00	1,018,000.00
Inventarios (Nota 9)	30,688.40	32,450.00
Total Activos Corrientes	1,937,738.04	2,197,039.00
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo Neto (Nota 10)	46,003,512.90	38,202,211.49
Total Activo no Corrientes	46,003,512.90	38,202,211.49
Total Activos	47,941,250.94	40,399,250.49
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	5,054,079.50	2,665,526.38
Total Pasivos Corrientes	5,054,079.50	2,665,526.38
Pasivos no corrientes		
Prestamo por pagar a largo plazo (Nota 12)	3,507,764.95	2,626,975.11
Total Pasivos Corrientes	3,507,764.95	2,626,975.11
Total Pasivos	8,561,844.45	5,292,501.49
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	(200,952.66)	(200,952.66)
Resultado del periodo	4,256,727.68	8,464,620.76
Resultado Acumulado	35,323,631.47	26,843,080.90
Capital Neto	39,379,406.49	35,106,749.00
Total Activos Neto/Patrimonio	47,941,250.94	40,399,250.49
	0.00	

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



Evelina Peña
Evelina Peña
Comandera

Blacina Reyes Martínez
Directora


Yoselin Altagracia Jimenez
Tesorero(a)



JUNTA DISTRITAL DE VERAGUA

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC406-01131-3

juntaddeveragua@gmail.com

Veragua 20 de Julio 2023

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

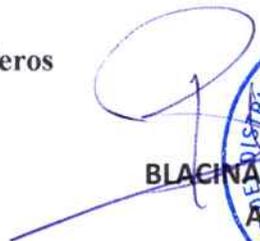
Distinguido Sr. Director

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 2023**, tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al Cierre de Operaciones Contables del semestre enero-Junio 2023

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

Muy Atentamente,

Anexos: Estados Financieros



BLACINA REYES MARTINEZ
ALCALDESA

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora # 092-001133-1 Banreservas	26,600.10	112,421.02
Cuenta Genero y Salud # 072-001192-2 Banreservas	85,273.97	11,016.32
Cuenta Servicios Municipal # 072-000678-3Banreservas	160,864.81	200,369.66
Cuenta Inversión # 072-000680-5Banreservas	235,055.87	653,225.00
Cuenta de Personal # 072-000679-1 Banreservas	248,254.89	169,557.00
Cuenta de Regalia# Banreservas		
	756,049.64	1,146,589.00

**Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo**

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Junta Distrital Cabarete	1,040,000.00	930,000.00
Nicolas Ortega	4,000.00	8,000.00
Ceferino Espinal	107,000.00	72,000.00
Luisa Rodriguez		8,000.00
Total	1,151,000.00	1,018,000.00

Nota # 9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de Junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inventario Material de Consumo (Ver Anezo 1)	30,688.40	630.00
Resma Papel forma Legal		750.00
Cheques		27,970.00
Detergente para limpieza		1,075.00
Papel Timbrado		1,060.00
CD-R		965.00
Macho y Hembra		
Toner Printer HP		
Total	30,688.40	32,450.00

Nota #10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	6,430,458.08	23,365,277.06	4,946,770.00		630,337.00	14,140,114.38	4,397,120.00	53,910,076.52
Adiciones		2,095,194.91			40,300.00			2,135,494.91
Superávit revaluación								
Retiros								
Otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	6,430,458.08	25,460,471.97	4,946,770.00		670,637.00	14,140,114.38	4,397,120.00	56,045,571.43
Dep. Acum. al inicio del periodo		1,070,475.27	863,472.20		221,888.03	6,841,613.04		8,997,448.54
Cargo del periodo		254,604.72	49,467.70		33,531.85	707,005.72		1,044,609.99
Retiros								
Saldo al final del periodo		1,325,079.99	912,939.90		255,419.88	7,548,618.76		10,042,058.53
Prop. planta y equipos neto (2023)	6,430,458.08	24,135,391.98	4,033,830.10		415,217.12	6,591,495.62	4,397,120.00	46,003,512.90

Nota # 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
JUAN CARLOS TAVAREZ	24,555.00	7,600.00
CARMELO SANTOS(LAVADO DE CAMIONES)	8,500.00	
NIUTON GONZALEZ DIAZ(ALIMENTO COCIDOS)	13,400.00	
AGROCOMERCIAL SAOHONY,SRL,	389,200.00	
COLMADO LA EQUINA DE TITO	66,133.00	
REPUESTO MEJIA	5,145.00	720,000.00
GARCIA SOLUTIONS	15,000.00	63,325.00
CABAÑA MI PASION(HAB PARA EL SEÑOR BULDOG	3,000.00	303,658.00
TALLER DE MECANICA LOS MELLOS	10,000.00	7,590.00
TALLER DE MECANICA INGLES	2,500.00	21,100.00
URANO COMERCIAL	3,000.00	3,761.00
FLORITERIA EL LAUREL	5,000.00	35,000.00
DANMAX FUNDAS PLASTICA	6,000.00	4,500.00
PAPELERIA CASA LAGUNA	8,752.00	
ALTA CALIDAD	32,000.00	
TIENDA Y MATERIALES(JAQUELINEZ)	78,003.00	70,000.00
CENTRO DE COMAS CAÑEMO	10,000.00	32,200.00
RESTAURANT DELIMON	11,830.00	4,625.00
DANIEL JUMA	15,183.00	59,078.00
RESTAURANTE LA CONFLUENCIA	7,145.00	370,339.00
SUPER MERCADO RODRIGUEZ	20,337.50	



PICA POLLO DIBON ALMONTE	29,385.00	601,751.38
COLMADO KENDAMARY	55,044.00	
FARMACIA PAPPATERRA	87,116.53	
SEGURO LA INTERNACIONAL	2,934.00	
MATEO MEREGILDO SANCHEZ	118,655.00	
COLMADO PEDRO PADILLA	27,511.00	8,966.00
PROVISIONES FELIX PEÑA	362,000.00	104,765.00
COLMADO RAFAEL HERNANDEZ	26,053.00	48,563.00
COLMADO TIBUCIO PAREDES	96,205.00	16,900.00
MC PRODUCCIONES SRL	35,000.00	159,625.00
MARCO DURAN	10,000.00	22,180.00
J%P ALQUILERES Y EVENTO	14,060.00	
GREMIO DAHINEL	112,500.00	
CLARO	5,740.00	
FERRETERIA LLIBRE	255,950.50	
COOPCAFE	0.00	
PAPPATERRA RADIO MOTORS,SRL	61,987.82	
CENTRO FERRETERO RODRIGUEZ	2,041.15	
ESTACION DE SERV VERAMOSAS,SRL	338,918.00	
CONSTRUCCION DE NICHOS CEMENTERIO DISTRITAL	52,000.00	
JÓTECA,SRL	236,000.00	
FERRETERIA OCEAN	44,777.00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS JOSE,SRL	31,000.00	
GADY ALMONTE(ALQUILER VEHICULOS PESADOS)	215,000.00	
LIMPIEZA VERTEDERO	30,768.00	
ASOCIACION CAMINEROS GASPAR HERNANDEZ	346,250.00	
PABLO JIMENEZ(EQUIPO PESADO)	277,000.00	
CONSTRUTORA VASQUEZ	85,000.00	
EDWIN MECANICO CAMION	37,500.00	
RÓGER	988,000.00	
GILBERTO PEÑA	311,000.00	
JAIRO PEÑA	17,000.00	
MAERIEL ARIAS	7,000.00	
TOTAL	5,054,079.50	2,665,526.38



Nota # 12 Prestamos por pagar a Largo plazo

Un detalle de los prestamos por pagar a largo plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022

Descripcion	2023	2022
CooCafe	3,507,764.95	2,626,975.11
Total	3,507,764.95	2,626,975.11

Nota: La tasa de interes del prestamo es de 1.17% mensual con cuotas de RDS221,911.00 a un plazo de y 2 año y 9 meses.

Nota # 13 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de Junio de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

	2023	2022
Capital	(200,952.66)	(200,952.66)
Resultado del periodo	4,256,727.68	8,464,620.76
Resultado Acumulado	35,323,631.47	26,843,080.90
Capital Neto	<u>39,379,406.49</u>	<u>35,106,749.00</u>

Nota: Se realizo un ajuste al Patrimonio en la cuenta del Resultado Acumulado por un monto de RD\$4,028,786.72 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 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anuncios y Letreros	19,000.00	26,500.00
Licencia de Construccion	559,097.00	59,320.00
Otros Ingresos		139,340.00
Construccion de Nichos en Cementerio		11,000.00
Total	<u>578,097.00</u>	<u>236,160.00</u>

Nota # 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de Junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Recoleccion Desechos Solidos	630,230.00	540,072.00
Gruas y Remolques	4,000.00	
Total	<u>634,230.00</u>	<u>540,072.00</u>

Nota # 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de las Transferencias y Donaciones a personas al 30 de Junio 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencia de Corriente Gobierno Central	11,999,046.00	10,199,847.00
Transferencia de Corriente de Instituciones descentralizada (Liga Municipal)	500,000.00	200,000.00
Transferencia Corriente Sector Privado	50,000.00	4,268,092.00
Transferencia de Capital Gobierno Central	5,500,338.00	7,119,220.00
Total	<u>18,049,384.00</u>	<u>21,787,159.00</u>



Nota # 17 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros impuestos diversos	29,880.00	
Total	29,880.00	0.00

Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos personal fijo	4,293,507.21	3,923,192.00
Personal Igualado	129,000.00	37,350.00
Sueldo a personal Jornalero	1,461,259.50	1,553,910.00
Sueldos a personal Nominal		44,205.00
Prima de Transporte	168,000.00	168,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	62,640.00	65,000.00
Dietas	88,000.00	166,500.00
Gastos de Representacion	37,500.00	100,000.00
Servicios de Capacitacion	0.00	0.00
Gratificacion	46,000.00	111,000.00
Contribucion al seguro de Salud	251,016.45	259,787.00
Contribucion al Seguro de Pension	245,436.55	138,622.00
Contribucion al Seguro de Riesgo Laboral	29,362.60	30,193.00
	6,811,722.31	6,597,759.00

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\$568,500.00 y RD\$568,500.00 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 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,226,558.00	1,454,101.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	197,800.00	12,000.00
Sistema de Becas	163,870.00	204,393.00
	297,000.00	
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro		
Total	1,885,228.00	1,670,494.00



Nota # 20 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y Bebidas	663,085.00	797,924.00
Productos Medicinales	152,000.00	154,613.00
Combustibles y Lubricantes	1,728,350.00	1,809,750.00
Téxtiles y Vestuarios	35,000.00	22,150.00
Productos de Cuero y Caucho		232,677.00
Material de Limpieza	67,545.00	43,100.00
Fumigación	205,591.00	20,000.00
Llantas y neumáticos		
Total	2,851,571.00	3,080,214.00

Nota # 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciación Infraestructura	254,604.72	232,368.29
Gasto de Depreciación Edificaciones y Componentes	49,467.70	49,467.70
Gasto de Depreciación Mobiliario y Equipo	33,531.85	35,416.85
Gasto de Depreciación Transporte	707,005.72	534,275.40
Total	1,044,609.99	851,528.24



Nota # 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Servicio de Comunicacion	35,822.00	27,390.00
Publicidad, Impresión y encuadernación	278,205.00	198,902.00
Servicios Tecnicos Profesionales	223,400.00	73,475.00
Eventos Generales	212,218.29	369,635.00
Servicio de Imformatica	6,000.00	
Mantenimiento y Reparacion en Edificaciones	66,000.00	91,788.00
Mantenimiento y Reparacion Equipos de Traccion Tracera	594,005.00	393,008.00
Servicios funerarios y gastos conexos	138,000.00	111,000.00
Fumigacion	0.00	17,500.00
Alquiler Equipo de Traccion Tracera	257,432.89	233,800.00
Alquiler de terrenos	200,000.00	120,000.00
Seguros	2,934.00	25,382.00
Servicios Especiales		
Recoleccion de Desecho Solidos	199,950.00	
Mantenimiento y Reparacion con Pinturas y sus Derivados	44,505.00	74,172.00
Servicios de Capatacion		65,500.00
Total	2,258,472.18	1,801,552.00

**Nota # 23 Gastos Financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cargos Comison Bancaria	183,259.84	97,223.00
Total	183,259.84	97,223.00

Compromisos

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 La Junta de Distrito Municipal de Veragua, no mantiene compromisos con terceros:

Contingencias

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 (La Junta de Distrito Municipal Veragua) no mantiene contingencias:

- a)
- b)

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora # 092-001133-1 Banreservas	26,600.10	112,421.02
Cuenta Genero y Salud # 072-001192-2 Banreservas	85,273.97	11,016.32
Cuenta Servicios Municipal # 072-000678-3 Banreservas	160,864.81	200,369.66
Cuenta Inversión # 072-000680-5 Banreservas	235,055.87	653,225.00
Cuenta de Personal # 072-000679-1 Banreservas	248,254.89	169,557.00
Cuenta de Regalia# Banreservas		
	<u>756,049.64</u>	<u>1,146,589.00</u>



Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Junta Distrital Cabarete	1,040,000.00	930,000.00
Nicolas Ortega	4,000.00	8,000.00
Ceferino Espinal	107,000.00	72,000.00
Luisa Rodriguez		8,000.00
Total	<u>1,151,000.00</u>	<u>1,018,000.00</u>

Nota # 9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de Junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inventario Material de Consumo (Ver Anezo 1)	30,688.40	630.00
Resma Papel forma Legal		750.00
Cheques		27,970.00
Detergente para limpieza		1,075.00
Papel Timbrado		1,060.00
CD-R		965.00
Macho y Hembra		
Toner Printer HP		

Total

30,688.40 32,450.00

Nota #10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	6,430,458.08	23,365,277.06	4,946,770.00		630,337.00	14,140,114.38	4,397,120.00	53,910,076.52
Adiciones		2,095,194.91			40,300.00			2,135,494.91
Superávit revaluación								
Retiros								
Otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	6,430,458.08	25,460,471.97	4,946,770.00		670,637.00	14,140,114.38	4,397,120.00	56,045,571.43
Dep. Acum. al inicio del periodo		1,070,475.27	863,472.20		221,888.03	6,841,613.04		8,997,448.54
Cargo del periodo		254,604.72	49,467.70		33,531.85	707,005.72		1,044,609.99
Retiros								
Saldo al final del periodo		1,325,079.99	912,939.90		255,419.88	7,548,618.76		10,042,058.53
Prop. planta y equipos neto (2023)	6,430,458.08	24,135,391.98	4,033,830.10		415,217.12	6,591,495.62	4,397,120.00	46,003,512.90

Nota # 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
JUAN CARLOS TAVAREZ	24,555.00	7,600.00
CARMELO SANTOS(LAVADO DE CAMIONES)	8,500.00	
NIUTON GONZALEZ DIAZ(ALIMENTO COCIDOS)	13,400.00	
AGROCOMERCIAL SAOHONY,SRL,	389,200.00	
COLMADO LA EQUINA DE TITO	66,133.00	
REPUESTO MEJIA	5,145.00	720,000.00
GARCIA SOLUTIONS	15,000.00	63,325.00
CABAÑA MI PASION(HAB PARA EL SEÑOR BULDOG	3,000.00	303,658.00
TALLER DE MECANICA LOS MELLO	10,000.00	7,590.00
TALLER DE MECANICA INGLES	2,500.00	21,100.00
URANO COMERCIAL	3,000.00	3,761.00
FLORITERIA EL LAUREL	5,000.00	35,000.00
DANMAX FUNDAS PLASTICA	6,000.00	4,500.00
PAPELERIA CASA LAGUNA	8,752.00	
ALTA CALIDAD	32,000.00	
TIENDA Y MATERIALES(JAQUELINEZ)	78,003.00	70,000.00
CENTRO DE COMAS CAÑEMO	10,000.00	32,200.00



RESTAURANT DELIMON	11,830.00	4,625.00
DANIEL JUMA	15,183.00	59,078.00
RESTAURANTE LA CONFLUENCIA	7,145.00	370,339.00
SUPER MERCADO RODRIGUEZ	20,337.50	
PICA POLLO DIBON ALMONTE	29,385.00	601,751.38
COLMADO KENDAMARY	55,044.00	
FARMACIA PAPPATERRA	87,116.53	
SEGURO LA INTERNACIONAL	2,934.00	
MATEO MEREGILDO SANCHEZ	118,655.00	
COLMADO PEDRO PADILLA	27,511.00	8,966.00
PROVISIONES FELIX PEÑA	362,000.00	104,765.00
COLMADO RAFAEL HERNANDEZ	26,053.00	48,563.00
COLMADO TIBUCIO PAREDES	96,205.00	16,900.00
MC PRODUCCIONES SRL	35,000.00	159,625.00
MARCO DURAN	10,000.00	22,180.00
J%P ALQUILERES Y EVENTO	14,060.00	
GREMIO DAHINEL	112,500.00	
CLARO	5,740.00	
FERRETERIA LLIBRE	255,950.50	
COOPCAFE	0.00	
PAPPATERRA RADIO MOTORS,SRL	61,987.82	
CENTRO FERRETERO RODRIGUEZ	2,041.15	
ESTACION DE SERV VERAMOSAS,SRL	338,918.00	
CONSTRUCCION DE NICHOS CEMENTERIO DISTRITAL	52,000.00	
JOTECA,SRL	236,000.00	
FERRETERIA OCEAN	44,777.00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS JOSE,SRL	31,000.00	
GADY ALMONTE(ALQUILER VEHICULOS PESADOS)	215,000.00	
LIMPIEZA VERTEDERO	30,768.00	
ASOCIACION CAMINEROS GASPAS HERNANDEZ	346,250.00	
PABLO JIMENEZ(EQUIPO PESADO)	277,000.00	
CONSTRUTORA VASQUEZ	85,000.00	
EDWIN MECANICO CAMION	37,500.00	
ROGER	988,000.00	
GILBERTO PEÑA	311,000.00	
JAIRO PEÑA	17,000.00	
MAERIEL ARIAS	7,000.00	
TOTAL	5,054,079.50	2,665,526.38



Nota # 12 Prestamos por pagar a Largo plazo

Un detalle de los prestamos por pagar a largo plazo al 30 de Junio de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022
CooCafe	3,507,764.95	2,626,975.11
Total	3,507,764.95	2,626,975.11

Nota: La tasa de interes del prestamo es de 1.17% mensual con cuotas de RDS221,911.00 a un plazo de y 2 año y 9 meses.

Nota # 13 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de Junio de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

	2023	2022
Capital	(200,952.66)	(200,952.66)
Resultado del periodo	4,256,727.68	8,464,620.76
Resultado Acumulado	35,323,631.47	26,843,080.90
Capital Neto	39,379,406.49	35,106,749.00

Nota: Se realizo un ajuste al Patrimoniio en la cuenta del Resultado Acumulado por un monto de RD\$4,028,786.72 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 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anuncios y Letreros	19,000.00	26,500.00
Licencia de Construccion	559,097.00	59,320.00
Otros Ingresos		139,340.00
Construccion de Nichos en Cementerio		11,000.00
Total	578,097.00	236,160.00

Nota # 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de Junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Recoleccion Desechos Solidos	630,230.00	540,072.00
Gruas y Remolques	4,000.00	
Total	634,230.00	540,072.00

Nota # 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de las Transferencias y Donaciones a personas al 30 de Junio 2023 y 2022,



es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencia de Corriente Gobierno Central	11,999,046.00	10,199,847.00
Transferencia de Corriente de Instituciones descentralizada (Liga Municipal)	500,000.00	200,000.00
Transferencia Corriente Sector Privado	50,000.00	4,268,092.00
Transferencia de Capital Gobierno Central	5,500,338.00	7,119,220.00
Total	18,049,384.00	21,787,159.00



Nota # 17 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros impuestos diversos	29,880.00	
Total	29,880.00	0.00

Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio 2023 y 2022

es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos personal fijo	4,293,507.21	3,923,192.00
Personal Igualado	129,000.00	37,350.00
Sueldo a personal Jornalero	1,461,259.50	1,553,910.00
Sueldos a personal Nominal		44,205.00
Prima de Transporte	168,000.00	168,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	62,640.00	65,000.00
Dietas	88,000.00	166,500.00
Gastos de Representación	37,500.00	100,000.00
Servicios de Capacitación	0.00	0.00
Gratificación	46,000.00	111,000.00
Contribución al seguro de Salud	251,016.45	259,787.00
Contribución al Seguro de Pension	245,436.55	138,622.00
Contribución al Seguro de Riesgo Laboral	29,362.60	30,193.00
	6,811,722.31	6,597,759.00

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\$568,500.00 y RD\$568,500.00 respectivamente, 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 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,226,558.00	1,454,101.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	197,800.00	12,000.00
Sistema de Becas	163,870.00	204,393.00
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	297,000.00	
Total	1,885,228.00	1,670,494.00

Nota # 20 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y Bebidas	663,085.00	797,924.00
Productos Medicinales	152,000.00	154,613.00
Combustibles y Lubricantes	1,728,350.00	1,809,750.00
Testiles y Vestuarios	35,000.00	22,150.00
Productos de Cuero y Caucho		232,677.00
Material de Limpieza	67,545.00	43,100.00
Fumigacion	205,591.00	20,000.00
Llantas y neumáticos		
Total	2,851,571.00	3,080,214.00

Nota # 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciacion Infraestructura	254,604.72	232,368.29
Gasto de Depreciacion Edificaciones y Componentes	49,467.70	49,467.70
Gasto de Depreciacion Mobiliario y Equipo	33,531.85	35,416.85
Gasto de Depreciacion Transporte	707,005.72	534,275.40
Total	1,044,609.99	851,528.24





Nota # 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de Junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Servicio de Comunicacion	35,822.00	27,390.00
Publicidad, Impresión y encuadernación	278,205.00	198,902.00
Servicios Tecnicos Profesionales	223,400.00	73,475.00
Eventos Generales	212,218.29	369,635.00
Servicio de Imformatica	6,000.00	
Mantenimiento y Reparacion en Edificaciones	66,000.00	91,788.00
Mantenimiento y Reparacion Equipos de Traccion Tracera	594,005.00	393,008.00
Servicios funerarios y gastos conexos	138,000.00	111,000.00
Fumigacion	0.00	17,500.00
Alquiler Equipo de Traccion Tracera	257,432.89	233,800.00
Alquiler de terrenos	200,000.00	120,000.00
Seguros	2,934.00	25,382.00
Servicios Especiales		
Recoleccion de Desecho Solidos	199,950.00	
Mantenimiento y Reparacion con Pinturas y sus Derivados	44,505.00	74,172.00
Servicios de Capatacion		65,500.00
Total	2,258,472.18	1,801,552.00

Nota # 23 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cargos Comison Bancaria	183,259.84	97,223.00
Total	183,259.84	97,223.00

Compromisos

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 La Junta de Distrito Municipal de Veragua, no mantiene compromisos con terceros:

Contingencias

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 (La Junta de Distrito Municipal Veragua) no mantiene contingencias:

a)