

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA YEGUA
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RDS)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas

	2023	2022
Cobros impuestos	256,216.00	6,000.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	312,625.00	856,300.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	36,255,430.47	39,170,790.76
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(2,919,059.78)	(2,467,541.81)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(17,573,595.68)	(16,239,382.32)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,215,355.65)	(667,477.20)
Pagos a proveedores	(4,044,756.92)	(7,979,754.38)
Pagos de intereses	(90,135.67)	(123,364.75)
Otros pagos	(3,810,741.84)	(6,766,382.63)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>7,170,625.93</u>	<u>5,789,187.67</u>

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros		4,261,000.00
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(637,004.98)	(5,245,450.33)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	-	(753,315.00)
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(637,004.98)</u>	<u>(1,737,765.33)</u>

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

Cobro de los arrendatarios por contratos de arrendamientos financieros	621,650.00	-
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	(5,960,471.07)	-
Otros pagos	(1,202,283.95)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>(6,541,105.02)</u>	<u>-</u>

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(7,484.07)	4,051,422.34
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	9,909.07	(4,041,513.27)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>2,425.00</u>	<u>9,909.07</u>


 LEONEL VALENZUELA A.
 Contador Municipal
 Preparado Por




 JUSTO MANUEL VALDEZ
 Tesorero Municipal
 Responsable




 MANUEL GUILLERMO COMAS COMAS
 Alcalde Municipal
 Representante



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA YEGUA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	2023	2022
Ingresos (Notas 14, 15 y 16)		
Impuestos	256,216.00	6,000.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	312,625.00	856,300.00
Transferencias y donaciones	36,255,430.47	39,170,790.76
Recargos, multas y otros ingresos		-
Total ingresos	36,824,271.47	40,033,090.76
Gastos (Notas 17, 18, 19, 20, 21, y 22)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	18,788,951.33	16,906,859.52
Subvenciones y otros pagos por transferencias	2,919,059.78	2,467,541.81
Suministros y material para consumo	4,044,756.92	3,546,604.25
Gasto de depreciación y amortización	1,174,165.35	1,058,651.65
Otros gastos	3,810,741.84	5,186,465.13
Gastos financieros	90,135.67	123,364.75
Total gastos	30,827,810.89	29,289,487.11
Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria		
Participación en resultado de asociadas		-
Resultado del período (ahorro / desahorro)	5,996,460.58	10,743,603.65
Atribuible a:		
Propietarios de la entidad controladora		-
Intereses minoritarios		-
		-

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.


 LEONEL VALENZUELA A.
 Contador Municipal
 Preparado Por




 JUSTO MANUEL VALDEZ
 Tesorero Municipal
 Revisado Por




 MANUEL GUILLERMO COMAS COMAS
 Alcalde Municipal
 Aprobado Por



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA YEGUA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,659,101.99				
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período					
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,659,101.99			10,743,603.65	#
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				147,892.04	#
Resultado del período				5,996,460.58	5,996,460.58
Saldo al 30 de diciembre de 2023	1,659,101.99			16,887,956.26	18,547,058.25

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.


 LEONEL VALENZUELA A.
 Contador Municipal
 Preparado Por




 JUSTO MANUEL VALDEZ
 Tesorero Municipal
 Revisado Por




 MANUEL GUILLERMO COMAS COMAS
 Alcalde Municipal
 Aprobado Por



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA YEGUA

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año Terminado el 31 de dicimebre de 2023

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	37,667,021.00	37,445,922.00	99%	221,099.00
1.1 Impuestos	389,140.00	256,216.00	66%	132,924.00
1.4 Transferencias	36,255,431.00	36,255,431.00	100%	-
1.5 Ingresos por contraprestación	400,800.00	312,625.00	78%	88,175.00
1.9 Ingresos a especificar	621,650.00	621,650.00	100%	-
2 Gastos totales	37,667,021.00	35,746,506.62	95%	1,920,514.38
2.1 Remuneraciones y contribuciones	19,991,132.58	18,788,951.33	94%	1,202,181.25
2.2 Contratación de servicios	3,338,824.08	3,236,327.43	97%	102,496.65
2.3 Materiales y suministros	4,204,027.33	4,044,756.92	96%	159,270.41
2.4 Transferencias corrientes	3,104,475.21	2,919,059.78	94%	185,415.43
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	40,000.00	34,669.98	87%	5,330.02
2.7 Obras	1,347,228.66	1,176,749.41	87%	170,479.25
Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	1,211,236.34	1,202,283.95	99%	8,952.39
2.9 Gastos financieros	114,496.80	90,135.67	79%	24,361.13
2.1 Disminución de préstamos internos de corto plazo	4,315,600.00	4,253,572.15	0%	102,496.65
Resultado financiero (1-2)	-	1,699,415.38	58%	- 1,699,415.38


LEONEL VALENZUELA A.
Contador Municipal
Preparado Por




JUSTO MANUEL VALDEZ
Tesorero Municipal
Revisado Por




MANUEL GUILLERMO COMAS COMAS
Alcalde Municipal
Aprobado Por



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de **SABANA YEGUA**, Azua, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes 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.

Al 31 de Diciembre del 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
ING. MANUEL GUILLERMO COMAS	Alcalde
Dra. VIANELA GALVAN CARABALLO	Vice-Alcaldesa
LIC. JUSTO MANUEL VALDEZ	Tesorero
LIC. LEONEL VALENZUELA ARAUJO	Contador
LIC. DOMINGO GERMAN	Acesor Financiero

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).

El Ayuntamiento Municipal de **SABANA YEGUA**, Azua, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) 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 31 Diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser 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 confirmada 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.

Medición de 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, El Ayuntamiento Municipal de **SABANA YEGUA**, Azua, 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.

El Ayuntamiento Municipal de **SABANA YEGUA**, Azua, reconoce las transferencias 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 tasaciones realizadas por un experto externo.

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.

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.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Reconocimiento y medición

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

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

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de SABANA YEGUA, Azua, reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

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 las vidas útiles estimadas 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.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

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 estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 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.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora# Banreservas 190-2017304	2,425.00	2,425.00
Cuenta Genero y Salud# Banreservas 190-201813-0	-	2,812.79
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas 190-201607-3	-	-
Cuenta Inversión# Banreservas 190-201608-1	-	-
Cuenta de Personal# Banreservas 190201606-5	-	4,671.28
Cuenta de Regalía# Banreservas	-	-
Total.....	2,425.00	ε, 9,909.07

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

DETALLES	2023	2022
LIBROS DE DIARIOS DE INGRESOS USADOS	1,500.00	1,500.00
LIBROS DE DIARIOS DE EGRESOS USADOS	3,000.00	3,000.00
LIBROS DE BANCOS USADOS	3,000.00	3,000.00
REMA DE PAPEL 8 1/2 x 11	8,100.00	-
REMA DE PAPEL 8 1/2 x 14	4,500.00	-
BLOCK DE CHEQUES DE LAS 4 CUENTAS	42,763.50	-
CAJA FORDEL MANILA	350.00	-
LAPICEROS, LAPICES, MARCADORES Y GRAPAS y otros		800.00
MATERIALES DE COCINA	5,000.00	3,000.00
MATERIALES DE LIMPIEZA Y ASEO	2,500.00	2,000.00
UTILES DE ESCRITORIO Y DE INFORMATICA	5,000.00	-
		-
Total.....	75,713.50	13,300.00

Nota # 10 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas 190-201607-3	925.62	7,084.39
Cuenta Inversión# Banreservas 190-201608-1	39,546.44	54,924.50
Cuenta Genero y Salud# Banreservas 190-201813-0	28,228.27	
Cuenta de Personal# Banreservas 190201606-5	71,746.17	
Total	140,446.50	62,008.89

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (20X1)	1.00	15,558,395.36	1.00	135,160.00	941,672.37	7,398,005.10	-	24,033,234.83
Adiciones	-	602,335.00	-	-	34,669.98	-	-	637,004.98
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1.00	16,160,730.36	1.00	135,160.00	976,342.35	7,398,005.10	-	24,670,239.81
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	211,167.91	-	13,516.00	94,167.24	739,800.51	-	1,058,651.65
Cargo del periodo	-	323,214.61	-	13,516.00	97,634.24	739,800.51	-	1,174,165.35
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	534,382.51	-	27,032.00	191,801.47	1,479,601.02	-	2,232,817.01
Prop. planta y equipos neto (20x2)	1.00	15,626,347.85	1.00	108,128.00	784,540.88	5,918,404.08	-	22,437,422.80

Nota# 11 Cuentas por pagar corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas por Pagar		2023	2022
SUPLIDOR			
REPUESTO PEÑA	VARIAS	23,075.00	6,150.00
REPUESTO EL CONTROL	VARIAS	-	5,755.00
REPUESTO CALLON	VARIAS	83,324.25	53,505.00
REPUESTO OOBIN	VARIAS	49,375.00	61,850.00
TALLER LAS PALMAS	VARIAS	111,100.00	10,000.00
FERRETERIA CASA MENDEZ	VARIAS	25,000.00	4,245.00
EL CRISTAL DEPORTIVO	VARIAS	59,300.00	54,800.00
REGUERETE AZUANO	VARIAS	-	15,385.03
R.M. CONSUEGRA	VARIAS	20,650.00	76,650.00
JEAN EAGLE PAINT	VARIAS	159,949.71	264,949.71
COMEDOR NEGRITO	VARIAS	-	5,650.00
CAFETERIA MENDEZ	VARIAS	12,780.00	2,520.00
AGRO AMADOR	VARIAS	29,320.00	29,320.00
FUNERARIA UNIVERSAR	VARIAS	272,000.00	133,000.00
D WILKIN CELL COMPUTER	VARIAS	-	4,480.00
DISTRIBUIDORA DE NEUMATICOS J&N	VARIAS	133,000.00	42,000.00
COLMADO JAVIER	VARIAS	150,000.00	30,557.94
COLMADO LIZARDO	VARIAS	99,683.00	31,716.00
FARMACIA MIRANDA	VARIAS	89,629.95	85,592.20
FERRETERIA A&D	VARIAS	-	27,238.74
WIMEZA ELECTRIC S.R.L.	VARIAS	39,380.00	
DE YESENIA FIESTAS Y MAS S.R.L.	VARIAS	42,783.88	
COMEDOR JOSE	VARIAS	25,100.00	
COLMADO MILVA	VARIAS	100,000.00	-
ESTACION DE COMBUSTIBLES TEXACO		231,044.41	
		-	-
Total.....		1,756,495.20	945,364.62

Nota# 12 Prestamo por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022	
Cooperativa Central, INC	1,004,327.70	3,200,000.00	Prestamo a 18 meses A una tasa RD\$2% mensual
Cooperativa Central, INC	1,067,233.65	1,387,713.10	Prestamo a 14 meses A una tasa RD\$2% mensual
Total.....	2,071,561.35	4,587,713.10	
Prestamo a 18 meses A una tasa RD\$2% mensual	cuota mensual	200,865.54	
Prestamo a 14 meses A una tasa RD\$2% mensual	cuota mensual	213,446.73	

Nota# 13 Activos Netos/Patrimonio**Capital**

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	1,659,101.99	1,659,101.99
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	5,993,960.58	10,743,603.65
Resultado acumulado	9,865,972.57	-
Total.....	17,519,035.13	12,402,705.64

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

Un detalle de los ingresos por impuestos al al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anuncios, muestras y carteles	5,200.00	
Licencias de construcción	15,516.00	
Licencia para instalación telecomunicaciones	235,500.00	
Permiso para romper pavimento de la vía pública	-	3,000.00
Permiso a ocupar vía pública con material de construcción	-	3,000.00
Total.....	256,216.00	6,000.00

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Venta de chatarras		735,000.00
Recolección desechos sólidos	2,000.00	60,300.00
Expedición certificaciones	310,625.00	60,000.00
Nichos en cementerio		1,000.00
Total	312,625.00	856,300.00

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al al 30 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022	
Transferencias corrientes	25,378,802.00	21,551,608.00	25,378,802.00
Transferencias De Capital	10,770,628.47	14,156,658.00	10,876,620.00
Total	36,255,430.47	35,708,266.00	

(De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras) Liga M 3,462,524.76

Total Transferencia y donaciones	36,255,430.47	39,170,790.76
---	----------------------	----------------------

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022	
Sueldos	16,021,663.97	13,444,714.77	
Contribuciones al seguro de salud	467,440.58	248,830.15	1,215,355.65
Contribuciones al seguro de pensiones	590,759.67	290,360.00	17,573,595.68
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	157,155.40	128,287.05	
Sueldo Anual No. 13 jordanales	640,250.00	838,901.51	
Compensaciones especiales	318,876.00	1,374,876.04	
Gastos de representación en el país	209,105.71	351,630.00	
dieta en el país	214,000.00	144,780.00	
	169,700.00	84,480.00	
Total.....	18,788,951.33	16,906,859.52	

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022	
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	2,422,934.78	2,463,041.81	
Transferencias de capital a Asociaciones Privadas sin Fines de Lucro	496,125.00		
Becas nacionales		4,500.00	
Total.....	2,919,059.78	2,467,541.81	

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2023 y 2022 sigue:

descripcion	2023	2022	
Alimentos y bebidas para personas	262,725.36	110,175.69	
Libros, revistas y periódicos	4,975.00		
Productos medicinales para uso humano	12,000.00		
Llantas y neumáticos	334,017.01	240,470.00	
Gasolina	1,654,033.89	563,712.80	
Gasoil	1,513,602.40	2,414,084.76	
Insecticidas, fumigantes y otros	15,000.00		
Aceites y grasas	26,165.51		
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	33,204.00	31,350.00	
Productos y Útiles Varios n.i.p	33,820.00	55,700.00	
Muebles, equipos de oficina y estantería	-	0.00	
Útiles de escritorio, oficina informática y de enseñanza	12,645.00	3,422.00	
Útiles y materiales de limpieza e higiene	900.00	6,705.00	
Productos eléctricos y afines	141,668.75	120,984.00	
Total	4,044,756.92	3,546,604.25	

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Maq. Y Equipos	13,516.00	13,516.00
Infraestructura	323,214.61	211,167.91
Mob. Y equ. de ofic.	97,634.24	94,167.24
Equipo, Transp y otros	739,800.51	739,800.51
Total	1,174,165.35	1,058,651.66

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Teléfono local	104,019.41	61,007.40
Servicio de internet y televisión por cable	18,000.00	17,078.57
Publicidad y propaganda	24,495.00	10,074.00
Impresión y encuadernación	114,458.62	69,500.09
Alquiler de equipo de transporte, tracción y elevación	43,900.00	75,215.00
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructura	759,686.57	1,862,435.19
Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos	689,628.00	1,356,713.00
Obras para edificación residencial (viviendas)	4,000.00	
Reparación y Acondicionamiento de Vías de Comunicación	570,414.41	753,315.00
Eventos generales	1,041,910.00	611,355.00
Servicios jurídicos	81,129.83	
Festividades	72,100.00	49,950.00
Servicios técnicos y profesionales	287,000.00	319,821.88
Total.....	3,810,741.84	5,186,465.13

Nota# 22 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gastos Financieros	21,016.88	15,899.12
Gastos Financieros	18,616.21	21,028.39
Gastos Financieros	4,520.95	4,126.43
Gastos Financieros	45,981.63	82,310.81
Total	90,135.67	123,364.75

Leonel Valenzuela A.
LEONEL VALENZUELA A.
Contador Municipal
Preparado Por



Justo Manuel Valdez
JUSTO MANUEL VALDEZ
Tesorero Municipal
Revisado



Martín Guillermo Comas Comas
MARTÍN GUILLERMO COMAS COMAS
Alcalde Municipal
Aprobado Por



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA YEGUA

**Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)**

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	2,425.00	9,909.07
Inventarios (Nota 08)	75,713.50	13,300.00
Total activos corrientes	78,138.50	23,209.07
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	22,437,422.80	17,974,583.18
Total activos no corrientes	22,437,422.80	17,974,583.18
Total activos	22,515,561.30	17,997,792.25
Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 10)	140,446.50	62,008.89
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,756,495.20	945,364.62
Préstamos a corto plazo (Nota 12)	2,071,561.35	4,587,713.10
Total pasivos corrientes	3,968,503.05	5,595,086.61
Pasivos no corrientes		
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos	3,968,503.05	5,595,086.61
Activos Netos/Patrimonio (Notas 13)		
Capital	1,659,101.99	1,659,101.99
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	5,996,460.58	10,743,603.65
Resultado acumulado	10,891,495.69	-
Patrimonio Neto	18,547,058.25	12,402,705.64
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	22,515,561.30	17,997,792.25

Leonel Valenzuela A.
LEONEL VALENZUELA A.
Contador Municipal
Preparado Por



Justo Manuel Valdez
JUSTO MANUEL VALDEZ
Tesorero Municipal
Revisado



Manuel Guillermo Comas Comas
MANUEL GUILLERMO COMAS COMAS
Alcalde Municipal
Aprobado

