



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE
PROVINCIA ESPAILLAT
CODIGO INSTITUCIONAL : 7048

ESTADOS FINANCIEROS
al 30 de junio de 2024

Junio, 2024
Jamao al Norte, Provincia Espaillat, República Dominicana



CONTENIDO

- 1.0 Generalidades
- 2.0 Estado de Situación Financiera
- 3.0 Estado de Rendimiento Financiero
- 4.0 Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
- 5.0 Estado de Flujo de Efectivo
- 6.0 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
- 6.1 Notas a los Estados Financieros

A. Generalidades

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

B. Objetivo.

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

C. Base Legal

Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. Ley 176-07 Artículos 358 y 361

D. Base Normativa

Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 (Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC: 4-0601127-5

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2022	187,763,920.11			16,682,213.68	204,446,133.79
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				547,286.19	547,286.19
Saldo al 30 de junio del 2023	187,763,920.11			17,229,499.87	204,993,419.98
Saldo al 31 de diciembre del 2023	187,763,920.11			15,824,807.83	203,588,727.94
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-607,733.44	-607,733.44
Resultado del periodo				582,458.93	582,458.93
Saldo al 30 de junio del 2024	187,763,920.11			15,799,533.32	203,563,453.43


ALCALDE MUNICIPAL




TESORERA MUNICIPAL





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC: 4-0601127-5

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Al mes de Junio del 2024

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

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	28,934,466.77	13,100,352.77	45.28%	15,834,114.00
1.1 IMPUESTOS	1,407,025.00	146,500.00	10.41%	1,260,525.00
1.4 TRANSFERENCIAS	26,075,808.00	12,584,352.00	48.26%	13,491,456.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	870,000.00	25,200.00	2.90%	844,800.00
1.6 OTROS INGRESOS	275,000.00	37,667.00	13.70%	237,333.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	306,633.77	306,633.77	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	28,934,466.77	12,588,782.34	43.51%	16,345,684.43
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	13,534,682.46	5,659,922.39	41.82%	7,874,760.07
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3,226,301.00	1,911,436.64	59.25%	1,314,864.36
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,646,264.55	2,303,188.03	40.79%	3,343,076.52
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,329,669.76	476,293.00	35.82%	853,376.76
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	160,000.00	0.00	0.00%	160,000.00
2.7 OBRAS	2,602,028.00	370,799.00	14.25%	2,231,229.00
Construcciones	800,000.00	0.00	0.00%	800,000.00
Gastos de Reparacion	1,802,028.00	370,799.00	20.58%	1,431,229.00
2.9 GASTOS FINANCIEROS	115,416.00	40,954.01	35.48%	74,461.99
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	2,320,105.00	1,826,189.27	78.71%	493,915.73
Disminucion de cuentas por pagar de corto plazo	2,320,105.00	1,826,189.27	78.71%	493,915.73
Resultado financiero	0.00	511,570.43		


ALCALDE MUNICIPAL




TESORERA MUNICIPAL



C/ Duarte No.100 Jamao al Norte, Provincia Espaillat, Rep. Dom. Tel.: 809-970-8180

EMAIL:ayuntamientojamao@gmail.com



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC: 4-0601127-5

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2024 y 2023

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2024	Ejercicio Anterior 2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	146,500.00	31,500.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	62,867.00	150,050.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	12,584,352.00	17,155,859.37
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(476,293.00)	(679,774.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(5,101,582.52)	(5,342,732.15)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(558,339.87)	(534,421.29)
Pagos a proveedores	(2,303,188.03)	(3,453,748.27)
Pagos de intereses	(40,954.01)	(112,589.08)
Otros pagos	(2,282,235.64)	(5,228,491.87)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	2,031,125.93	1,985,652.71
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo		(70,800.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso		(195,380.00)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	0.00	(266,180.00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas		(760,902.97)
Otros pagos	(1,826,189.27)	(995,586.00)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(1,826,189.27)	(1,756,488.97)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	204,936.66	(37,016.26)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	306,633.77	551,910.21
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	511,570.43	514,893.95


ALCALDE MUNICIPAL




TESORERA MUNICIPAL



C/ Duarte No.100 Jamao al Norte, Provincia Espaillat, Rep. Dom. Tel.: 809-970-8180

EMAIL: ayuntamientojamao@gmail.com



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC: 4-0601127-5

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2024 y 2023

Valores en RD\$

	2024	2023
INGRESOS		
Impuestos (Nota 14)	146,500.00	31,500.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	62,867.00	150,050.00
Transferencias y Donaciones (Nota 16)	12,584,352.00	17,155,859.37
TOTAL INGRESOS	12,793,719.00	17,337,409.37
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)	5,659,922.39	5,877,153.44
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)	476,293.00	679,774.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 19)	2,303,188.03	3,453,748.27
Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)	1,448,667.00	1,438,366.52
Otros gastos (Nota 21)	2,282,235.64	5,228,491.87
Gastos financieros (Nota 22)	40,954.01	112,589.08
TOTAL GASTOS CORRIENTES	12,211,260.07	16,790,123.18
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	582,458.93	547,286.19


ALCALDE MUNICIPAL




TESORERA MUNICIPAL



C/ Duarte No.100 Jamao al Norte, Provincia Espaillat, Rep. Dom. Tel.: 809-970-8180

EMAIL: ayuntamientojamao@gmail.com



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE

Provincia Espaillat, República Dominicana

RNC: 4-0601127-5

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio del 2024 y 2023

Valores en RD\$

	2024	2023
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	511,570.43	514,893.95
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	125,000.00	125,000.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	636,570.43	639,893.95
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)	203,624,462.50	206,279,323.46
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	203,624,462.50	206,279,323.46
TOTAL ACTIVOS	204,261,032.93	206,919,217.41
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	695,278.16	1,925,797.43
Préstamos a corto plazo (Nota 11)	2,301.34	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	697,579.50	1,925,797.43
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 12)	187,763,920.11	187,763,920.11
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	582,458.93	547,286.19
Resultados acumulados (Nota 13)	15,217,074.39	16,682,213.68
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	203,563,453.43	204,993,419.98
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	204,261,032.93	206,919,217.41


ALCALDE MUNICIPAL




TESORERA MUNICIPAL



C/ Duarte No.100 Jamao al Norte, Provincia Espaillat, Rep. Dom. Tel.: 809-970-8180

EMAIL: ayuntamientojamao@gmail.com

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Entidad Económica

El Municipio de Jamao al Norte fue creado por la Ley Núm. 97-01 del 25 de Mayo del 2001. El Municipio de Jamao al Norte es uno de los cuatro municipios de la Provincia Espaillat, ubicado en la ladera norte de la Cordillera Septentrional, comparte con los municipios de Cayetano Germosén, Gaspar Hernández y Moca en la provincia Espaillat.

Jamao al Norte es el tercer municipio en tamaño de la Provincia, cuenta con una extensión territorial de 144 km² y sus límites territoriales son: al norte el municipio de Sosua y el Distrito Municipal de Sabaneta de Yásica, al sur los distritos municipales de José Contreras y San Víctor, al este los municipios Gaspar Hernández y Veragua y al oeste el municipio de Sosúa y el distrito municipal de San Víctor.

En el año 1980 mediante la Ley No. 177 Jamao al Norte fue elevado a distrito municipal; más adelante, para el año 2001, la Ley 97-2001 lo eleva a la categoría de municipio, integrado por el centro urbano, 4 secciones rurales y 26 parajes.

Este municipio cuenta con 2 importantes ríos: Yásica y Jamao, que nacen en la Cordillera Septentrional y hacen confluencia dentro del municipio en el paraje Boca de Jamao, desembocando en el Océano Atlántico. Sus arroyos más importantes son El Aguacate, Del Agua, Blanco, Frío y la Tachuela, entre otros.

Población

Los datos más recientes que se tienen sobre la población de Jamao al Norte corresponden a la fuente del último censo nacional de población y vivienda del año 2010. Según ese censo, la población era de 7,820 habitantes.

Base Legal:

El Ayuntamiento Municipal Jamao al Norte, se rige para su organización y funcionamiento, por las siguientes disposiciones legales:

La Constitución de la República Dominicana, de fecha 13 de junio de 2015.

Ley Núm. 247-12 del 9 de agosto 2012, Ley Orgánica de Administración Pública.

Ley Núm. 41-08, de Función Pública.

Ley Núm. 341-09, de fecha 26 de noviembre de 2009, que introduce modificaciones a la Ley Núm. 176-07 del 17 de julio de 2007, del Distrito Nacional y los Municipios.

Ley Núm. 176-07, del Distrito Nacional y los Municipios, de fecha 17 de julio de 2007.

Ley Núm. 108-05, sobre Registro Inmobiliario, de fecha 23 de Marzo del 2005 y sus modificaciones.

Ley Núm. 166-03, de fecha 6 de octubre de 2003, G. O. 10233, que dispone para el año 2004 la participación de los ayuntamientos en los montos totales de los ingresos del Estado dominicanopautados en la ley de presupuesto de ingresos y gastos públicos de la nación, será de 8%, y a partir del año 2005, se consignara un 10%, incluyendo los ingresos adicionales y los recargos.

Ley Núm. 180, sobre establecimiento de Arbitrios Municipales, de fecha 12 de Abril del 1966.

Ley Núm. 17-97, que establece el 4 % del Presupuesto Nacional para los ayuntamientos.

Objetivo General

Garantizar el desarrollo sostenible del municipio, a través de la participación de los munícipes en la toma de decisiones, para satisfacer sus necesidades de forma continua y permanente, en cumplimiento de la Constitución de la República y las leyes.

El Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte tiene su domicilio en la calle Duarte #100 en Jamao al Norte, Provincia Espaillat, Republica Dominicana, al 30 de Junio del 2024 los principales funcionarios y encargado del Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte son los siguientes:

Rosa Elena Núñez Polanco regidora

Yhonny Alfredo Marte regidor

Óscar Eduardo Peña Almonte regidor

Chavely Peña Peña regidora

Juan Manuel Polanco Reyes regidor

Jairo Morillo Arvelo Alcalde

Wendy Brito Tavárez vice alcaldesa

Elsa Elisabet Castillo Rojas tesorera

Dilcia Maireni Remigio Olivares secretaria Municipal

Ana Yodennys Ovalles acceso de la información



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 El Ayuntamiento de Jamao al Norte presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de Diciembre de 2024 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 mas alto nivel.

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

Nota 4: Uso de Estimados y Juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

Medición de los valores razonables

La entidad Cta.con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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. Junta Municipal La Canela 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

Estos estados financieros han sido preparados 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.

Instrumentos financieros

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, así como los momentos de las bajas.

Activos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Pasivos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Inventarios de materiales de oficina

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Indicar a qué valor están contabilizados, que tratamiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento.

Costos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.

Depreciación

Indicar el método utilizado.

Revaluación y devaluaciones

Otros activos

Indicar como son medidos

Desembolsos posteriores

Indicar cuando se capitalizan"



Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al monto de 314,367.21 el cual presenta una diferencia al traerlo al 1ro de enero del 2024 de 7733.44, se debe a un ajuste en la conciliación de servicios, arrojando un efectivo al inicio del periodo de 306,633.77

Descripción	2024	2023
Efectivo en caja en el país	0.00	5,000.00
170-205185-1 - Educación, Genero y Salud - Cuenta Corriente	40,519.60	57,601.85
170-102300-5 - Gasto de Inversión - Cuenta Corriente	80,770.94	126,217.34
170-102299-8 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	250,574.82	260,148.41
170-000000-1 - Receptora - Cuenta Corriente	27,369.00	11,404.00
170-400008-1 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente	112,336.07	54,522.35
TOTAL	511,570.43	514,893.95

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Williams Flete

Descripción	2024	2023
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	125,000.00	125,000.00
TOTAL	125,000.00	125,000.00

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)

Descripción	2024	2023
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	149,991,370.00	149,991,370.00
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	9,462,746.22	9,462,746.22
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-842,392.16	-653,137.28
Automóviles y camiones -Valores de origen	18,651,146.40	18,651,146.40
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-10,948,812.02	-9,044,030.56
Otros equipos de transporte -Valores de origen	540,000.00	300,000.00
Otros equipos de transporte -Depreciaciones acumuladas *	-30,000.00	-30,000.00
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	656,371.98	656,371.98
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-166,221.66	-102,664.38
Plazas y parques -Valores de origen	36,920,352.33	36,724,972.33
Plazas y parques -Depreciaciones acumuladas *	-2,569,027.82	-1,831,760.48
Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	0.00	10,000.00

Construcciones en proceso de plazas y parques	0.00	185,380.00
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	1,958,929.23	1,958,929.23
TOTAL	203,624,462.50	206,279,323.46

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

FERRETERIA QUIÑONES MARTINEZ	212,510.16
DANIEL DE LEON	85,750.00
JHONIEL GAS	189,715.00
PAPPATERRA RADIO MOTOR	22,115.00
COMBUSTIBLE JAMAO	185,188.00

Descripción	2024	2023
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	695,278.16	1,925,797.43
TOTAL	695,278.16	1,925,797.43

Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Cooperativa de Servicios Adepe Inc (Coop-Adepe)

Descripción	2024	2023
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	2,301.34	0.00
TOTAL	2,301.34	0.00

Capital (Nota 12)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	187,763,920.11	187,763,920.11
TOTAL	187,763,920.11	187,763,920.11

Resultados acumulados (Nota 13)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	16,284,009.86	16,682,213.68
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-1,066,935.47	0.00
TOTAL	15,217,074.39	16,682,213.68

Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 14)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	25,000.00	7,500.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	121,500.00	24,000.00
TOTAL	146,500.00	31,500.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	4,000.00	0.00
Registro de actos civiles	3,600.00	10,400.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	12,667.00	0.00
Recolección de desechos sólidos	1,600.00	7,650.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	25,000.00	123,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	16,000.00	9,000.00
TOTAL	62,867.00	150,050.00

Transferencias y Donaciones (Nota 16)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	7,369,192.80	8,523,419.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	5,215,159.20	3,851,255.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas - Efectivo	0.00	4,781,185.37
TOTAL	12,584,352.00	17,155,859.37

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	4,712,014.00	4,938,203.01
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	51,000.00	12,000.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	10,000.00	26,000.00
Vacaciones	21,462.98	27,380.00
Compensación por resultados	48,500.00	28,000.00

Dietas en el país	79,500.00	77,828.00
Gastos de representación en el país	136,500.00	162,797.13
Prestaciones económicas por desvinculación	42,605.54	70,524.01
Contribuciones al seguro de salud	273,429.11	250,246.45
Contribuciones al seguro de pensiones	250,255.29	234,876.31
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	34,655.47	49,298.53
TOTAL	5,659,922.39	5,877,153.44

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	434,293.00	665,774.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Otras	42,000.00	14,000.00
TOTAL	476,293.00	679,774.00

Suministros y materiales para consumo (Nota 19)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	338,470.00	606,426.00
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	101,560.00	21,940.00
Prendas de vestir consumidas	0.00	57,600.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	62,206.00	69,675.49
Productos metálicos y sus derivados consumidos	139,420.48	0.00
Gasolina	241,100.00	320,000.00
Gasoil	719,790.00	630,000.00
Gas GLP	162,300.00	250,000.00
Lubricantes	44,600.00	84,786.91
Productos químicos y conexos consumidos	7,580.00	0.00
Llantas y neumáticos consumidos	181,075.00	470,245.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	147,588.55	113,000.00
Materiales para limpieza consumidos	6,990.00	0.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	22,151.00	63,966.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	32,000.00	19,677.00
Productos eléctricos y afines consumidos	46,422.00	507,749.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	49,935.00	238,682.87
TOTAL	2,303,188.03	3,453,748.27

Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
-------------	------	------

Depreciaciones de edificios	94,627.44	94,627.44
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	953,057.40	945,057.36
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	31,778.64	31,431.98
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	369,203.52	367,249.74
TOTAL	1,448,667.00	1,438,366.52

Otros gastos (Nota 21)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Servicio telefónico de larga distancia	106,443.41	101,318.21
Agua	10,660.00	9,820.00
Recolección de Residuos Sólidos	150,000.00	120,000.00
Publicidad y propaganda	7,000.00	96,380.00
Impresión y encuadernación	8,800.00	10,500.00
Seguro de bienes muebles	10,085.00	3,114.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	637,222.23	193,364.30
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	29,250.00	38,000.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	0.00	173,646.80
Otras reparaciones y obras menores	370,799.00	3,604,500.62
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	597,058.00	663,247.94
Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	0.00	15,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	102,000.00	72,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	72,500.00	38,800.00
Gastos judiciales	0.00	15,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	8,500.00	0.00
Eventos generales	70,125.00	0.00
Festividades	72,993.00	53,800.00
Actuaciones artísticas	28,800.00	20,000.00
TOTAL	2,282,235.64	5,228,491.87

Gastos financieros (Nota 22)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	40,954.01	46,176.61
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	0.00	66,412.47
TOTAL	40,954.01	112,589.08



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	149,991,370.00	36,920,352.33	9,462,746.22	0.00	656,371.98	19,191,146.40	1,958,929.23	218,180,916.16
Adiciones	0.00	1,958,929.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,958,929.23
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,958,929.23)	(1,958,929.23)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	149,991,370.00	38,879,281.56	9,462,746.22	0.00	656,371.98	19,191,146.40	0.00	218,180,916.16
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(2,199,824.30)	(747,764.72)	0.00	(134,443.02)	(10,025,754.62)	0.00	(13,107,786.66)
Cargo del periodo	0.00	(369,203.52)	(94,627.44)	0.00	(31,778.64)	(953,057.40)	0.00	(1,448,667.00)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(2,569,027.82)	(842,392.16)	0.00	(166,221.66)	(10,978,812.02)	0.00	(14,556,543.66)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	149,991,370.00	36,310,253.74	8,620,354.06	0.00	490,150.32	8,212,334.38	0.00	203,624,462.50



Form.

CONCILIACION BANCARIA

CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 4 8

ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

No. CUENTA DE BANCO: 170-205156-8

DENOMINACION: Receptora

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/06/2024	2,146,636.00
MAS:		
Depósitos	2,166,692.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	0.00	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		2,166,692.00
MENOS:		
Cheques Emitidos	0.00	
Transferencias	4,285,784.00	
Aviso de Débito	175.00	
SUB-TOTAL		4,285,959.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	30/06/2024	27,369.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	22,368.66
MAS:		
Depósitos en Tránsito	524,857.32	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.34	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		524,857.66
MENOS:		
Cheques en Tránsito	0.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	519,857.32	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		519,857.32
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	27,369.00

Ara Alicia Contreras



Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 4 8

ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

No. CUENTA DE BANCO: 170-102299-8

DENOMINACION: Gasto de Personal

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/06/2024	78,060.19
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,023,499.16	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		1,023,499.16
MENOS:		
Cheques Emitidos	52,400.00	
Transferencias	797,017.28	
Aviso de Débito	1,567.25	
SUB-TOTAL		850,984.53
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	30/06/2024	250,574.82
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	365,889.75
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	44,675.39	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	70,639.54	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		115,314.93
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	250,574.82

Abra Lucinda Castro

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 4 8

ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

No. CUENTA DE BANCO: 170-400008-1

DENOMINACION: Servicios Municipales

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/06/2024	16,319.27
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,360,138.96	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		1,360,138.96
MENOS:		
Cheques Emitidos	488,579.60	
Transferencias	773,669.82	
Aviso de Débito	1,872.74	
SUB-TOTAL		1,264,122.16
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	30/06/2024	112,336.07
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	366,936.11
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	239,603.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	7,763.60	
Aviso de Crédito y otros del mes	7,233.44	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		254,600.04
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	112,336.07

Alba Mercedes Castañeda R.



Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 4 8

ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

No. CUENTA DE BANCO: 170-205185-1

DENOMINACION: Educación, Genero y Salud

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/06/2024	1,736.45
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	163,759.88	
Aviso de Crédito	5,000.00	
SUB-TOTAL		168,759.88
MENOS:		
Cheques Emitidos	94,000.00	
Transferencias	35,632.45	
Aviso de Débito	344.28	
SUB-TOTAL		129,976.73
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	30/06/2024	40,519.60
BALANCE SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	118,019.60
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	12,500.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		12,500.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	85,000.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	5,000.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		90,000.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	30/06/2024	40,519.60

Ana Rubel Amors
TESORERIA
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
JAMA O AL NORTE, R.D.

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 4 8

ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

No. CUENTA DE BANCO: 170-102300-5

DENOMINACION: Gasto de Inversión

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/06/2024 -1,037.43

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,738,386.00
Aviso de Crédito	0.00

SUB-TOTAL 1,738,386.00

MENOS:

Cheques Emitidos	1,448,141.26
Transferencias	206,600.00
Aviso de Débito	1,836.37

SUB-TOTAL 1,656,577.63

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 30/06/2024 80,770.94

BALANCE SEGÚN BANCO AL 30/06/2024 574,378.25

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	0.00
Aviso de Débito y otros del mes	440.53
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 440.53

MENOS:

Cheques en Tránsito	494,047.84
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00
Transferencias en Tránsito	0.00
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 494,047.84

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 30/06/2024 80,770.94

Alba Rueda Castro B
