



Alcaldía Municipal El Factor

Tel.: 809-589-9452 -RNC:43001608-1

El Factor, Provincia María T. Sánchez, R.D.
31 de enero del 2024

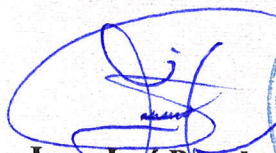
Señor
Félix Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)
Su Despacho

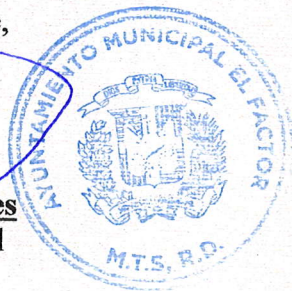
Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 126-01**, Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al período diciembre 2023 Y 2022

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

Muy Atentamente,


Juan José Paredes
Alcalde Municipal



Anexo: Estados Financieros

Avenida Dr. José Francisco Peña Gómez, El Factor, María Trinidad Sánchez. R.D.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de El Factor, la ley 32-88. De fecha 25/04/1988, actividad económica La Agricultura. 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:

Nombres	Cargo
Juan José Paredes	Alcalde Municipal
Diógenes Goris Florimon	Presidente Sala Capitular
Michael Rosario Brito	Vicepresidente
Fanny Altagracia Barreras	Regidora
Franklin Pérez Brito	Regidor
Josefa Genao De Jesús	Regidora
Juan Hernández	Regidor
Francisco Antonio Burgos	Regidor
Teresa De Jesús Castillo	Contralora
Oneyda Luna Severino	Tesorera

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 El Factor 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 NICESP 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 2020 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 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, El Ayuntamiento Municipal de El Factor 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 El Factor 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.

Propiedad, mobiliario y equipos

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 El Factor 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.

Ayuntamiento Municipal de El Factor
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
15010588263 - CUENTA RECEPTORA - Cuenta Corriente	99,384.06	37,490.00
150-400014-2 - CUENTA DE SERVICIOS - Cuenta Corriente	11,646.92	1,389,603.23
150-103303-1 - CUENTA INVERSION - Cuenta Corriente	1,849,855.75	3,217,416.49
150-103302-3 - CUENTA PERSONAL - Cuenta Corriente	985,973.19	1,903,353.40
150-105879-4 - CUENTA EDUCACION,SALUD Y GENERO - Cuenta Corriente	29,985.97	144,395.56
TOTAL	2,976,845.89	6,692,258.68

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Materiales para limpieza	74,253.00	74,253.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	330,028.00	330,028.00
Útiles de cocina y comedor	18,322.00	18,322.00
TOTAL	422,603.00	422,603.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	1,122,856.00	2,122,856.00
TOTAL	1,122,856.00	2,122,856.00

Capital (Nota 11)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital inicial a valores históricos	59,421,301.00	59,421,301.00
TOTAL	59,421,301.00	59,421,301.00

Resultados acumulados (Nota 12)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

El ajuste de -2,380,813.21 en resultados de ejercicios anteriores, se debe a correcciones para de cuadro de valores por diferencias en los registros de los estados de años anteriores suministrados

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 (2022)	500,000.00	43,801,845.49	19,106,860.73	0.00	1,246,999.82	3,569,000.00	3,643,518.56	71,868,224.60
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	110,000.00	0.00	6,725,142.69	6,835,142.69
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	0.00	0.00
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	500,000.00	43,801,845.49	19,106,860.73	0.00	1,356,999.82	3,569,000.00	10,368,661.25	78,703,367.29
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(1,125,336.93)	(525,199.80)	0.00	(151,590.89)	(555,600.00)	0.00	(2,357,727.62)
Cargo del periodo	0.00	(219,248.04)	(1,006,894.20)	0.00	(3,666.66)	(555,059.96)	0.00	(1,785,868.88)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(1,344,584.97)	(1,532,094.00)	0.00	(155,257.57)	(1,111,659.96)	0.00	(4,143,596.50)
Propiedad, planta y equipos Neto (2023)	500,000.00	42,457,260.52	17,574,766.73	0.00	1,201,742.25	2,457,340.04	10,368,661.25	74,559,770.79

Descripción	2023	2022
Resultados de ejercicios anteriores	15,081,201.66	15,081,201.66
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-2,380,813.21	0.00
TOTAL	12,700,388.45	15,081,201.66

Ayuntamiento Municipal de El Factor
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 13)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Impuesto sobre las operaciones inmobiliarias	0.00	116,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	186,350.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	839,612.00	485,000.00
Impuestos y permisos sobre trámites	289,585.00	8,030.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	550,250.00	0.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	20,000.00	0.00
Otros impuestos diversos	19,780.00	7,149,240.00
TOTAL	1,905,577.00	7,758,270.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Certificaciones vida y costumbre	0.00	19,700.00
Registro de actos civiles	0.00	20,100.00
Registro actos judiciales y extrajudiciales	0.00	181,265.00
Ventas de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público terminados	0.00	5,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	0.00	12,000.00
TOTAL	0.00	238,065.00

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	26,001,133.00	0.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas - Efectivo	0.00	21,427,848.00
Transferencias corrientes de otras Instituciones de Gobiernos Municipales -Efectivo	0.00	1,500,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	11,143,342.00	14,285,232.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas - Efectivo	1,801,986.06	4,076,886.87
TOTAL	38,946,461.06	41,289,966.87

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 16)

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

Descripción	2023	2022
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	22,440.00	0.00

TOTAL	22,440.00	0.00
--------------	------------------	-------------

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)

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

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	7,189,232.53	5,862,349.81
Sueldos de personal contratado e igualado	0.00	2,400,120.15
Sueldos de personal nominal	594,879.00	0.00
Jornales	1,338,000.00	1,550,587.02
Suplencias	45,134.00	5,510.00
Salario de navidad	762,075.00	659,746.00
Dietas en el país	164,987.00	212,120.00
Gastos de representación en el país	273,800.00	240,863.00
Prestaciones económicas por desvinculación	34,277.00	188,200.00
Contribuciones al seguro de salud	546,601.16	1,059,459.01
Contribuciones al seguro de pensiones	568,581.77	0.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	92,194.39	0.00
TOTAL	11,609,761.85	12,178,954.99

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)

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

Descripción	2023	2022
Pensiones	222,000.00	280,535.00
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	2,797,842.87	2,982,684.50
Becas y viajes de estudio	0.00	109,700.00
Otras transferencias corrientes a personas -Efectivo	0.00	169,131.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	169,868.00	0.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Otras	80,132.00	0.00
TOTAL	3,269,842.87	3,542,050.50

Suministros y materiales para consumo (Nota 19)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,341,574.00	1,379,020.11
Hilados y telas consumidos	0.00	19,800.00
Gasolina	0.00	4,319,598.00
Gasoil	4,087,536.13	0.00
Productos químicos y conexos consumidos	344,757.69	198,467.00
Llantas y neumáticos consumidos	588,164.77	788,836.87
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	329,526.00	0.00
Materiales para limpieza consumidos	67,596.00	74,253.25
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	153,817.00	71,805.00
Productos eléctricos y afines consumidos	20,000.00	20,000.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	111,727.94	124,269.00
TOTAL	7,044,699.53	6,996,049.23

Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)

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

Descripción	2023	2022
Depreciaciones de edificios		
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,006,894.20	382,137.21
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	556,059.96	356,900.00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	0.00	79,999.98
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	3,666.68	44,700.00
	219,248.04	876,036.91
TOTAL	1,785,868.88	1,739,774.10

Otros gastos (Nota 21)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Radiocomunicación	0.00	240,890.00
Servicio telefónico de larga distancia		
Teléfono local	230,715.52	21,000.00
Agua	12,860.37	44,410.00
Publicidad y propaganda	7,246.00	0.00
Impresión y encuadernación	519,920.00	481,010.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	80,000.00	79,704.35
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	1,032,360.00	1,183,360.00
Alquiler de equipos de defensa, seguridad y orden público	0.00	82,825.32
Otros alquileres	0.00	327,033.75
Seguro de personas	360,000.00	0.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	267,474.56	241,342.09
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	1,108,739.08	0.00
	1,446,400.00	0.00
Otras reparaciones y obras menores	2,668,754.50	0.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,781,847.56	1,943,384.47
Otros mantenimientos y reparaciones	0.00	4,823,456.64
Instalaciones temporales	0.00	639,881.00
Servicios jurídicos	10,000.00	1,549,849.02
Servicio de informática y sistemas computarizados	204,000.00	186,634.00
Otros servicios técnicos y profesionales	1,339,291.40	532,665.00
Servicios funerarios y gastos conexos	298,705.00	250,000.00
Eventos generales	674,920.00	903,788.26
Festividades	328,943.00	0.00
Otros servicios diversos	0.00	59,172.00
TOTAL	12,372,176.99	13,590,405.90

Gastos financieros (Nota 22)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Comisiones y gastos bancarios por servicios no financieros	0.00	77,044.52

Comisiones por servicios financieros	77,453.71	0.00
TOTAL	77,453.71	77,044.52