



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Santiago, R. D.

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Diciembre, 2018
Baitoa
Santiago, República Dominicana



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Santiago, R. D.
CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

CONTENIDO	PAGINA
1.0 Generalidades	3
2.0 Estado de Situación Financiera	4
3.0 Estado de Rendimiento Financiero	5
4.0 Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio	6
5.0 Estado de Flujo de Efectivo	7
6.0 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	8
7.0 Notas a los Estados Financieros	9-17



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Santiago, R. D.

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

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

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 DE BAITOA
Estado de Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018
(Valores en RDS)

Activos

Activos corrientes

Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)

63,413.27

Total activos corrientes

63,413.27

Activos no corrientes

Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)

7,716,777.58

Total activos no corrientes

7,716,777.58

Total activos

7,780,190.85

Pasivos Pasivos corrientes

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

1,506,685.97

Préstamos a corto plazo (Nota 10)

2,501,228.90

Total pasivos corrientes

4,007,914.87

Pasivos no corrientes

Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 11)

4,744,847.25

Total pasivos no corrientes

4,744,847.25

Total pasivos

8,752,762.12

Activos Netos/Patrimonio

Capital (Nota 13)

-2,163,712.27

Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)

1,191,141.00

Resultado acumulado

Total Patrimonio

-972,571.27

Total activos netos/patrimonio

7,780,190.85

0.00

Bur Ena SR
Síndico Municipal

[Signature]
Tesorero Municipal

Daisy Ojeda
Enc. Analisis Inf. Financiera

Mary Ariza
Contador



CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018
(Valores en RD\$)

Ingresos

Impuestos (Nota 14)	181,424.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota) 15	541,752.00
Transferencias y donaciones (Nota 16)	24,669,631.00
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)	3,335,350.00
Total ingresos	<u>28,728,157.00</u>

Gastos

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	12,791,530.00
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	806,617.00
Suministros y material para consumo (Nota 20)	1,903,786.00
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	386,125.00
Otros gastos (Nota 22)	11,588,654.00
Gastos financieros (Nota 23)	60,304.00
Total gastos	<u>27,537,016.00</u>

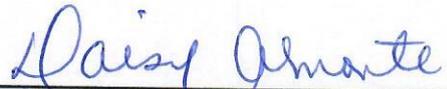
Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria 0 (0)

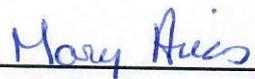
Participación en resultado de asociadas -

Resultado del período (ahorro / desahorro) **1,191,141.00**


Síndico Municipal


Tesorero Municipal


Enc. Análisis Inf. Financiera


Contador





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	(2,163,712.27)	-	-	-	(2,163,712.27)
Cambio en políticas contables		-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período	-	-	-	1,191,141.00	1,191,141.00
Saldo al 30 de Diciembre de 2018	(2,163,712.27)	-	-	1,191,141.00	(972,571.27)
Cambio en políticas contables		-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de Junio de 2018	-2,163,712.27	0.00	0.00	1,191,141.00	-972,571.27

Ben En LR
Alcalde Municipal

[Signature]
Tesorero Municipal



Daisy Amante
Enc. Analisis Inf. Financiera

Mary Aulis
Contador Municipal



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	
Cobros impuestos	181,424.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	541,752.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	24,669,631.00
Otros cobros	3,335,350.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	806,617.00
Pagos por contribuciones a la seguridad social	964,716.00
Pagos a proveedores	13,492,440.00
Pagos de intereses	60,304.00
Otros pagos	12,212,939.00
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>1,191,141.00</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	7,716,777.58
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>-7,716,777.58</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos	8,752,762.12
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>8,752,762.12</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,227,125.54
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>(2,163,712.27)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>63,413.27</u>

Bernard L. L.
Síndico Municipal

[Signature]
Tesorero Municipal

Daisy Armenta
Enc. Analisis Inf. Financiera



Mary Ann
Contador

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos, Gastos y Financiamiento por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	25,560,905.00	25,428,157.00	99.48%	132,748.00
1.1 Impuestos	301,550.00	181,424.00	60.16%	120,126.00
1.4 Transferencias	24,669,655.00	24,669,631.00	100.00%	24.00
1.5 Ingresos por contraprestación	535,200.00	541,752.00	101.22%	(6,552.00)
1.6 Otros ingresos	54,500.00	35,350.00	64.86%	19,150.00
3 Fuentes Financieras Totales	4,078,400.00	3,300,000.00	80.91%	778,400.00
3.2 Incremento de pasivos	4,078,400.00	3,300,000.00	80.91%	778,400.00
1,3 Ingresos totales mas Fuentes Financieras Totales	29,639,305.00	28,728,157.00	96.93%	911,148.00

Ben En LR

 Alcalde Municipal

[Signature]

 Tesorero Municipal

Daisy Almonte

 Enc. Analisis Inf. Financiera



Mary Arcos

 Contador

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Notas a los Estado Financieros

1. Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Baitoa es la entidad que tiene a su cargo el Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual tiene por objeto el registro, producción y suministro de informaciones financieras de las instituciones del sector público dominicano que compone el gobierno local, instituciones descentralizadas, empresas públicas y municipales, creada mediante la Ley No. 126-01 del 27 de Julio del 2001. Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la Africa Núñez #70, Frente al Cuartel Municipal, Baitoa. Al 31 de Diciembre de 2018, los principales funcionarios y directores son los siguientes:

Nombre	Cargo
Sra. Maria Eduvigis Jimenez	Vocal Presidente
Sr. Ramon Acosta Vargas	Vocal Vice Presidente
Sr. Abel Acosta Vargas	Vocal
Sr. Juan Rosa	Vocal
Sr. Isaac Pena Lopez	Vocal
Ing. Bernardo Ernesto Lopez	Alcalde
Sra. Yaquelin Pineda	Vice Síndica
Miguelina Cabrera, M. A.	Tesorera
Wanda Yocasta Santana V.	Secretaria Municipal

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 Junta Municipal de Amina. Esta Junta 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 2018 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Director General en fecha 08 de Noviembre de 2018.

3. Moneda Funcional y de Presentación

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

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 cuenta 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 Amina reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Notas a los Estado Financieros



5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

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

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 libro del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Junta Municipal de Amina reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurrten.

Depreciación

La depreciación es calculada 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:

Tipo de activo

Año de vida útil

4-10

Mobiliarios y equipos

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Armotización

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 periodo 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.

7. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Descripción

Caja Chica			12,000.00
Banco de Reservas	120-204607-7	(Cuenta Gasto de Personal)	9,492.71
Banco de Reservas	120-204141-5	(Cuenta Servicio Municipal)	19,632.12
Banco de Reservas	120-210776-9	(Cuenta Educación, Salud y Género)	2,533.69
Banco de Reservas	120-204606-9	(Cuenta Programa de Inversión)	19,754.75
			<u>63,413.27</u>

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Notas a los Estado Financieros

**Nota #8 Propiedad, planta y equipo neto**

El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Costos:	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
Saldos al inicio	420,000.00	5,758,000.00	6,178,000.00
Adiciones	1,924,902.58	0.00	1,924,902.58
Retiros	0.00	0.00	0.00
Saldo al final	2,344,902.58	5,758,000.00	8,102,902.58
Depreciación del periodo:			
Saldos al inicio			
Cargo del período	26,250.00	359,875.00	386,125.00
Retiros	0.00	0.00	0.00
Saldo al final	26,250.00	359,875.00	386,125.00
Mobiliarios y equipos, neto	2,318,652.58	5,398,125.00	7,716,777.58
Nota #10	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO PROVEEDORES	-	1,506,685.97
			1,506,685.97
Nota #11	Préstamo a corto plazo ASOCIACION MOCANA Y CONFISA (INVERSION)		2,501,228.90
			2,501,228.90
Nota #12	PRESTAMO POR PAGAR A LARGO PLAZO COOMPU;AL (PERSONAL, SERVICIO Y EDUCACION E INVERSION)		4,744,847.25
			4,744,847.25
Nota #13	La composicion del capital al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:		
	Bienes Muebles e inmuebles		-
Nota #14	Impuestos		181,424.00
	Anuncios, muestras y carteles		10,000.00
	Mercado Movil, (Chimi, hot dog y otros)		14,300.00
	Impuesto sobre tramitación de documentos		20,900.00
	Impuesto sobre lidia de gallo		4,000.00
	Impuesto sobre billares		3,600.00
	Licencias de construcción		60,600.00
	Instalación envasadora de gas y estaciones de		48,000.00
	Licencia para instal. Telecomunicaciones		20,024.00

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Notas a los Estado Financieros



Nota #15	Ingresos por transacciones con contraprestaciones	541,752.00
	Expedición certificaciones	3,100.00
	Recolección desechos sólidos	453,602.00
	Nichos y cementerios	46,050.00
	Matanza y expendio de carnes	39,000.00
Nota #16	Transferencia y donaciones	
	Transferencia Totales	24,669,631.00
	Ordinaria según ley (CORRIENTE)	14,801,784.00
	Ordinaria según ley (CAPITAL)	9,867,847.00
Nota #17	Recargos, multas y otros ingresos	3,335,350.00
	Otros arbitrios diversos	3,000.00
	Arrendamiento de solares	9,050.00
	Arrendamiento de terrenos en cementerio	23,300.00
	Incremento de préstamos internos de corto plazo	3,300,000.00
Nota #18	Sueldos, Salarios y beneficios a empleados	
	Totales	12,791,530.00
	Sueldos fijos	5,438,000.00
	Sueldos al personal contratado e igualado	153,759.00
	Jornales	4,386,858.00
	Sueldo Anual No. 13	773,191.00
	Compensación por gastos de alimentación	292,000.00
	Compensación por horas extraordinarias	99,000.00
	Gastos de representación en el país	192,075.00
	Contribuciones al seguro de salud	684,622.00
	Contribuciones al seguro de pensiones	631,641.00
	Contribuciones al seguro de riesgo laboral	140,384.00
Nota #19	Subvenciones y otros pagos por transferencias	806,617.00
	Ayudas y donaciones programadas a hogares y	197,328.00
	Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y	420,241.00
	Transf. corrientes a asociaciones sin fines de lucro	78,248.00
	Becas Nacionales	50,800.00
	Transferencias de capital a Asociaciones Privadas	60,000.00
Nota #20	Suministro y materiales para consumo	
	Totales	1,903,786.00
	Alimentos y bebidas para personas	80,824.00
	Prendas de vestir	67,846.00
	Productos medicinales para uso humano	41,135.00
	Herramientas menores	188,290.00
	Gasolina	408,300.00
	Gasoil	862,541.00
	Gas GLP	20,400.00
	Material para limpieza	73,899.00
	Utiles de escritorio, oficina informática y de	92,851.00
	Utiles destinados a actividades deportivas y	67,700.00

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Notas a los Estado Financieros

Nota #21 Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2018:

Depreciación del periodo:

	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
	26,250.00	359,875.00	386,125.00
Nota #22	Otros gastos (Servicios no Personales)		
		4,878,226.00	
		Teléfono local 325,000.00	
		Energia electrica 343,802.00	
		Agua 10,836.00	
		Publicidad y propaganda 43,160.00	
		Impresión y encuadernación 58,021.00	
		Seguro de bienes 52,500.00	
		Mantenimiento y reparación de muebles y equipos 44,827.00	
		Fumigacion 10,000.00	
		Eventos generales 320,091.00	
		Actuaciones deportivas 25,000.00	
		Servicios de Informatica y sistema computarizados 175,600.00	
		Otros Servicios Tecnicos profesionales 67,050.00	
		Otros mobiliarios y equipos no identificados 50,000.00	
		Estudios de ingeniería, archit., investig. y análisis de 26,850.00	
		Disminución de cuentas por pagar internas de corto 721,657.00	
		Disminución de préstamos internos de corto plazo 2,603,832.00	
Nota #23		60,304.00	
	Gastos Financieros		
	Comisiones y gastos bancarios	60,304.00	
	Propiedad, planta y equipo		
	Totales	6,710,428.00	
	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,630,286.00	
	Muebles de oficina y estantería	21,370.00	
	Automóviles y camiones	3,254,410.00	
	Herramientas y máquinas-herramientas	104,906.00	
	Estudios de preinversión	249,600.00	
	Obras	3,080,142.00	
	Construcción de Vías de Comunicación y Anexos	2,099,982.00	
	Obras Urbanisticas	980,160.00	

Bun Eui LR
Alcalde Municipal

[Signature]
Tesorero Municipal

[Signature]
Enc. Analisis Inf. Financiera



[Signature]
Contador