



Ayuntamiento Municipal de S.J.M.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 de Junio del 2024

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de San Juan de la Maguana, es una entidad que promueve el desarrollo integral del municipio, a través del mejoramiento de la calidad de vida de los munícipes, y la limpieza en general, para conservar el medio ambiente y los patrimonios culturales del municipio.

Como institución promovemos el desarrollo del municipio apoyándonos en el Respeto, Equidad, Igualdad, Honestidad, Compromiso, Solidaridad, Empatía, Tolerancia, Dignidad y Transparencia. Apegado a la ley No176-07 del Distrito Nacional y los Municipios, del 17 de Julio del 2007, Gaceta Oficial No 10426 del 20 de Julio del 2007.

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).

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 Medición de los valores razonables.

El Ayuntamiento Municipal de San Juan de la Maguana realiza Cotizaciones de varias entidades comerciales y selecciona la de menor costo y de mayor calidad.

Nota #5 Base de medición

Están preparadas sobre la base del costo histórico

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Los estados financieros se presentan semestrales

Depreciación, El Ayuntamiento Municipal de San Juan de la Maguana, utiliza el Método de línea recta para hacer los cálculos de depreciación anual de los activos fijos

Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos que recibe el Ayuntamiento Municipal de San Juan de la Maguana es a través del Gobierno Central, a través de la Tesorería Nacional. Transferencias de Ley, Ingresos Propio y Donaciones.

Nota# 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 30 de junio del periodo fiscal 2024, el efectivo disponible en cuentas bancarias presenta los siguientes balances.

Descripción	2024	2023
Caja chica	16,490.00	
Cuenta Receptora# 100-203009-6 reservas	21,676.00	19,985.98
Cuenta de Eventualidad #100-2002153-4 reservas	131,516.77	41,545.01
Cuenta Inversión#100-201386-8 reservas	12,572,055.09	46,279,836.32
Cuenta Provento 3100-400032-1	73,257.33	76,582.33
Cuenta de Personal #100-201395-7	1,367,256.05	0
Cuenta de Regalía Pascual # 100-202154-2	88,163.97	2,295.86
Cuenta Educación ,Genero y S #100-203066-5	971,592.56	66,882.61
Cuenta de Servicio, ·100-400029-1	1,186,397.75	
Total, Efectivo Disponibilidad	16,428,405.52	46,487,128.11

Nota 8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio del 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Bancos Comerciales	2,498,520.25	1,769,617.00
Hoteles y Restaurant	2,116,850.00	1,542,968.00
Caribe Tours	185,320.00	86,510.00
Car Wash	652,443.00	345,325.00
Cafeterías y Comedores	1,308,402.00	868,688.00
Colmados	1,224,662.00	991,440.00
Pollera	150,974.00	55,698.00
Centro Educativo Privado	783,195.00	215,135.72
Estación de combustibles	5,125,920.00	4,607,782.00
Consortio de Bancas	12,194,446.00	10,130,838.00
Caribe pres	52,452.00	103,012.00
Artice	682,410.00	8,000.00
Claro	840,057.04	5,000.00
Casas Comerciales	1,297,658.24	8,164,834.00
Centro Jurídico	305,340.00	42,648.00
Centros medico	1,232,899.00	993,144.00
Farmacias	802,406.00	144,780.00
Obispado/Iglesia Católica	258,556.00	393,268.00
Ferreterías	944,524.00	475,778.00
Ministerio de agricultura	750,510.00	
Total, por Cobrar	33,407,544.53	30,944,465.72

Nota # 9 Inventario al 30 de junio del periodo del 2024, y la partida de los bienes en uso

neto, presenta un balance de RD\$, según se detalla a Continuación.

DESCRIPCION	2024	2023
1,823 galones de gas oil a razón de RD\$221.60		403,976.80
55 galones de aceite Maxi Diésel a RD\$1,350.00		74,250.00
2 galones de aceite GT7 a RD\$1,460.00	2,920.00	5,840.00
35 galones de aceite hidráulico Kendal a \$1,047.65		36,667.75
8 filtro de aceite JOHN DEERE a RD\$1,575.00		12,600.00

22 filtro de gas-oil Mack #11 a RD\$743.00	16,280.00	2,229.00
23 filtro de gas-oil RE 59754 a razón de RD\$ 675.00	15,525.00	5,400.00
5filtro de aire a razón de RD\$ 994.00	4,970.00	5,964.00
1 Correa del Ventilador Mack a RD\$2,350.00	2,350.00	2,350.00
4 manguera 1/2 por 5, a razón de RD\$1,410.00	5,640.00	9,870.00
1 Bateria sellada GT 12I-12	2,415.00	
Goma trasera 275/17	1,365.00	
Asiento de motor M110 AA 77200	1,525.00	
1 Tubo cheng shin 250/275-18	350.00	
1 Cable de freno AX100 Suzuki CH58	370.00	
1 Cable de acelerador AX100	385.00	
1 Farol DEL AX100	1,785.00	
1 Carburador CG 150 VINI 16100-cg	1,260.00	
1 Mocha 18 IMCASA C/plastica	700.00	
1 Tijera para jardin Trup	660.00	
1Pulidora Total 2200W	4,300.00	
20 Pies de Cadena Galvanizada 10MM AGRO	200.00	
1 Maquina p/soldar Invert5 Elite 160 A	12,000.00	
1 Taladro DW Rot 7.8A	15,900.00	
4 gomas Giti 255.70 R 22.5, a razón RD\$28,178.27	112,713.08	169,069.62
7 goma Linlong 20.5/25 a RD\$70,772.21	495,405.40	353,861.05
Total de Inventario	699,018.48	1,082,078.22

Nota# 10 Cuentas por Cobrar a largo Plazo

Un detalle de otros activos no financieros al 30 de junio del 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuentas por Cobrar arrendamientos Solares a varias personas		566,107.98

Propiedad, planta y equipo neto (Nota 11)

	Terreno	Infraestructura	Edif. componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y eq. de ofic.	Eq.Transp y otros	Const. Proc.	Total
Costos de adq. (2023)	15,730,000.00			68,079,944.93	10,238,640.00	12,463,476.12	36,109,746.37	142,621,807.42
Adiciones 2024		7,314,996.13			38,709.20	670,338.98	1,906,732.70	9,930,777.01
Retiros							-29,231,820.99	-29,231,820.99
Otros								
Transferencias		29,231,820.99						29,231,820.99
Saldo al final del periodo	15,730,000.00	36,546,817.12		68,079,944.93	10,277,349.20	13,133,815.10	8,784,658.08	152,552,584.43
Dep. Acum. al inicio del periodo				61,382,846.67	7,797,885.87	5,444,389.87		74,625,122.42
Cargo del periodo		365,468.17		3,403,997.25	513,867.46	656,690.76		4,940,023.63
Retiros								
Saldo al final del periodo		365,468.17		64,786,843.92	8,311,753.33	6,101,080.63		79,565,146.05
Prop. planta y eq. neto (2023)	15,730,000.00	36,181,348.95		3,293,101.01	1,965,595.87	7,032,734.47	8,784,658.08	72,987,438.38

Nota: El ayuntamiento municipal de San Juan de la Maguana, posee inmueble que no han sido reconocidos en los Estados Financieros, debido a que no se ha realizado una tasación actualizada, y carecemos de valor real de lo mismos. Los cuales detallaremos.

El Palacio Municipal, ubicado en la calle Independencia

Una Gallera, ubicada en la avenida Anacaona

Dos mercados, uno ubicado en la avenida Anacaona, y otro en la calle Eusebio Puello

Un Matadero Municipal, que está en proyecto trasladarse, ubicado en la calle Monseñor de Meriño

Fueron incluidas a infraestructura para el periodo 2024 las siguientes obras como patrimonio.

CONSTRUCCION BOULEVARD EUSEBIO PUELLO

CANCHA DEPORTIVA LOS MULTI

TERMINACION SJTDD

TERMINACION PLAZA SALIDA A VALLEJUELO GRANERO DEL SUR

ESCUELA ARTESANAL SAN JUAN DE LA MAGUANA

Construcciones que esta en procesos:

PARQUE EN LA CULATA	5,863,069.89
PLAZA DE LA BIBLIA	1,810,000.00
CONSTRUCCION DE FACHADA EN LA ENTRADA DEL SECTOR NUEVO ESPLENDOR	100,000.00
ESCULTURA PLAZA ANACAONA	250,659.85
FUNERARIA EN VILLA LIBERACION	753,554.61
CONSTRUCCION PLAZA ENRIQUILLO (ESCUELA PRIMARIA)	7,373.73

TOTAL 8,784,658.08

Nota #12 Sobregiro Bancario

Sobregiro bancario al 30 del mes de junio del 2024 **RDS**

	2024	2023
Cuenta Corriente #100-201395-7, de Personal		840,054.41
Cuenta Corriente # 100-400029-1, Servicios		3,112,991.81
Total		3,953,046.22

Nota# 13 Cuentas por pagar a corto plazo

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

Descripción	2024	2023
Agua		6,176.69
Acelera Service	125,776.20	
Alquiler de terreno		260,000.00
Alquiler de Casa		15,000.00
Alquiler de Sonido		192,349.70
Neftalí Navarro	94,284.00	15,034.73
Only TRUCKS PART		10,533.90
Alquiler de Vehículo		363,705.76
Alquiler manteles	49,008.51	36,765.51
Combustible	3,300,452.34	397,629.14
Empresa Galáctica, SRL	732,751.40	733,241.89
Eventos Fortuna	17,450.00	
Cindy Yaritza Cruz	113,031.02	
Femarl,EIRL	499,327.19	214,441.31
Farmacia BYG		232,406.98
Ferretera JW Voz y Data		29,945.00

Freddy Calderón		2,500.00
Floristería Delsa		42,480.00
Hotel La Rotonda		4,125.00
Centro electro Victor	3,580.00	
Computiendia Informatica YTSEN	4,550.00	
Comercial Benzan	1,465.00	
Casa Yenny	33,365.76	
Imprenta KR /	84,107.63	17,723.76
Libreria la Fuente	7,840.00	
Guzman Ferreras autoimport	15,340.00	
Repuestos Kennedy		5,061.05
Humberto de la Rosa		18,373.04
Repuestos Miltin	103,620.00	8,490.00
Repuestos Nápoles Casso		43,820.34
Importadora KyG	528,000.01	156,899.99
Talleres Ditren	87,293.47	146,600.20
Repuestos RYF	147,490.56	546,029.60
Inversiones Cornielle Suberbi	40,772.78	11,045.83
SKYSONS		7,403.00
Empresas Viñas	61,200.00	61,200.00
Reynaldo F. Luna		8,100.00
Inversiones Toledo Marte	90,870.34	105,734.68
JEAP EAGLE PAINT IND.	180,999.43	280,448.71
Funeraria Leonel Suero	56,000.00	98,000.00
Funeraria Fortuna	24,000.00	
Felipe Mora Adames		45,000.00
Ferretería Maguana Mercantil		17,705.57
Economico Comercial	1,125.00	
Luciano Valdez Isabel	150,000.00	
Luz Comercial	1,900.00	
Alexander del Villar	32,714.00	
Ramon Viola	180,680.00	
Grupo Thair	222,795.00	
Franklin Padilla	2,800.00	
Librería CERCAI,SRL		2,784.20
Delsa Tejeda	42,460.00	
Floristería Wendy Tavera	6,000.00	2,124.00
Hotel Taino		2,600.00
Hotel el Detallista	8,120.00	
Imprenta Juan Paniagua	49,733.41	31,075.00
Imprenta Hnos Paniagua	31,943.39	31,943.39
Prisma Ferreteria		89,877.77
Pedro Paniagua Mateo	14,138.54	14,138.54
Cibert o Carmen Sánchez		23,730.00
Confesor Guerrero	68,000.00	
Hilda Delicatess	54,145.40	43,735.40
Matias E. Diaz		243,100.00
Manuel de Jesus Alcantara	157,750.00	
Miguel Angel Mateo	1,800.00	
Meco Roger Dom.	378,000.00	
DTA Internacional	99,262.11	68,418.22
Distribuidora de Neumaticos	139,750.00	
Plaza El Libano		13,305.00
Talleres de desabolladura	4,500.00	
Restaurant Rosaura		18,880.00
Boccocino Restaurant		8,083.00
Samuel Perez Moreta	23,600.00	
Santiago Mateo		2,900.00
Restaurant o Rafael Gómez		30,692.50
Bohío Eventos		23,940.68
Complejo Galery	15,375.60	33,634.21
Office Tech Dominicana	37,147.58	
Obispo Sánchez	330,815.25	64,221.00
Jantacar Gourmet	89,680.00	60,172.80
Maria Rosario		10,500.00
Supermercado Quirico Montero		4,524.79
Luis E. Carmona	14,000.00	
Orette Gonzalez Garachana	57,000.00	
Ariel Esteban Suero F.	30,000.00	

CARARO	45,000.00	
Comercial Ramirez , cora	3,000.00	
Supermercado Manuel	26,391.67	10,517.12
Suplidora DEMIASHEILEY	34,700.00	
Eysén Multiservicios,SRL	215,210.00	115,973.00
Importadora Castillo		8,000.00
Henry Alexander Sanchez	50,795.80	
Adolfo de Leon		16,279.66
Julio Abreu	6,519.15	18,919.15
Yessy Guzmán	39,412.00	39,412.00
Máximo Mateo		6,410.00
Multi Impresos OHP,SRL	437,023.00	
Ismael Espinosa		10,500.00
Ricardo Sánchez		21,000.00
Inversiones Maguana	11,542.00	
Lachapelle	26,590.00	
Quirico Montero	4,524.79	
Erasmio Santil	6,000.00	
Nicolas Recio	2,500.00	
Jose Alexander Encarnacion	163,750.00	
Radiadores Alexander		8,139.83
Comedor el Gallo	22,800.00	
Centro Comercial B/G	47,952.07	
Ferretria Corcino	1,766.00	
Ferrepris	355,747.00	
Total	10,149,034.40	5,213,502.64

Nota# 14 Préstamo a corto plazo

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

Descripción	2024	2023
Prestamo en la Cooperativa Central a doce meses, a una tasa de 1.5% mensual, y cuota fija de RD\$191,526.39	1,056,116.10	1,056,116.10
Total, RDS	1,056,116.10	1,056,116.10

Nota # 15 Pasivos no Corrientes

Préstamos a largo Plazo

Descripción	2024	2023
Coopcentral, préstamo#280169798, a 24 meses		1,000,000.00
Coopcentral, préstamo#280187091,a 24 meses		1,009,896.00
Coopcentral, préstamo #280174978,a 30 meses		2,510,759.93
Total		4,520,655.93

Nota#16 Activos Netos/Patrimonio

Composición del capital de la institución al 30 de junio del 2024

Descripción	2024	2023
Capital	7,735,840.67	7,735,840.67
Resultado positivo/negativo	-7,962,969.02	12,221,113.19
Resultado acumulado	112,544,384.76	129,014,182.81
Total Patrimonio	112,317,256.41	148,971,136.67

Estado de Rendimiento Financiera

Nota# 17 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio del 2024 es como sigue

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

Impuestos sobre ventas condicionales	134,139.01	
Anuncios, muestras y carteles	1,491,185.24	4,393,967.58
Hoteles, moteles y aparta-hoteles	176,400.00	252,319.68
Certificación de animales	9,800.00	9,450.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	80,097.00	114,207.30
Funcionamiento de Car wash		5,800.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	2,614,729.99	1,838,874.79
Impuestos sobre registros de documentos	1,121,800.00	1,375,600.00
Impuestos sobre Billares	3,000.00	7,750.00
Espectáculo Público	11,150.00	8,800.00
Licencia de Construcción	1,551,817.00	1,979,370.00
Permiso para romper pavimento en vía pública	134,000.00	116,000.00
Instalación de envasadora de gas y combustible		7,500.00
Construcción de nichos, fosas y panteones	36,500.00	33,500.00
Licencia para instalación de telecomunicaciones	832,343.75	7,627,890.05
Paradas y terminales de autobuses	117,553.85	103,249.42
Total	8,314,515.84	17,874,278.82

Nota 18: Ingresos por Transacciones contraprestaciones

Detalle	2024	2023
Uso de rampas	57,258.90	84,955.20
Tramitación de Plano		1,800.00
Inhumación y exhumación	29,500.00	14,500.00
Expedición certificaciones	246,400.00	112,100.00
Recolección desecho solido	3,169,398.75	4,682,800.93
Plazas	2,974,044.07	2,669,618.42
Mercados y Hospedaje	686,277.00	622,701.00
Galleras	400,000.00	750,000.00
Nichos en cementerio	9,000.00	
Matanza y expendio de carnes	355,870.00	171,670.00
Arrendamiento de solares	4,143,989.00	1,047,641.07
Multas Diversas		829,603.89
Total	12,071,737.72	10,987,390.51

Nota# 19 Transferencias y donaciones

Gobierno Central	2024	2023
Transferencia Corriente Gobierno Central	52,903,534.00	56,326,283.52
Transferencia Corriente Extraordinaria Ministerio de Agricultura de la República Dominicana	300,000.00	1,553,326.50
Total de Transferencia Corriente Gobierno Central	53,203,534.00	
Transferencia Corriente Gobierno Central de Periodos anteriores (Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes)	627,300.62	
Transferencia Corriente Sector Privado	118,000.00	394,000.00
Transferencia Corriente Empresa Pública no financiera (EGEHID)		350,000.00
Total Transferencia Corriente	53,948,834.62	58,623,610.02
Transferencia de Capital Gobierno Central	35,002,674.00	25,576,812.48
Transferencia de Capital Instituciones Descentralizada (Liga Municipal Dom)		318,031.03
Total	88,951,508.62	84,518,453.53

Nota 20: Ingresos por recargo de Multas y otros Ingresos

	2024	2023
Otros arbitrios diversos		
Otros impuestos diversos	106,000.00	459,958.00
Otros ingresos diversos		1,000,000.00
Multas diversas	1,557,026.64	
Venta en terreno en cementerio	49,500.00	29,000.00
Total	1,712,526.64	1,488,958.00

Nota # 21 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	21,541,263.05	24,741,059.41
Suplencias	50,600.00	27,428.00
Jornales	34,479,658.79	22,776,782.87
Empleados temporales		3,889,892.36
Sueldo anual No13	26,992.00	1,231.20
Pago porcentaje desvinculación cargo	92,213.95	0
Proporción de vacaciones no disfrutada	26,437.00	146,061.00
Pago de horas extraordinaria	161,000.00	32,500.00
Compensación servicio de seguridad	436,500.00	455,008.25
Dietas en el país	2,942,000.00	2,968,000.00
Gastos de representación en el país	231,596.00	220,914.00
Gratificaciones por pasantías	105,000.00	104,000.00
Contribuciones al seguro de salud	274,163.75	268,880.84
Contribuciones al seguro de pensiones	282,449.24	273,022.46
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	53,741.31	46,925.21
Total	60,703,615.09	55,951,705.60

Nota 22: Subvenciones y Otros Pagos por Transferencia

Detalle	2024	2023
Pensiones	1,580,112.40	1,605,825.20
Ayudas y donaciones a hogares y personas	2,581,618.35	3,034,786.35
Transferencias a instituciones sin fines lucro	236,539.35	846,608.80
Premios literarios, deporte y culturales	33,900.00	
Donaciones a Comunitarios (Electrodomestico)	116,638.98	88,996.45
Total	4,548,809.08	5,576,216.80

Nota# 23 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	670,697.05	486,269.68
Hilados, fibras, telas y útiles de costura		320.00
Prendas y accesorios de vestir	101,750.49	127,031.15
Papel de escritorio.		14,460.16
Productos medicinales	94,980.54	114,828.69
Llantas y neumáticos	300,487.98	969,566.38
Gasolina	1,976,249.93	4,369,099.06
Gas-oil	9,299,979.73	6,154,679.78
Lubricantes	1,791,515.48	1,826,443.90
Útiles y material de limpieza	60,730.75	19,376.62
Útiles y materiales de escritorio	93,363.91	116,448.73
Útiles destinados a actividades deport.	26,171.25	1,575.00
Útiles de cocina y comedor	9,477.80	5,640.00
Productos eléctricos y afines	802,598.44	430,235.61
Productos y útiles varios	161,298.59	199,674.46
Compra de Piezas para la reparacion de semaforo	428,459.10	
Repuestos de los vehiculos	2,834,435.68	
Total	18,652,196.72	14,835,649.22

Nota 24 Gastos de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio del 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Gasto de Depreciación y amortización	4,940,023.63	4,063,050.95

Nota 25: Otros Gastos

Otros Gastos	2024	2023
Servicios telefónico de larga distancia		
Teléfono local		
Servicio de internet y televisión cable	338,705.62	253,393.63
Agua	68,899.06	79,632.28
Publicidad y propaganda	9,442.20	13,241.19
Impresión, encuadernación y rotulación	244,788.54	43,093.20
Viáticos dentro del país	141,665.61	16,321.00
Alquileres de equipos de transporte	379,700.00	761,600.00
Alquileres de terreno	3,724,543.14	3,136,367.03
Seguro de bienes muebles	6,000.00	9,000.00
Reparaciones y mantenimiento menores	101,868.36	9,210.59
Mantenimiento y reparaciones especiales	108,272.20	125,113.98
Mantenimiento y rep. Obras de Ingeniería	1,134,094.15	2,045,758.22
Mantenimiento y reparación equipo de transporte	2,577,630.80	2,570,371.52
Instalaciones temporales	4,154,078.88	1,945,110.76
Gastos Judiciales		59,061.30
Servicios Funerarios y gastos conexos	36,150.00	11,426.69
Fumigación	47,250.00	69,575.00
Festividades		33,741.01
Otros servicios técnicos profesionales	1,012,910.00	2,041,191.53
Programa de informática	15,461.25	113,000.00
Estudios de pre inversión	67,800.00	
Obras para edificación residencial- viviendas	362,389.84	876,694.90
Obras para edificación no residencial	272,715.13	
Obras hidráulicas sanitaria	28,011.78	
Infraestructura terrestre y obras anexa	1,308,624.25	
Obras Urbanística	6,331,896.06	
Señalización de avenida	5,917,053.05	
Gastos, madera, zinc. Cementos, varillas	428,459.10	164,975.00
Mensura catastral		935,525.56
Reparaciones y mantenimiento menores		2,575,450.00
Total	732,534.55	3,671,772.37
	29,550,943.57	21,560,626.76

Nota 26: Gastos Financieros

Descripción	2024	2023
Comisiones bancaria Personal		
Comisiones bancaria Servicio		
Comisiones bancaria Inversión		
Comisión bancaria EGS		
Total Comisiones bancaria	617,669.75	660,718.34