



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

**ESTADOS FINANCIEROS PRIMER
SEMESTRE AL 30 DE JUNIO 2023**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Constanza fue elevado de categoría mediante la Ley No.19-07 de fecha 11 de Septiembre de 1907, que crea el Municipio de Constanza, en virtud de los Artículos 4to. y 79vo. de la Constitución de ese año, ratificado posteriormente por la Constitución en 1908, Ley No .176-07, del 17 de julio de 2007, del Distrito Nacional y los Municipios La 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 30 de junio del 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

Juan Agustin Luna Lora	Alcalde Municipal
Nancy Surriel Garcia	Tesorero
Angel Mayovanes Batista Rosario	Contralor
Pablo Jose Rodriguez Duran	Contador

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 (Digeceg).

El Ayuntamiento Municipal de Constanza 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 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Medición de 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 Constanza, 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 Constanza 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.

Las 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 Constanza 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 CONSTANZA

Notas a los Estados Financieros

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:

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

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

Desembolsos posteriores

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

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario

Nota# 31 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de junio de 2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene compromisos con terceros:

Contingencias

Al 30 de junio de 2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene las contingencias:

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA****Estado de Situación Financiera****Al 30 de Junio 2023 y 2022****(Valores en RD\$)**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos			
Activos corrientes			
	Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	26,118,358	45,155,006
	Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	507,145	363,825
	Inventarios (Nota 9)	17,898	12,344
	Total activos corrientes	26,643,401	45,531,175
Activos no corrientes			
	Cuentas por cobrar a largo plazo (Notas 10)	2,552,399	2,552,399
	Propiedad planta y equipos neto (Nota 11)	34,088,921	25,210,624
	Total activos no corrientes	36,641,319	27,763,023
	Total activos	63,284,720	73,294,198
Pasivos			
Pasivos corrientes			
	Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	874,805	2,282,306
	Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)	10,478,297	9,002,919
	Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 14)	770,795	416,784
	Total pasivos corrientes	12,123,897	11,702,009
Pasivos no corrientes			
	Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 15)	6,250,418	9,042,619
	Beneficios a empleados a largo plazo (Nota 16)	1,266,505	1,565,694
	Total pasivos no corrientes	7,516,923	10,608,313
	Total pasivos	19,640,820	22,310,322
Activos Netos/Patrimonio (Nota 17)			
	Capital	2,199,183	2,199,183
	Reservas	-	-
	Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	9,271,183	9,007,719
	Resultados acumulados	32,173,534	39,776,973
	Intereses minoritarios	-	-
	Total activos netos/patrimonio	43,643,900	50,983,875
	Total pasivos y activos netos/patrimonio	63,284,720	73,294,197

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Pesquera Municipal
Licda. Nancy Suriel Garcia

Alcalde Municipal
Sr. Juan Agustín Luna Lora



Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez

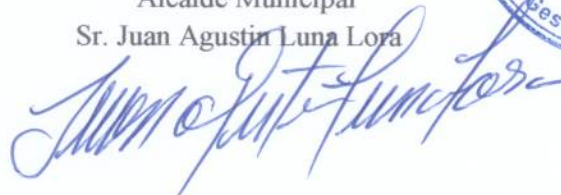
**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA****Estado de Rendimiento Financiero****Del ejercicio Cortado al al 30 de Junio 2023 y 2022****(Valores en RD\$)**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos (Nota 18,19,20 y 21)			
	Impuestos	2,132,170	1,125,007
	Ingresos por transacciones con contraprestación	956,725	547,565
	Transferencias	39,532,660	43,424,514
	Recargos, multas y otros ingresos	18,000	64,000
	Total ingresos	42,639,555	45,161,086
Gastos (Notas 22, 23, 24, 25, 26 y 27)			
	Sueldos, salarios y beneficios a empleados	18,406,412	16,988,739
	Subvenciones y otros pagos por transferencias	4,279,966	4,974,000
	Suministros y materiales para consumo	4,363,075	10,177,314
	Gasto de depreciación y amortización	1,257,492	615,875
	Otros gastos	4,961,888	3,183,024
	Gastos financieros	99,538	214,415
	Total gastos	33,368,371	36,153,368
	Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria	-	-
	Participación en resultado de asociadas	-	-
	Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	9,271,183	9,007,719
Atribuible a:			
	Propietarios de la entidad controladora	-	-
	Intereses minoritarios	-	-
		-	-




Tesorera Municipal
Licda. Nancy Suriel Garcia

Alcalde Municipal
Sr. Juan Agustin Luna Lora






Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio

Del ejercicio Cortado al 30 de Junio 2023 y 2022

(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de junio de 2022	2,199,183	-	-	32,173,534	34,372,717
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	9,271,183	-	-	-	9,271,183
Saldo al 30 de Junio de 2022	-	-	-	-	43,643,900
Saldo al 30 junio 2022	2,199,183	-	-	32,173,534	34,372,717
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	9,271,183	-	-	-	9,271,183
Saldo al 30 de Junio de 2023	9,271,183	-	-	32,173,534	43,643,900
0					



Alcalde Municipal

Sr. Juan Agustín Luna Lora

[Signature]



Gestión 2020

[Signature]

Contador Municipal

Lid. Pablo Jose Rodriguez

Tesorera Municipal

Licda. Nancy Surriel Garcia



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio cortado del 1 Enero al 30 de Junio 2023-2022

(Valores en RDS)

	2023	2022
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	2,132,170	1,125,007.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	956,725	573,565.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	39,532,660	43,424,514.00
Otros cobros	18,000	38,000.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(17,005,497)	(15,365,735.00)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,305,573)	(1,527,845.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(95,342)	(95,159.00)
Pagos subvenciones, transferencias y otros pagos	(4,279,966)	
Pagos a proveedores	(11,960,446)	(10,219,118.00)
Pagos de intereses	(99,538)	(214,415.00)
Otros pagos	(4,079,914)	(8,115,219.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	3,813,278	9,623,595.00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(12,733,096)	(3,636,458.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(6,874,545)	(6,505,924.00)
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(15,794,362)	(518,787.00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	-	-
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(15,794,362)	(518,787.00)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(15,794,362)	(518,787.00)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	41,912,720	45,673,793.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	26,118,358	45,155,006.00
0		



Tesorerera Municipal
Licda. Nancy Suriel Garcia

Alcalde Municipal
Sr. Juan Agustín Luna Lora



Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año cortado al 30 de junio de 2023

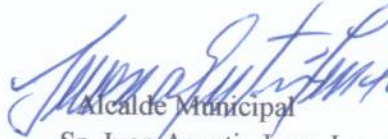
Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)


Concepto		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	Ingresos totales	129,670,579.00	84,552,274.62	65%	45,118,304.38
1.1	Impuestos	4,688,732.00	2,132,169.62	45%	2,556,562.38
1.2	Contribuciones Sociales	-	-	0%	-
1.3	Donaciones	-	-	0%	-
1.4	Transferencias	80,932,127.00	39,532,660.00	49%	41,399,467.00
1.5	Ingresos por contraprestación	1,937,000.00	956,725.00	49%	980,275.00
1.6	Otros ingresos	200,000.00	18,000.00	9%	182,000.00
1.7	Venta de activos no financieros	-	-	0%	-
1.8	Activos financieros con fines de política	-	-	0%	-
1.9	Ingresos a especificar	41,912,720.00	41,912,720.00	100%	-
2	Gastos totales	129,670,579.00	58,428,944.65	45%	71,241,634.35
2.1	Remuneraciones y contribuciones	41,860,712.00	18,406,412.34	44%	23,454,299.66
2.2	Contratación de servicios	10,839,245.00	5,061,426.12	47%	5,777,818.88
2.3	Materiales y suministros	13,722,873.00	4,363,075.11	32%	9,359,797.89
2.4	Transferencias corrientes	10,041,553.00	4,279,965.54	43%	5,761,587.46
2.5	Transferencias de capital	-	-	0%	-
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	17,110,260.00	12,733,095.82	74%	4,377,164.18
2.7	Obras	27,802,841.00	6,874,544.83	25%	20,928,296.17
2.8	Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	8,293,095.00	6,710,424.89	81%	1,582,670.11
2.9	Gastos financieros	-	-	0%	-
	Resultado financiero (1-2)	-	26,123,329.97	20%	26,123,329.97



Tesorera Municipal
Licda. Nancy Suriel Garcia


Alcalde Municipal
Sr. Juan Agustin Luna Lora




Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA
Notas a los Estados Financieros

Nota#7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 30 junio 2023-2022 como sigue

Descripción	2023		2022	
Cuenta Receptor# Banreservas cta. 050-207114-1		30,202.64	-	-
Cuenta de Personal# Banreservas cta. 052-000200-8		1,158,383.34	1,901,262.30	-
Cta Servicios Mpal# Banreservas cta. 050-400020-9		2,258,463.12	506,381.71	-
Cuenta Inversión# Banreservas cta. 052-000201-6		22,161,184.06	42,544,532.81	-
Cta Genero y Salud# Banreservas cta. 052-000888-0		510,124.44	202,829.29	-
TOTAL		26,118,357.60	45,155,006.11	

NSG

Nota #8 Cuentas por cobrar corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 junio 2023-2022 es como sigue

Descripción	2023		2022	
Recoleccio desechos solido		30,170.00	10,850.00	-
anuncios muetras y carteles		476,975.00	352,975.00	-
Mercados y hospedaje		-	-	-
alquiler equipos e inmuebles		-	-	-
Galleras		-	-	-
TOTAL		507,145.00	363,825.00	

F.I.

Nota #9 Inventarios

Un detalle del inventarios al 30 junio 2023-2022 es como sigue

Descripción	2023		2022	
Material de limpieza		4,920.00	6,110.00	-
Útiles de cocina y comedor		2,065.00	-	-
Útiles de escritorio, oficina e informática		10,913.20	6,234.00	-
Otros repuestos y accesorios menores		-	-	-
TOTAL		17,898.20	12,344.00	

Nota #10 Cuentas por cobrar largo plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 junio 2023-2022 es como sigue

Descripción	2023	2022
	Ayuntamineto de tiroo	1,958,000.00
Ayuntamineto de la sabina	594,398.50	594,398.50
TOTAL	2,552,398.50	2,552,398.50

Nota#11 Propiedad planta y equipo

Un detalle del inventarios Propiedad planta y equipos al 30 junio 2023-2022 es como sigue

Descripción	2023		2022		Total
	Terreno	Equipos de Computos y de comunicación	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	
Costos de adquisición (2022)	4,350,012.00	192,838.96	814,325.06	11,672,143.44	23,996,138.01
Adiciones		7,904.85	16,183.90	12,709,007.07	19,607,640.65
Superávit revaluación					-
Retiros					-
Otros					-
Transferencias					-
Saldo al final del periodo	4,350,012.00	200,743.81	830,508.96	24,381,150.51	43,543,778.66
Dep. Acum. al inicio del periodo		192,838.96	796,943.20	7,177,701.97	8,197,365.67
Cargo del periodo			33,220.36	1,219,057.53	1,257,492.05
Retiros					-
Saldo al final del periodo	4,350,012.00	192,838.96	830,163.56	8,396,759.50	9,454,857.72
Prop. planta y equipos neto (2023)		7,904.85	345.40	15,984,391.01	34,088,920.94
TOTAL	34,088,920.94	15,738,772.34			

NSG

P.J.

Nota# 12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023		2022	
ALTAGRACIA ROSADO VIÑA	114,040.00	110,470.00		
LICDA. ODLIS DEL ROSARIO HOLGUIN	3,000.00	7,500.00		
CRISTALES DE LA ROSA		40,065.00		
REPUESTOD SUASUA, SRL		6,175.00		
AGUA TOME. NURADEL, S.A	1,740.00	12,210.00		
FLORISTERIA ROSARIO	40,000.00	44,700.00		
PRIN-COPY-SERVICE	2,799.80	3,000.00		
ATAUDES ALBA	30,000.00	-		
FARMACIA NUEVA SUIZA	24,945.00	17,200.00		
REPUESTOS NIKAWA	2,750.00	-		
MICHAEL HERNANDEZ COLOR SRL	8,000.00	78,640.00		
ASFER, SRL		540,669.94		
JUAN JUMENEZ, SRL	190,116.34	390,145.98		
FERRETERIA MIGUELITO	24,918.82	31,230.12		
ELECTRO PLOMERIA CONSUEGRA, 2 SRL	45,794.97	78,915.03		
CENTRO GOMAS ROSARIO		33,600.00		
DISTRIBUIDORA GARCIA QUEZADA	87,750.00	252,905.00		
MINIMARKET CONSTANZA	298,950.00	634,880.00		
IMPRENTA Y PAPELERIA DEL VALLE	-	-		

TOTAL

874,804.93

2,282,306.07

Nota# 13 Retenciones acumuladas por pagar a corto plazo

Un detalle de las retenciones acumuladas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023		2022	
Retenciones IR-3 al personal DGII	54,684.84	54,684.84		
Retenciones IR-17 a proveedores	8,780,639.22	7,095,342.05		
Retenciones ITIBIS retenido	1,642,972.90	1,852,892.03		

TOTAL

10,478,296.96

9,002,918.92

7-7

N/SG

Nota# 14 Beneficios a empleados corto plazo

Un detalle de los beneficios a corto plazo del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	prestaciones y vacaciones de ex empleados	770,795.00
Horas extras por trabajos realizado	-	-
TOTAL	770,795.00	416,784.00

Nota# 15 Cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	ALMACENES INVASA	206,838.25
ASFER, SRL.	3,504,783.16	3,805,994.25
INVERSIONES CONSTANZA	1,512,944.80	3,664,943.50
AGAP CORPORATION BENCOSME, SRL	-	28,482.84
FUNERARIA CONSTANZA	50,000.00	50,000.00
CRISRTALES DE LA ROSA	495,730.00	495,730.00
LYS PAPELERIA	12,390.00	12,390.00
SODIH	8,816.70	8,816.70
MEVE GOURMEL	5,250.00	5,250.00
HOTEL AL TOCERRO	41,300.00	41,300.00
MONCARLO RESTAURANT	166,587.20	166,587.20
AGUAS BLANCA RESTAURANT	57,218.56	57,218.56
MARUA AGUSTINA QUEZADA	18,624.00	18,624.00
MELVIN E. GARCIA	50,000.00	50,000.00
PUBLIDISA, E.I.R.L	5,000.00	5,000.00
DOMINGO CANDELARIO (CANAL NUEVA VISION)	41,800.00	41,800.00
GARE MUSIC E.I.R.L.	15,000.00	15,000.00
CONSTANZA TV CANAL 8	8,750.00	8,750.00
ALQUILER DE SONIDO (PEDRO ALEJANDRO)	3,500.00	3,500.00
REPUESTOS NIKAWA	8,000.00	8,000.00
JUAN CARLO ABREU	5,615.00	5,615.00
AUTO REPUESTO JC	2,500.00	2,500.00
	29,770.23	29,770.23
TOTAL	6,250,417.90	9,042,619.28

Handwritten notes:
 F-5
 15G

Nota# 16 Beneficios a empleados largo plazo

Un detalle de los beneficios empleados a largo plazo al 30 de Junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	prestaciones y vacaciones de ex empleados	1,266,505.00
TOTAL	1,266,505.00	1,565,694.00

Nota# 17 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de junio 2023-2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Capital	2,199,183.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	9,271,183.46	9,007,718.68
Resultado acumulado	32,173,534.00	21,900,791.00
Capital Neto		
TOTAL	43,643,900.46	33,107,692.68

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 18 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Anuncios, muestras y carteles	66,436.12
Impuesto sobre registro de documentos	363,105.00	343,750.00
Impuesto sobre billares	10,700.00	5,400.00
Licencias de construcción	491,721.50	-
Permiso para romper pavimento de la vía pública	45,000.00	-
Ocupación vías públicas para comercio informal	293,775.00	-
Licencia para instalación telecomunicaciones	859,032.00	644,347.00
Otros arbitrios diversos	2,400.00	10,100.00
Otros impuestos diversos	-	-
TOTAL	2,132,169.62	1,125,007.28

FS

MSG

Nota# 19 Ingresos por transacciones contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por impuestos del 1 enero al 30 de junio de 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Tasa a la matanza de animales	23,700.00
Inhumacion y exhumacion	1,500.00	-
Expedicion certificaciones	865,290.00	434,290.00
Recoleccion desechos solidos	66,235.00	75,275.00
Mercados y hospedajes	-	-
Galleras	-	-
TOTAL	956,725.00	547,565.00

Nota# 20 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27,180,342.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12,102,318.00	15,792,026.40
DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	250,000.00	-
TRANSF. DE CAPITAL EXTRAORDINARIA	-	1,796,000.00
DE INSTITUCIONES PUBLICAS DECENTRALIZADAS	-	3,184,264.00
TOTAL	39,532,660.00	43,424,514.00

Handwritten notes:
 P-3
 N5G

Nota# 21 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Arrendamiento de terreno en cementerio	18,000.00
TOTAL	18,000.00	64,000.00

Nota # 22 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Sueldos para cargos fijos	9,509,027.74
Sueldos al personal contratado e igualado		205,200.00
Sueldos personales temporero (jornales)	5,512,756.00	4,787,583.21
Sueldos fijos personal en trámite de pension	95,342.32	95,158.64
Prestaciones laborales	379,680.00	655,163.50
Vacaciones	192,646.00	263,164.00
Compensacion por horas extraordinarias	776,558.08	346,420.76
Diets en el pais	409,552.19	583,268.52
Gastos de representacion en el pais	225,277.20	224,026.35
Contribuciones a la Tesoreria de la Seguridad Social	1,305,572.81	1,527,845.35
TOTAL	18,406,412.34	16,988,738.97

Nota# 23 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Ayudas y donaciones programadas a hogares y posonas	844,789.48
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y posonas	2,367,389.54	2,758,813.53
Premio literarios, deportivos y culturales	48,861.20	-
Becas nacionales	172,910.00	55,100.00
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro	250,000.00	585,613.86
Transferencias corrientes a Gobiernos centrales municipales para ser	596,015.32	678,000.00
TOTAL	4,279,965.54	4,974,000.02

FS

NSG

Nota# 24 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	237,161.44	599,773.32
Calzados	7,900.42	-
Libros revistas y periodicos	12,000.00	12,000.00
Especies timbradas y valoradas	3,418.73	44,699.17
Productos medicinales	99,900.10	95,386.65
Lantas y neumaticos	715,159.76	549,519.00
Herramientas menores	4,227.92	36,092.97
Gasolina	814,761.80	1,025,922.10
Gasoil	2,071,111.00	2,406,214.50
Gas glp	7,178.00	6,604.00
Acetite y grasa	130,035.00	395,410.00
Lubrificantes	49,975.00	18,850.00
Insecticidas, fumigantes y otros	-	16,024.37
Mantenimiento y reparacion de equipos de transporte , traccion elevacion	-	1,616,508.50
Disminución de c uentas por pagar de corto plazo internas	-	3,141,218.92
Otros repuestos y ascensorios menores	-	1,273.00
Materiales para limpieza	134,846.48	122,106.67
Utiles de escritorio, oficina informatica y de enseñanza	73,914.33	85,220.83
Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas	1,092.50	3,584.24
Utiles de cocina y comedor	-	906.03
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pintura	392.63	-
TOTAL	4,363,075.11	10,177,314.27

Nota# 25 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciación y Amortiza.	1,257,492.05	615,875.41
Amortizacion del prestamo Banco del Reservas	-	-
TOTAL	1,257,492.05	615,875.41

Handwritten notes: "7-5" and "NSG" with arrows pointing to the 'TOTAL' row of the depreciation table.

Nota# 26 Otros gastos

Un detalle de otros gastos del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Servicios telefonico de larga distancia	218,127.21
Telefono local	196,078.80	170,370.35
Publicidad y propaganda	346,479.91	110,814.51
Impresion y encuadernacion	17,535.83	15,960.12
Viaticos dentro del pais	13,000.00	52,954.24
Viaticos fuera del pais	-	-
Alquileres y rentas de edificios y locales	206,701.74	186,703.20
Alquiler de equipo de comunicacion	-	-
Alquileres de equipos de transporte, traccion y elevacion	2,083,431.00	1,711,717.00
Alquileres de terrenos	282,004.20	389,002.67
Seguros de bienes muebles	34,306.70	-
Mantenimiento y reparacion de equipos de transporte, traccion elevari	886,945.66	-
Mantenimiento y reparacion de equipo para computacion	22,594.07	-
Gastos judiciales	12,960.00	21,600.00
Eventos generales	333,321.35	144,319.20
Festividades	43,207.90	35,187.33
Servicios de informatica y sistemas computarizados	129,600.00	129,600.00
Otros servicios tecnicos profesionales	135,594.00	-
TOTAL	4,961,888.37	3,183,023.77

F.S.
MSG

Nota# 27 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros del 1 enero al 30 de junio 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	Comisiones y gastos financieros	99,537.75
Aplicaciones financieras	-	-
TOTAL	99,537.75	214,415.16

Nota# 28 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de Junio de 2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene compromisos con terceros: Contingencias

Al 30 de Junio de 2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene las contingencias: