



Ayuntamiento del Municipio de Samaná

Av. Teodoro Chassereaux, Samaná, Rep. Dom. Tel.: 809-538-2325 / 809-538-2356.

RNC 4-10-00059-7



ESTADOS FINANCIEROS

DIRECCION

GENERAL

CONTABILIDAD

GUBERNAMENTAL

SEGUNDO SEMESTRE AÑO 2020

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
Valores en RD\$

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	3,329,076.84	-4,498.80
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	348,650.00	348,650.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>3,677,726.84</u>	<u>344,151.20</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 9)	72,354,001.65	63,300,665.02
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>72,354,001.65</u>	<u>63,300,665.02</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>76,031,728.49</u></u>	<u><u>63,644,816.22</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	10,793,022.84	13,578,430.20
Préstamos a corto plazo (Nota 11)	2,363,477.70	2,850,000.00
Otros pasivos corrientes (Nota 12)	2,603,507.03	475,104.26
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>15,760,007.57</u>	<u>16,903,534.46</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS	<u><u>15,760,007.57</u></u>	<u><u>16,903,534.46</u></u>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Capital (Nota 13)	45,252,283.05	45,240,283.05
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	13,416,140.88	6,025,405.00
Resultados acumulados (Nota 14)	1,603,296.99	-5,033,276.27
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	<u>60,271,720.92</u>	<u>46,232,411.78</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>76,031,728.49</u></u>	<u><u>63,135,946.24</u></u>



Lic. Nelson Nuñez

Alcalde Municipal

Lic. Victor Alexis Berroa

Gerente Financiero



Licda Daniela Mendoza

Tesorera

Licda. Maria Castro Mercedes

Contadora



Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
Estado de Rendimiento Financiero
DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
Valores en RD\$

	2020
INGRESOS	
Impuestos (Nota 15)	6,162,933.48
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	640,587.00
Transferencias (Nota 17)	63,342,139.50
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)	3,342,618.70
TOTAL INGRESOS	73,488,278.68
 GASTOS CORRIENTES	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	32,329,587.39
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	3,899,484.28
Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	11,592,460.84
Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	1,777,303.44
Otros gastos (Nota 23)	10,328,197.45
Gastos financieros (Nota 24)	145,104.40
TOTAL GASTOS CORRIENTES	60,072,137.80
 RESULTADO DEL PERIODO	 13,416,140.88


 Lic. Nelson Nuñez
 Alcalde Municipal


 Lic. Victor Alexis Berroa
 Gerente Financiero


 Licda Daniela Mendoza
 Tesorera


 Licda. Maria Castro Mercedes
 Contadora

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2020

(Valores en RD)

	<u>Ejercicio Actual</u> <u>2020</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	0.00
Flujo de Entradas de Efectivo	0.00
Cobros impuestos	6,162,933.48
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	3,928,680.70
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	38,801,074.10
Otros cobros	130,023.24
Total Flujo de Entradas de Efectivo	49,022,711.52
Flujo de Salida de Efectivo	0.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(31,102,890.03)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,310,347.36)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(525,200.00)
Pagos a proveedores	(20,640,467.81)
Otros pagos	(3,893,732.79)
Total Flujo de Salida de Efectivo	(57,472,637.99)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	(8,449,926.47)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	0.00
Flujo de Entradas de Efectivos	0.00
Otros cobros	24,541,065.40
Total Flujo de Entradas de Efectivos	24,541,065.40
Flujo de Salidas de Efectivo	0.00
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(620,216.92)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(9,475,466.11)
Total Flujo de Salidas de Efectivo	(10,095,683.03)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	14,445,382.37
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	0.00
Flujo de Entradas de Efectivos	0.00
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos	2,300,000.00
Total Flujo de Entradas de Efectivos	2,300,000.00
Flujo de Salidas de Efectivos	0.00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	(2,175,358.01)
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(2,786,522.30)
Total Flujo de Salidas de Efectivos	(4,961,880.31)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(2,661,880.31)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	3,333,575.59
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	(4,498.76)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3,329,076.83



Lic. Nelson Nuñez
Alcalde Municipal



Licda Daniela Mendoza
Tesorera



Lic. Victor Alexis Berroa
Gerente Financiero

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2020 y 2019

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	44,126,338.00			1,379,479.02	45,505,817.02
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				0.00	0.00
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019	44,126,338.00			1,379,479.02	45,505,817.02
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				1,349,763.02	1,349,763.02
Resultado del periodo				13,416,140.88	13,416,140.88
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2020	44,126,338.00			16,145,382.92	60,271,720.92

Lic. Nelson Nuñez

Alcalde Municipal

Licda Daniela Mendoza

Tesorera

Lic. Victor Alexis Berroa

Gerente Financiero

03/01/2021

SIAFIM



Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2020

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	89,989,887.50	73,490,078.68	81.66%	16,499,808.82
1.1 IMPUESTOS	16,543,677.00	6,162,933.48	37.25%	10,380,743.52
1.4 TRANSFERENCIAS	63,342,162.50	63,342,139.50	100.00%	23.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	9,944,048.00	3,930,480.70	39.53%	6,013,567.30
1.6 OTROS INGRESOS	160,000.00	54,525.00	34.08%	105,475.00
2 Gastos Totales	89,141,787.49	69,550,722.39	78.02%	19,591,065.10
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	37,831,811.90	32,411,296.35	85.67%	5,420,515.55
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	13,938,442.80	9,871,640.85	70.82%	4,066,801.95
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,187,413.55	11,592,460.84	95.12%	594,952.71
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,064,393.64	4,424,684.28	87.37%	639,709.36
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,333,500.00	655,767.94	10.35%	5,677,732.06
2.7 OBRAS	13,113,025.60	10,174,872.13	77.59%	2,938,153.47
2.9 GASTOS FINANCIEROS	673,200.00	420,000.00	62.39%	253,200.00
Resultado financiero	848,100.01	3,939,356.29		



Lic. Nelson Nuñez

Alcalde Municipal

[Handwritten signature]

Lic. Victor Alexis Berroa

Gerente Financiero



Licda Daniela Mendoza

Tesorera

[Handwritten signature]

Licda. Maria Castro Mercedes

Contadora



Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020
Valores en RD\$

Nota 1: Entidad Económica

El ayuntamiento Municipal de Samana, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto normar la organizacion, competencia, funicones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurandoles que puede ejercer, dentro del marco de la automomia que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integracion de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participacion efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos publicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida preservando el medio ambientes, los patromonios historicos y culturales, asi como la proteccion de los espacios de dominio publico.

Al 30 de junio 2020, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes

Nombre

Nelson Antonio Nuñez Alcalde Municipal

Angela De Jesus Kelly, Presidente Sala Capitular

Celeste Eusebio Reyes Vice Presidenta

Carlos Manuel Payano Regidor

Diomedes Gonzalez Ciprian

Edna Denise Baez Diaz

Finnez Velez German

Franklin Ernesto Acosta Moya

Rafael Johnson Vilorio

Tomas Rene Moya Serra

Luis Alberto Lalene Contralor

Daniela Payano Mendoza 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 Samaná 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 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 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 conformidad 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 Samana 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 Samaná 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 podrá 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.

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 Samaná 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.

Nota 9**Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)**

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de DICIEMBRE de 2020 y 2019 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 (2019)	0.00	8,552,077.83	44,750,000.00	646,271.98	1,544,690.64	5,703,057.16	0.00	61,196,097.61
Adiciones	0.00	0.00	0.00	288,717.94	144,550.00	0.00	13,788,212.20	14,221,480.14
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	0.00	8,552,077.83	44,750,000.00	934,989.92	1,689,240.64	5,703,057.16	13,788,212.20	71,804,237.68
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(500,999.94)	(45,819.46)	(232,831.88)	(487,051.74)	0.00	(1,266,703.02)
Cargo del periodo	0.00	(21,439.60)	(1,000,999.92)	(67,968.95)	(228,464.65)	(477,999.96)	0.00	(1,796,873.08)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(21,439.60)	(1,501,999.86)	(113,788.41)	(461,296.53)	(965,051.70)	0.00	(3,063,576.10)
Propiedad, planta y equipos Neto (2020)	0.00	8,530,638.23	43,248,000.14	821,201.51	1,227,944.11	4,738,005.46	13,788,212.20	72,354,001.65

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Valores en RD\$

NOTA 7

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2020	2019
151-000881-8 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	2,703,186.84	247,759.76
151-000894-0 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	50,200.16	93,095.43
151-000640-8 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	-2,406.01	182,710.50
151-000642-4 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	816,304.23	-321,120.71
151-000641-6 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	-238,208.38	-206,943.78
TOTAL	3,329,076.84	-4,498.80

NOTA 8

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	2020	2019
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	348,650.00	348,650.00
TOTAL	348,650.00	348,650.00

NOTA 9

Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 9)	2020	2019
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	44,750,000.00	48,594,310.41
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-1,501,999.86	-1,000,999.92
Automóviles y camiones -Valores de origen	5,703,057.16	5,703,057.16
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-965,051.70	-487,051.74
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	37,700.00	37,700.00
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-3,739.92	-1,869.96
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Valores de origen	189,110.01	15,650.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Depreciaciones acumuladas *	-18,324.13	-12,000.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos - Valores de origen	408,792.00	408,792.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos -Depreciaciones acumuladas *	-41,779.20	-20,889.60
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	115,257.93	0.00
Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *	-4,177.40	0.00

Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen	58,875.00	58,875.00
Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *	-7,658.63	-4,692.01
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	1,086,082.58	941,532.58
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-382,231.11	-184,631.34
Equipos de Cómputo -Valores de origen	465,943.06	465,943.06
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-41,433.52	-31,007.02
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	137,215.00	137,215.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-37,631.90	-17,193.52
Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen	15,000.00	15,000.00
Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *	-2,250.00	-2,250.00
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Valores de origen	33,970.00	33,970.00
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Depreciaciones acumuladas *	-1,588.08	-794.04
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Valores de origen	113,984.98	113,984.98
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Depreciaciones acumuladas *	-38,010.97	-14,063.85
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	222,500.00	0.00
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	630,487.77	0.00
Viviendas -Valores de origen	2,704,952.62	0.00
Carreteras y caminos -Valores de origen	6,114,302.99	6,114,302.99
Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Valores de origen	956,014.98	956,014.98
Centrales y redes de electricidad -Valores de origen	24,450.00	24,450.00
Plazas y parques -Valores de origen	851,444.90	851,444.90
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	605,864.96	605,864.96
Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	553,354.70	0.00
Construcciones en proceso de viviendas	2,478,598.64	0.00
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	4,653,668.47	0.00
Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	1,230,000.00	0.00
Construcciones en proceso de plazas y parques	19,000.00	0.00
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	1,240,250.32	0.00
TOTAL	72,354,001.65	63,300,665.02

NOTA 10

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	2020	2019
Inventarios a pagar al sector privado interno c/p	0.00	34,628.87
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	-74,196.39	0.00
Servicios a pagar al sector público interno c/p	-420,000.00	0.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	11,289,219.23	13,543,801.33

Ayudas a hogares y personas a pagar c/p	-2,000.00	0.00
TOTAL	10,793,022.84	13,578,430.20

NOTA 11

Préstamos a corto plazo (Nota 11)	2020	2019
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	1,110,000.00	1,110,000.00
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	1,253,477.70	1,740,000.00
TOTAL	2,363,477.70	2,850,000.00

NOTA 12

Otros pasivos corrientes (Nota 12)	2020	2019
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	256,704.44	0.00
Cuentas varias a pagar al sector público interno c/p	165,037.10	0.00
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	2,181,765.49	475,104.26
TOTAL	2,603,507.03	475,104.26

NOTA 13

Capital (Nota 13)	2020	2019
Capital inicial a valores históricos	44,126,338.00	45,240,283.05
Incorporaciones al capital a valores históricos	1,125,945.05	0.00
TOTAL	45,252,283.05	45,240,283.05

NOTA 14

Resultados acumulados (Nota 14)	2020	2019
Resultados de ejercicios anteriores	1,379,479.02	-5,033,276.27
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	223,817.97	0.00
TOTAL	1,603,296.99	-5,033,276.27

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
Valores en RD\$

NOTA 15

Impuestos (Nota 15)	2020	2019
Impuestos específicos sobre la electricidad	4,361,351.68	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	6,000.00	5,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	1,044,757.80	1,701,094.87
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	37,300.00	125,400.00
Impuestos y permisos sobre trámites	169,504.00	32,800.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	507,140.00	6,159,777.29
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	36,880.00	120,585.00
TOTAL	6,162,933.48	8,174,657.16

NOTA 16

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	2020	2019
Expedición certificaciones y legalizaciones	35,100.00	72,250.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	273,600.00	0.00
Registro de actos civiles	222,162.00	375,395.75
Registro actos judiciales y extrajudiciales	47,000.00	95,850.00
Uso de rampas	8,200.00	13,050.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	54,525.00	0.00
TOTAL	640,587.00	556,545.75

NOTA 17

Transferencias (Nota 17)	2020	2019
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	36,811,592.60	35,333,560.00
Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras	1,989,481.50	0.00
Transferencias de capital de empresas privadas no financieras -Efectivo	0.00	150,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	24,541,065.40	23,579,040.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo	0.00	200,000.00
TOTAL	63,342,139.50	59,297,600.00

NOTA 18

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)	2020	2019
Ventas de otros productos minerales no metálicos	0.00	120,000.00
Recolección de desechos sólidos	2,340,436.70	4,419,290.60
Servicios de transporte de personas	9,300.00	0.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	975,032.00	1,481,671.00
Inhumación y exhumación	17,850.00	15,440.00
TOTAL	3,342,618.70	6,036,401.60

NOTA 19

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	2020	2019
Sueldos fijos	15,897,047.08	16,489,295.54
Sueldos de personal contratado e igualado	120,000.00	142,000.00
Sueldos de personal nominal	7,997,925.00	8,083,999.95
Jornales	3,920,767.00	2,931,400.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	50,500.00	78,200.00
Vacaciones	22,031.00	25,546.37
Salario de navidad	2,024,349.32	2,238,108.33
Bonificaciones	0.00	697,500.00
Otras gratificaciones	360,000.00	0.00
Otros beneficios por terminación	101,420.63	85,663.71
Contribuciones al seguro de salud	602,329.84	634,271.40
Contribuciones al seguro de pensiones	603,160.04	637,083.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	104,857.48	112,348.08
Pensiones	525,200.00	497,233.00
TOTAL	32,329,587.39	32,657,649.38

NOTA 20

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	2020	2019
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	2,670,284.28	3,007,340.35
Becas y viajes de estudio	634,200.00	652,700.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	595,000.00	700,000.00
TOTAL	3,899,484.28	4,360,040.35

NOTA 21

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	2020	2019
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,270,291.76	1,371,170.88
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	15,000.00	19,580.00
Prendas de vestir consumidas	0.00	12,639.94
Combustibles consumidos	7,888,328.87	10,623,110.66
Lubricantes consumidos	318,412.05	120,111.62
Llantas y neumáticos consumidos	430,000.00	430,999.62
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	452,229.46	526,883.72
Materiales para limpieza consumidos	183,931.00	258,642.56
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	32,327.28	18,858.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	0.00	33,590.00
Productos eléctricos y afines consumidos	1,001,940.42	446,542.10
TOTAL	11,592,460.84	13,862,129.10

NOTA 22

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	2020	2019
Depreciaciones de edificios	1,000,999.92	1,000,999.92
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	477,999.96	487,051.74
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	45,097.75	27,451.57
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	228,464.65	232,831.88
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	794.04	3,044.04
Depreciaciones de otras propiedades, planta y equipos	23,947.12	14,063.85
TOTAL	1,777,303.44	1,765,443.00

NOTA 23

Otros gastos (Nota 23)	2020	2019
Dietas en el país	103,850.00	41,500.00
Gastos de representación en el país	505,000.00	469,000.00
Servicio telefónico de larga distancia	270,064.70	480,581.37
Agua	0.00	9,467.58
Publicidad y propaganda	324,640.00	495,904.26
Impresión y encuadernación	19,932.70	16,025.50
Viáticos dentro del país	116,000.00	259,400.00
Viáticos fuera del país	0.00	73,500.00

Pasajes	41,800.00	38,000.00
Peajes	2,000.00	4,699.00
Alquiler de tierras y terrenos	120,000.00	120,000.00
Alquiler de edificios	132,000.00	180,900.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	4,390,000.00	7,014,637.33
Otros alquileres	610,400.00	525,085.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	734,630.81	832,232.66
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	139,843.03	97,321.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	316,367.36	783,684.20
Servicios jurídicos	1,294,086.85	0.00
Servicios de capacitación	0.00	25,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	240,000.00	240,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	215,982.00	292,328.00
Gastos judiciales	0.00	1,074,523.00
Servicios funerarios y gastos conexos	210,000.00	225,610.00
Fumigación	49,000.00	3,950.00
Eventos generales	140,000.00	441,827.44
Festividades	228,600.00	726,200.00
Actuaciones deportivas	24,000.00	183,175.00
Actuaciones artísticas	100,000.00	20,000.00
TOTAL	10,328,197.45	14,674,551.34

NOTA 24

Gastos financieros (Nota 24)	2020	2019
Comisiones y gastos bancarios por servicios no financieros	0.00	152,986.34
Intereses por préstamos de Instituciones Públicas Financieras	0.00	567,000.00
Otros gastos financieros varios	145,104.40	0.00
TOTAL	145,104.40	719,986.34

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Valores en RD\$

NOTA 7

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2020
151-000881-8 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	2,703,186.84
151-000894-0 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	50,200.16
151-000640-8 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	-2,406.01
151-000642-4 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	816,304.23
151-000641-6 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	-238,208.38
TOTAL	3,329,076.84

NOTA 8

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	2020
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	348,650.00
TOTAL	348,650.00

NOTA 9

Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 9) (Anexo)	2020
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	44,750,000.00
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-1,501,999.86
Automóviles y camiones -Valores de origen	5,703,057.16
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-935,051.70
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	37,700.00
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-3,739.92
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial - Valores de origen	189,110.01
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Depreciaciones acumuladas *	-18,324.13
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos -Valores de origen	408,792.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos -Depreciaciones acumuladas *	-41,779.20
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	115,257.93
Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *	-4,177.40
Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen	53,875.00
Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *	-7,658.63

Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	1,086,082.58
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-382,231.11
Equipos de Cómputo -Valores de origen	465,943.06
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-41,433.52
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	137,215.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-37,631.90
Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen	15,000.00
Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *	-2,250.00
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Valores de origen	33,970.00
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Depreciaciones acumuladas *	-1,588.08
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Valores de origen	113,984.98
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Depreciaciones acumuladas *	-38,010.97
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	222,500.00
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	630,487.77
Viviendas -Valores de origen	2,704,952.62
Carreteras y caminos -Valores de origen	6,114,302.99
Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Valores de origen	956,014.98
Centrales y redes de electricidad -Valores de origen	24,450.00
Plazas y parques -Valores de origen	851,444.90
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	605,864.96
Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	553,354.70
Construcciones en proceso de viviendas	2,478,598.64
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	4,653,668.47
Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	1,230,000.00
Construcciones en proceso de plazas y parques	19,000.00
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	1,240,250.32
TOTAL	72,354,001.65

NOTA 10

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	2020
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	90,840.71
Servicios a pagar al sector público interno c/p	-420,000.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	11,289,219.23
Ayudas a hogares y personas a pagar c/p	-2,000.00
TOTAL	10,058,059.94

NOTA 11

Préstamos a corto plazo (Nota 11)	2020
--	-------------

Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	1,110,000.00
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	1,253,477.70
TOTAL	2,363,477.70

NOTA 12

Otros pasivos corrientes (Nota 12)	2020
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	256,704.44
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	2,181,765.49
TOTAL	2,438,469.93

NOTA 13

Capital (Nota 13)	2020
Capital inicial a valores históricos	44,126,338.00
Incorporaciones al capital a valores históricos	1,125,945.05
TOTAL	45,252,283.05

NOTA 14

Resultados acumulados (Nota 14)	2020
Resultados de ejercicios anteriores	1,379,479.02
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	223,817.97
TOTAL	1,603,296.99

Ayuntamiento Municipal de Santa Barbara de Samana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
Valores en RD\$

NOTA 15

Impuestos (Nota 15)	2020
Impuestos específicos sobre la electricidad	4,331,351.68
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	6,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	1,044,757.80
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	37,300.00
Impuestos y permisos sobre trámites	169,504.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	507,140.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	36,880.00
TOTAL	6,162,933.48

NOTA 16

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	2020
Expedición certificaciones y legalizaciones	35,100.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	273,600.00
Registro de actos civiles	222,162.00
Registro actos judiciales y extrajudiciales	47,000.00
Uso de rampas	8,200.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	54,525.00
TOTAL	40,587.00

NOTA 17

Transferencias (Nota 17)	2020
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	36,811,592.60
Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras	1,989,481.50
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	24,541,065.40
TOTAL	63,342,139.50

NOTA 18

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)	2020
Recolección de desechos sólidos	2,340,436.70
Servicios de transporte de personas	9,300.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	975,032.00
Inhumación y exhumación	17,850.00
TOTAL	3,342,618.70

NOTA 19

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	2020
Sueldos fijos	15,897,047.08
Sueldos de personal contratado e igualado	120,000.00
Sueldos de personal nominal	7,997,925.00
Jornales	3,920,767.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	50,500.00
Vacaciones	22,031.00
Salario de navidad	2,024,349.32
Otras gratificaciones	330,000.00
Otros beneficios por terminación	101,420.63
Contribuciones al seguro de salud	602,329.84
Contribuciones al seguro de pensiones	603,160.04
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	104,857.48
Pensiones	525,200.00
TOTAL	32,329,587.39

NOTA 20

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	2020
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	2,670,284.28
Becas y viajes de estudio	634,200.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	595,000.00
TOTAL	3,899,484.28

NOTA 21

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	2020
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,270,291.76
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	15,000.00
Combustibles consumidos	7,888,328.87
Lubricantes consumidos	318,412.05
Llantas y neumáticos consumidos	430,000.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	452,229.46
Materiales para limpieza consumidos	183,931.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	32,327.28
Productos eléctricos y afines consumidos	1,001,940.42
TOTAL	11,592,460.84

NOTA 22

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	2020
Depreciaciones de edificios	1,000,999.92
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	477,999.96
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	45,097.75
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	223,464.65
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	794.04
Depreciaciones de otras propiedades, planta y equipos	23,947.12
TOTAL	1,777,303.44

NOTA 23

Otros gastos (Nota 23)	2020
Dietas en el país	103,850.00
Gastos de representación en el país	505,000.00
Servicio telefónico de larga distancia	270,064.70
Publicidad y propaganda	324,640.00
Impresión y encuadernación	19,932.70
Viáticos dentro del país	116,000.00
Pasajes	41,800.00
Peajes	2,000.00
Alquiler de tierras y terrenos	120,000.00
Alquiler de edificios	132,000.00

Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	4,390,000.00
Otros alquileres	610,400.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	734,630.81
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	139,843.03
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	316,367.36
Servicios jurídicos	1,294,086.85
Servicio de informática y sistemas computarizados	240,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	215,982.00
Servicios funerarios y gastos conexos	210,000.00
Fumigación	49,000.00
Eventos generales	140,000.00
Festividades	228,600.00
Actuaciones deportivas	24,000.00
Actuaciones artísticas	100,000.00
TOTAL	10,328,197.45

NOTA 24

Gastos financieros (Nota 24)	2020
Otros gastos financieros varios	145,104.40
TOTAL	145,104.40