



*Distrito Municipal Canabacoa*

Fundado el 7 de Abril del 2006

RNC: 430-05319-8

## **DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1ERO. DE ENERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE**



**DEL AÑO 2022**



**Entrada Los Estrella, No.73, Canabacoa, Puñal, República Dominicana**  
**Tel: 809-570-7677 • E-mail: [mgcanabacoa.12@gmail.com](mailto:mgcanabacoa.12@gmail.com) • [www.canabacoa.god.do](http://www.canabacoa.god.do)**

**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

|                                                                        | 2022                  | 2021                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Activos</b>                                                         |                       |                      |
| <b>Activos corrientes</b>                                              |                       |                      |
| Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)                           | 12,770,519.70         | 852,084.82           |
| Cuentas por cobrar nota 8)                                             | 1,520,739.70          | 778,145.00           |
| <b>Total activos corrientes</b>                                        | <b>14,291,259.40</b>  | <b>1,630,229.82</b>  |
| <b>Activos no corrientes</b>                                           |                       |                      |
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)                               | 25,286,893.75         | 26,393,900.12        |
| <b>Total activos no corrientes</b>                                     | <b>25,286,893.75</b>  | <b>26,393,900.12</b> |
| <b>Total activos</b>                                                   | <b>39,578,153.15</b>  | <b>28,024,129.94</b> |
| <b>Pasivos Porcion corrientes</b>                                      |                       |                      |
| Préstamos a largo plazo -parte corriente (Nota 10)                     | 1,492,342.99          | 1,280,039.77         |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                                        | <b>1,492,342.99</b>   | <b>1,280,039.77</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                                           |                       |                      |
| Préstamos a largo plazo (Nota 11)                                      | 349,700.54            | 1,842,043.51         |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                                     | <b>349,700.54</b>     | <b>1,842,043.51</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                                                   | <b>1,842,043.53</b>   | <b>3,122,083.28</b>  |
| <b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 12)</b>                              |                       |                      |
| Capital                                                                | 27,520,842.15         | 27,520,842.15        |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) Resultado acumulado | 11,973,648.89         | 3,733,863.75         |
| Resultados acumulados                                                  | <b>(1,758,381.42)</b> | (6,352,659.24)       |
| <b>Capital Neto</b>                                                    | <b>37,736,109.62</b>  | <b>24,902,046.66</b> |
| <b>Total activos netos/patrimonio</b>                                  | <b>39,578,153.15</b>  | <b>28,024,129.94</b> |

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

*Juan Martínez*  
Firma del Alcalde

*[Firma]*  
Firma del Enc. Administrativo



*[Firma]*  
Firma del Tesorero Municipal

*[Firma]*  
Firma del Contador.

**DISTRITO MUNICIPAL DE CANABACOA**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2022 y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

|                                                             | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos</b>                                             |                      |                      |
| Impuestos (Nota 15)                                         | 9,370,274.37         | 8,070,635.75         |
| Ingresos por transferencia con contraprestaciones (Nota 16) | 9,184,254.86         | 11,015,885.00        |
| Transferencias y donaciones (Nota 17)                       | 43,445,395.05        | 25,427,509.00        |
| Recargos, multas y otros ingresos                           |                      | -                    |
| <b>Total ingresos</b>                                       | <b>61,999,924.28</b> | <b>44,514,029.75</b> |
| <b>Gastos</b>                                               |                      |                      |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)        | 19,614,410.81        | 20,438,442.34        |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)     | 1,074,822.75         | 936,352.40           |
| Suministros y material para consumo (Nota 20)               | 9,600,075.31         | 7,146,302.83         |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)              | 1,309,225.89         | 2,151,332.05         |
| Otros Gastos (Nota 22)                                      | 17,822,348.99        | 9,370,592.43         |
| Gastos Financieros (Nota 23)                                | 605,391.64           | 739,164.95           |
| <b>Total gastos</b>                                         | <b>50,026,275.39</b> | <b>40,782,187.00</b> |
| <b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>           | <b>11,973,648.89</b> | <b>3,731,842.75</b>  |

Las notas en las páginas 15 a 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
 Firma del Alcalde




  
 Firma del Tesorero Municipal

  
 Firma del Enc. Administrativo

  
 Firma del Contador.

**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**  
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio  
AL 31 de Diciembre del 2022  
(Valores en RD\$)

|                                                            | Capital<br>Aportado  | Cambios en<br>Políticas<br>Contables | Revaluación | Resultados<br>Acumulados | Total Activos<br>Netos /<br>Patrimonio |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2020</b>                   | 27,520,842.15        | -                                    | -           | <u>2,550,291.87</u>      | 30,071,134.02                          |
| Cambio en políticas contables                              |                      | -                                    |             | -                        | -                                      |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo                  |                      |                                      |             | -                        | -                                      |
| Ajuste al patrimonio                                       | -                    |                                      |             | (8,902,951.11)           | -                                      |
| Resultado del período                                      |                      | <u>-</u>                             | <u>-</u>    | <u>3,733,863.75</u>      | -                                      |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2021</b>                   | 27,520,842.15        | -                                    | -           | <u>(2,618,795.49)</u>    | 24,902,046.66                          |
| Cambio en políticas contables                              |                      | -                                    |             | -                        | -                                      |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo                  |                      |                                      | -           | -                        | -                                      |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados |                      |                                      | -           | -                        | -                                      |
| Ajuste al patrimonio                                       |                      |                                      |             | 860,414.07               | 860,414.07                             |
| Resultado del período                                      | <u>-</u>             | <u>-</u>                             | <u>-</u>    | <u>11,973,648.89</u>     | -                                      |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2022</b>                   | <u>27,520,842.15</u> | -                                    | -           | <u>10,215,267.47</u>     | <u>37,736,109.62</u>                   |

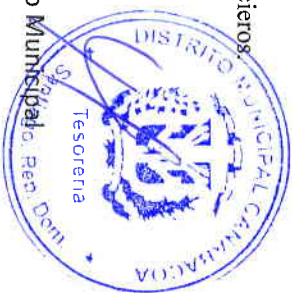
Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de estos Estados Financieros

Firma del Alcalde



Firma del Enc. Administrativo

Firma del Tesorero Municipal



Firma del Contador.

**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**

**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el periodo Terminado el 31 de Diciembre 2022**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

| Concepto                                    | Presupuesto<br>Reformado (A) | Presupuesto<br>Ejecutado (B) | % de Variación<br>(C=B/A) | Variación (D=A-B)      |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>1 Ingresos totales</b>                   | <b>69,882,602.27</b>         | <b>62,892,490.50</b>         | <b>90%</b>                | <b>6,990,111.77</b>    |
| 1.1 Impuestos                               | 12,992,620.00                | 9,370,274.37                 | 72%                       | 3,622,345.63           |
| 1.4 Transferencias                          | 43,445,416.05                | 43,445,395.05                | 100%                      | 21.00                  |
| 1.6 Ingresos por Contraprestación           | 12,552,000.00                | 9,184,254.86                 | 73%                       | 3,367,745.14           |
| 3.1 Disminución de disponibilidad           | 892,566.22                   | 892,566.22                   | 100%                      | -                      |
| <b>2 Gastos totales</b>                     | <b>69,882,602.27</b>         | <b>50,199,308.80</b>         | <b>72%</b>                | <b>19,683,293.47</b>   |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones         | 21,748,866.00                | 19,614,410.81                | 90%                       | 2,134,455.19           |
| 2.2 Contratación de servicios               | 12,075,612.71                | 9,955,953.36                 | 82%                       | 2,119,659.35           |
| 2.3 Materiales y suministros                | 10,166,839.54                | 9,600,075.31                 | 94%                       | 566,764.23             |
| 2.4 Transferencias corrientes               | 1,513,470.97                 | 1,074,822.75                 | 71%                       | 438,648.22             |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 2,913,075.75                 | 35,969.53                    | 1%                        | 2,877,106.22           |
| 2.7 Obras                                   | 19,789,891.30                | 8,032,645.62                 | 41%                       | 11,757,245.68          |
| 2.9 Gastos financieros                      | 394,805.00                   | 605,391.64                   | 153%                      | (210,586.64)           |
| 4.2 Disminución de pasivos                  | 1,280,041.00                 | 1,280,039.78                 | 100%                      | 1.22                   |
| <b>Resultado financiero (1-2)</b>           | <b>-</b>                     | <b>12,693,181.70</b>         | <b>-</b>                  | <b>(12,693,181.70)</b> |

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

*Steven Pertierra*  
Firma del Alcalde



*[Signature]*  
Firma del Tesorero Municipal



*[Signature]*  
Firma del Enc. Administrativo

*[Signature]*  
Firma del Contador.

**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 31 de Diciembre del 2022 Y 2021**  
**(Valores en RD\$)**

| <b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>                      | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cobros impuestos                                                                    | 9,370,274.37          | 8,070,635.75          |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones                        | 43,445,395.05         | 25,427,509.00         |
| Otros cobros                                                                        | 9,184,254.86          | 11,015,885.00         |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos                                    | (17,540,885.80)       | (17,171,865.74)       |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social                                      | (2,073,525.01)        | (3,266,576.60)        |
| Pagos de intereses y comisiones                                                     | (605,391.64)          | (739,164.95)          |
| Pagos por transferencia y donaciones                                                | (1,074,822.75)        | (936,352.40)          |
| Pagos a proveedores                                                                 | (9,600,075.31)        | (7,146,302.83)        |
| Otros pagos                                                                         | (17,822,348.99)       | (18,679,192.93)       |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>                     | <b>13,282,874.78</b>  | <b>(3,425,425.70)</b> |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                           |                       |                       |
| Construcciones en Proceso                                                           | (166,249.99)          | -                     |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo                                 | (35,969.53)           | (56,486.57)           |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>                    | <b>(202,219.52)</b>   | <b>(56,486.57)</b>    |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>                          |                       |                       |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, Pagarés, hipotecas | (1,280,039.78)        | -                     |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>                    | <b>(1,280,039.78)</b> |                       |
| Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo             | 11,800,615.48         | (3,481,912.27)        |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo                        | 969,904.22            | 4,333,997.09          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>                     | <b>12,770,519.70</b>  | <b>852,084.82</b>     |

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

Nota: el equivalente de efectivo al inicio del periodo difiere de lo reportado al 31 de diciembre 2021 porque fueron reintegrados algunos cheques correspondientes a años anteriores por un valor de RD117,819.40

*Juan Martinez*  
Firma del Alcalde

Firma del Enc. Administrativo

Firma del Tesorero Municipal

Firma del Contador.



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## Nota #1 Entidad económica

La Ley No. 145-06 que eleva a la sección de Puñal, del Municipio de Santiago, a la categoría de Municipio, y las secciones de Guayabal y Canabacoa, a la categoría de Distritos Municipales, así como los parajes de Colorado, Arenoso y Laguna Prieta, a la categoría de secciones.

- i. La presente Ley fue PROMULGADA el día 07 de Abril del mes de Abril del año dos mil seis (2006).

El ayuntamiento Distrito Municipal de Canabacoa, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

Al 31 de Diciembre del 2022 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

### Nombre

|                            |                                   |
|----------------------------|-----------------------------------|
| Juan Martínez              | Alcalde Municipal                 |
| Noel Rodríguez             | Presidente Sala Capitular         |
| Enrique Estrella           | Vice-Presidente de Sala Capitular |
| Elizabeth Rafaelina Garcia | Regidor                           |
| Cesar Augusto Ferreiras    | Tesorero                          |

## 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 Distrito Municipal de Canabacoa 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 NICSP 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 del 2022 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 Distrito Municipal de Canabacoa 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 Distrito Municipal de Canabacoa reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

#### **Nota #5 Base de medición**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

#### **Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

##### **Inventarios de materiales de oficina**

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

##### ***Cuentas por cobrar y por pagar***

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

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

##### **Propiedad, mobiliario y equipos**

##### ***Reconocimiento y medición***

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

##### ***Costos posteriores***

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Distrito Municipal de Canabacoa 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.

## 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:

Años de

| <u>Tipo de Activo</u> | <u>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.



**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2022 y 2021**

**Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción:                             | Cuenta No.  | Banco       | 2022                 | 2021              |
|------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------------|
| Receptora de fondos                      | 120-2107122 | Banreservas | 70,617.23            | 77,338.00         |
| Educación, Salud y Género                | 120-2107645 | Banreservas | 144,267.90           | 103,291.97        |
| Programa de Inversión                    | 120-2105758 | Banreservas | 12,218,083.89        | 476,678.54        |
| Gastos de Personal                       | 120-2105740 | Banreservas | 288,979.15           | 158,028.74        |
| Servicios Municipales                    | 120-2105731 | Banreservas | 48,571.53            | 36,747.57         |
| <b>Total de Efectivo en caja y banco</b> |             |             | <b>12,770,519.70</b> | <b>852,084.82</b> |

Reintegro de cheques de años anteriores por 117,819.40  
se le sumaron al Efectivo al inicio del periodo 852,084.82  
Efectivo al inicio del periodo **969,904.22**

**Nota # 8 Cuentas por cobrar a corto plazo**

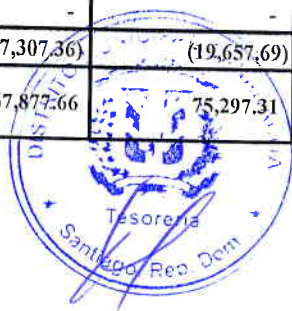
Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción                                             | 2022                | 2021              |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Anuncios y Letreros                                     | 148,950.00          | 196,695.00        |
| Recolección de desechos sólidos                         | 1,090,789.70        | 112,350.00        |
| Hoteles, Moteles y Aparta-hoteles                       | 281,000.00          | 249,000.00        |
| Licencia para instalación de Telecomunicaciones         | -                   | 220,100.00        |
| <b>Total Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2022</b> | <b>1,520,739.70</b> | <b>778,145.00</b> |

**Nota # 09 Propiedad, Planta y Equipos**

Un detalle de las partidas de Propiedad, planta y equipos al 31 de Diciembre 2022 y 2021 es :

| 2022                             |                |                             |                |                           |                           |                |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|                                  | Edificaciones  | Mobiliario y Equipo Oficina | Maq. Y Equipos | Equipo de Transp. Y Otros | Construcciones en Proceso | Total          |
| Costos de adquisición            | 20,000,000.00  | 689,215.49                  | 94,955.00      | 8,364,575.00              | -                         | 29,148,745.49  |
| Adiciones                        | -              | 35,969.53                   | -              | -                         | 166,249.99                | 202,219.52     |
| Retiros (-)                      | -              | -                           | -              | -                         | -                         | -              |
| Otros                            | -              | -                           | -              | -                         | -                         | -              |
| Transferencias                   | -              | -                           | -              | -                         | -                         | -              |
| Saldo al final del periodo       | 20,000,000.00  | 725,185.02                  | 94,955.00      | 8,364,575.00              | 166,249.99                | 29,350,965.01  |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | (633,333.31)   | (94,034.47)                 | (10,162.19)    | (2,017,315.40)            | -                         | (2,754,845.37) |
| Cargo del periodo (-)            | (400,000.00)   | (63,272.89)                 | (9,495.50)     | (836,457.50)              | -                         | (1,309,225.89) |
| Retiros                          | -              | -                           | -              | -                         | -                         | -              |
| Saldo al final del periodo       | (1,033,333.31) | (157,307.36)                | (19,657.69)    | (2,853,772.90)            | -                         | (4,064,071.26) |
| Prop. planta y equipos neto      | 18,966,666.69  | 567,877.66                  | 75,297.31      | 5,510,802.10              | 166,249.99                | 25,286,893.75  |



*[Handwritten signature]*

**Construcciones en proceso**

|                                           | Costo      | Pagado     | pendiente  |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Const. Botica en los Castillo En Proceso) | 350,000.00 | 96,249.99  | 253,750.01 |
| Funeraria Colorado ( En proceso)          | 495,000.00 | 70,000.00  | 425,000.00 |
|                                           | 845,000.00 | 166,249.99 | 678,750.01 |

**Nota # 10 Préstamo a largo plazo (porcion corriente)**

Un detalle de las Préstamos por Pagar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                                          | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| COOPMPUÑAL (7883)                                        | 1,030,689.01 | 878,530.50   |
| COOPMPUÑAL (8866)                                        | 461,653.98   | 401,509.27   |
| Total por prést.x pagar a largo plazo(porcion corriente) | 1,492,342.99 | 1,280,039.77 |

Prestamo No.7883 de RD\$3,030,000.00 a 42 meses tasa 1.34% mensual.

Prestamo No.8866 de RD\$1,300,000.00 a 36 meses . Tasa 1.17 % mensual

**Nota #11 Préstamo a largo plazo**

Un detalle de los prestamos a largo plazo al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                                    | 2022       | 2021         |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|
| COOPMPUÑAL (7883)                                  | 93,554.32  | 1,124,243.33 |
| COOPMPUÑAL (8866)                                  | 256,146.22 | 717,800.18   |
| Total por corriente de los prestamos a largo plazo | 349,700.54 | 1,842,043.51 |

Prestamo No.7883 de RD\$3,030,000.00 a 42 meses tasa 1.34% mensual.

Prestamo No.8866 de RD\$1,300,000.00 a 36 meses . Tasa 1.17 % mensual

**Nota #12 Activos Netos/Patrimonio**

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Capital inicial                        | 27,520,842.15  | 27,520,842.15  |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo | 11,973,648.89  | 3,733,863.75   |
| Resultados acumulados                  | (1,758,381.42) | (6,352,659.24) |
| Capital Neto                           | 37,736,109.62  | 24,902,046.66  |
| Total                                  | 37,736,109.62  | 24,902,046.66  |



**DISTRITO MUNICIPAL CANABACOA**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**AL 31 de Diciembre del 2022 y 2021**

**Nota #15 Impuestos**

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                                                 | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Anuncios, muestras y carteles                                   | 2,245,079.00        | 934,404.00          |
| Hoteles , Moteles y aparta-hoteles                              | 1,413,000.00        | 1,715,000.00        |
| Impuestos sobre tramitacion de documentos                       | 400.00              | 500.00              |
| Impuestos s/registros de documentos                             | 920,900.00          | 689,535.00          |
| Impuestos sobre lidias de gallo                                 | 5,000.00            |                     |
| Licencias de construccion                                       | -                   | 6,000.00            |
| Licencia para instalacion telecomunicaciones                    | -                   | 198,000.00          |
| compensacion sobre el pago de facturacion, energia electrica 3% | 4,760,395.37        | 4,502,196.75        |
| Otros arbitrios diversos                                        | 25,500.00           | 25,000.00           |
| Otros impuestos                                                 | -                   | -                   |
| <b>Total impuestos</b>                                          | <b>9,370,274.37</b> | <b>8,070,635.75</b> |

**Nota #16 Ingresos por transacciones con contraprestación**

Un detalle de los ingresos por contraprestación al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es com sigue:

|                                                           | 2022                | 2021                 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Gruas y Remolques                                         | -                   | 400.00               |
| Recoleccion de desechos solidos                           | 6,396,650.46        | 7,206,073.00         |
| Certificacion uso de suelo                                | 2,516,904.40        | 1,957,242.00         |
| Compensacion por Derecho al uso del Espacio Publico Aereo | 270,700.00          | 552,170.00           |
| Incremento de Pasivos                                     | -                   | 1,300,000.00         |
| <b>Total ingresos por otros ingresos</b>                  | <b>9,184,254.86</b> | <b>11,015,885.00</b> |

**Nota #17 Ingresos por Transferencia y Donaciones**

Un detalle de las trasferencia y donaciones al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                                      | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinaria segun Ley (Corriente)                      | 16,465,540.00        | 15,256,505.00        |
| Ordinaria segun Ley (Capital)                        | 10,977,024.00        | 10,171,004.00        |
| Transferencia Extraordinaria de Capital (LMD)        | 3,815,945.59         |                      |
| Transferencia Extraordinaria de Capital (LMD)        | 12,186,885.46        | -                    |
| <b>total ingresos por tranaferencia y donaciones</b> | <b>43,445,395.05</b> | <b>25,427,509.00</b> |

**Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de Diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

|                                   | 2021          | 2021          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Sueldos fijos                     | 15,424,799.35 | 15,136,289.86 |
| personal igualado                 | 170,000.00    | 150,000.00    |
| Compensacion por horas extra      | 80,750.00     | 32,500.00     |
| Contribucion al seguro de salud   | 966,394.34    | 3,266,576.60  |
| Contribucion al plan de pensiones | 952,513.02    |               |
| Contribucion al riesgo laboral    | 154,617.65    |               |



*(Handwritten signature)*

|                                            |                      |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Salario anual #13                          |                      |                      |
| Vacaciones                                 | 1,283,113.50         | 1,233,287.23         |
| Gastos de representacion                   | 182,948.25           | 185,760.05           |
| Dietas en el Pais                          | 198,600.00           | 142,595.00           |
|                                            | 200,674.70           | 291,433.60           |
| <b>Total Gastos por sueldos y salarios</b> | <b>19,614,410.81</b> | <b>20,438,442.34</b> |

#### Nota #19 Subvenciones y Otros Pagos por Transferencia

Un detalle de las Transferencia y Donaciones al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                            | 2022                | 2021              |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Ayudas y donaciones a personas             | 878,822.75          | 615,852.40        |
| Becas a Estudiantes                        | 112,000.00          | 112,500.00        |
| Transf. a Instituciones sin fines de lucro | 84,000.00           | 208,000.00        |
| <b>Total Subvenciones y Transferencia</b>  | <b>1,074,822.75</b> | <b>936,352.40</b> |

#### Nota # 20 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de las cuentas de materiales y siministros al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                             | 2022                | 2021                |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Alimentos y bebidas para personas           | 490,967.13          | 436,656.70          |
| Libros, Revistas y periodicos               | -                   | 13,950.00           |
| Productos medicinales                       | 460,890.96          | 338,327.31          |
| Materiales para limpieza                    | 125,911.68          | 106,251.65          |
| Utiles de oficina, enseñanzas e informatica | 158,720.55          | 81,400.14           |
| Prendas de Vestir                           | 17,140.00           | 13,935.00           |
| Productos agroforestales                    | 43,461.71           | 60,480.38           |
| Insecticidas y Fumigantes                   | 13,523.85           |                     |
| Utiles a actividades deportivas             | 97,698.50           | 45,304.20           |
| Productos electricos y afines               | 66,225.00           | 280,925.01          |
| Productos y utiles varios                   | 5,845.25            | 37,732.62           |
| Pinturas, lacas, barnices                   | 30,329.41           |                     |
| Otros repuestos y accesorios menores        | 841,091.27          | 8,647.96            |
| Llantas y neumaticos                        | 321,390.01          | 319,300.00          |
| Herramientas menores                        | 106,300.00          | 57,469.00           |
| Lubricantes                                 | 142,431.77          | 89,330.46           |
| Gasoil                                      | 6,678,148.22        | 5,256,592.40        |
| <b>Total materiales y suministros</b>       | <b>9,600,075.31</b> | <b>7,146,302.83</b> |

#### Nota # 21 Gastos de Depreciacion acumulada

Un detalle de la cuenta de Gastos Depreciacion acumulada al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                            | 2022                | 2021                |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Edificaciones                              | 400,000.00          | 400,000.00          |
| Mobiliario y Equipo Oficina                | 63,272.89           | 68,921.55           |
| Maq. Y Equipos                             | 9,495.50            | 9,495.50            |
| Equipo de Transp. Y Otros                  | 836,457.50          | 1,672,915.00        |
| <b>Total gastos depreciacion acumulada</b> | <b>1,309,225.89</b> | <b>2,151,332.05</b> |



**Nota #22 Otros Gastos**

Un detalle de la cuenta de otros gastos al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

|                                                        | 2022                 | 2021                |
|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Telefono local                                         |                      |                     |
| Servicio de internet y cable                           | 420,232.15           | 325,641.54          |
| Publicidad y propaganda                                | 23,351.28            | 12,186.23           |
| Impresion y encuadernacion                             | 167,325.00           | 197,457.00          |
| Alquileres equipos de transporte                       | 19,100.00            | 42,401.70           |
| Alquiler y renta de edificios locales                  | 150,850.00           | 166,735.41          |
| Servicio especial de mant. Y reparacion                | 96,000.00            | 96,000.00           |
| Servicios funerales y conexos                          | 62,272.56            | 132,429.97          |
| Eventos generales                                      | 12,000.00            | 20,500.00           |
| Otros servicios tecnicos profesionales                 | 257,038.46           | 155,402.89          |
| Recoleccion de desechos solidos                        | 8,260.00             |                     |
| Seguros de bienes muebles                              | 1,129,800.00         | 1,108,412.50        |
| Servicios juridicos                                    | 69,445.65            | 68,303.64           |
| Mant. Y rep. de equipos de transporte                  | 4,818,135.02         | 5,197,474.86        |
| Mant. Y rep. En edificaciones                          | 2,674,693.24         | 1,845,625.69        |
| Reparacion de Viviendas                                | 47,450.00            |                     |
| Construccion de Aceras y Contenes en el Distrito( LMD) | 1,205,824.08         |                     |
| Construccion Enrramada Capilla el Carmen               | 3,807,971.23         |                     |
| Reparacion caminos vecinales                           | 247,980.69           |                     |
| Reparacion de Imbornales en Sabaneta Norte             | 1,967,024.44         |                     |
| Mant. De Imbornales                                    | 234,748.39           |                     |
| Rep. Club Juan Pablo Duarte, Sabaneta Sur              | 39,900.00            |                     |
| Rep. Club Arcadio Perez, Canabacoa                     | 184,840.00           |                     |
| Reparacion Iglesia Cristiana El Gran Yo Soy            | 16,780.00            |                     |
| <b>Total otros gastos</b>                              | <b>17,822,348.99</b> | <b>9,370,592.43</b> |

**Nota # 23 Gastos financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 31 de Diciembre del 2022 y 2021

|                                 | 2022              | 2021              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cargos y comisiones bancarios   | 214,261.86        | 252,125.70        |
| Gastos financieros              | 391,129.78        | 487,039.25        |
| <b>Total gastos financieros</b> | <b>605,391.64</b> | <b>739,164.95</b> |





# *Distrito Municipal Canabacoa*

Fundado el 7 de Abril del 2006

RNC: 430-05319-8

Canabacoa, Puñal  
25 de Enero del 2023.

AL SEÑOR: Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)  
Santo Domingo, RD

Atención: Romulo Victorbio Francisco Arias Moscat.  
Director General

DE LA: Tesorería Municipal, Ayuntamiento Distrital Canabacoa  
Canabacoa, Puñal.

ASUNTO Estados Financieros al 31 de Diciembre 2022

Muy cortésmente le estamos remitiendo los Estados Financieros al treinta y uno(31) de Diciembre del 2022, para los fines de lugar y a la vez aprovechamos la ocasión para enviarle un afectuoso saludo de este Honorable Cabildo.

Muy cortésmente.

Ing. Juan Francisco Martínez  
Director Distrital



Lic. Cesar Ferreiras  
Tesorería Distrital



**Entrada Los Estrella, No.73, Canabacoa, Puñal, República Dominicana**  
**Tel: 809-570-7677 • E-mail: mgcanabacoa.12@gmail.com • www.canabacoa.god.do**