

Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2022	13,128,531.24			14,012,240.04	27,140,771.28
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-3,355,370.91	-3,355,370.91
Resultado del periodo				2,928,940.29	2,928,940.29
Saldo al 30 de junio del 2023	13,128,531.24			13,585,809.42	26,714,340.66
Saldo al 31 de diciembre del 2023	13,128,531.24			13,183,940.00	26,312,471.24
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				300.00	300.00
Resultado del periodo				3,100,304.07	3,100,304.07
Saldo al 30 de junio del 2024	13,128,531.24			16,284,544.07	29,413,075.31



Humberto Andres Germosen

Director

10/7/2024




Paloma Garcia Ureña

Contador/a




Angela M. Taveras v.

Tesorero/a



Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)
Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Al mes de Junio del 2024

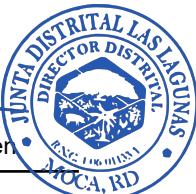
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	40,744,939.30	20,278,814.98	49.77%	20,466,124.32
1.1 IMPUESTOS	2,038,000.00	1,230,750.00	60.39%	807,250.00
1.4 TRANSFERENCIAS	35,789,256.00	17,231,412.00	48.15%	18,557,844.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	1,397,420.00	909,425.00	65.08%	487,995.00
1.6 OTROS INGRESOS	1,000,000.00	386,964.68	38.70%	613,035.32
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	520,263.30	520,263.30	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	40,744,939.30	19,524,770.27	47.92%	21,220,169.03
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	19,438,212.22	9,416,388.40	48.44%	10,021,823.82
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3,289,546.00	1,466,298.07	44.57%	1,823,247.93
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,025,399.08	2,879,338.00	57.30%	2,146,061.08
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,747,256.00	1,107,853.07	29.56%	2,639,402.93
2.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	640,000.00	12,220.00	1.91%	627,780.00
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	65,500.00	25,250.00	38.55%	40,250.00
2.7 OBRAS	3,280,000.00	972,277.50	29.64%	2,307,722.50
2.9 GASTOS FINANCIEROS	425,384.00	209,171.85	49.17%	216,212.15
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	4,833,642.00	3,435,973.38	71.08%	1,397,668.62

Resultado financiero 0.00 754,044.71

Humberto Andress Germosen

Director



Paloma García Ureña

Contador/a



Angela M. Taveras

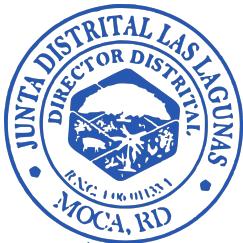
Tesorero/a



Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2024 y 2023
 (Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2024	Ejercicio Anterior 2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	1,230,750.00	713,050.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,296,389.68	1,904,075.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	17,231,412.00	16,871,550.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,067,473.07)	(1,166,271.61)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(8,651,010.50)	(8,786,072.84)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(765,377.90)	(702,680.13)
Pagos a proveedores	(2,879,338.00)	(2,786,980.60)
Pagos de intereses	(209,171.85)	(268,623.66)
Otros pagos	(2,008,603.07)	(1,963,311.47)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	4,177,577.29	3,814,734.69
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(25,250.00)	(4,736,250.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(429,972.50)	(952,288.00)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(455,222.50)	(5,688,538.00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos	2,400,000.00	
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(1,494,069.10)	(970,287.45)
Otros pagos	(1,941,904.28)	(1,814,272.20)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(3,435,973.38)	(384,559.65)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	286,381.41	(2,258,362.96)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	552,263.30	2,772,011.18
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	838,644.71	513,648.22



Humbert Andres Germosen

Director



Paloma Garcia Ureña

Le Paloma Garcia

Contador/a



Angela M. Taveras V.

Tesorero/a

Angela M. Taveras V.

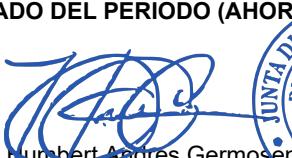
Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2024 y 2023

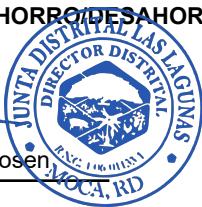
Valores en RD\$

	2024	2023
INGRESOS		
Impuestos (Nota 13)	1,230,750.00	713,050.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)	1,296,389.68	1,904,075.00
Transferencias y Donaciones (Nota 15)	17,231,412.00	16,871,550.00
TOTAL INGRESOS	19,758,551.68	19,488,675.00
 GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 16)	9,416,388.40	9,488,752.97
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 17)	1,120,073.07	1,166,271.61
Suministros y materiales para consumo (Nota 18)	2,879,338.00	2,786,980.60
Gasto de depreciación y amortización (Nota 19)	1,024,673.22	885,794.40
Otros gastos (Nota 20)	2,008,603.07	1,963,311.47
Gastos financieros (Nota 21)	209,171.85	268,623.66
TOTAL GASTOS CORRIENTES	16,658,247.61	16,559,734.71
 RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	 3,100,304.07	 2,928,940.29



Humbert Andres Germosen

Director



Paloma Garcia Urena

Contador/a




Angela M. Taveras



De la nota 13 a la nota 21 son parte integral de este estado financiero.

Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

Estado de Situación Financiera

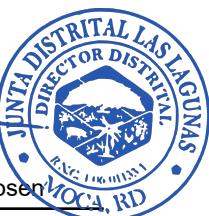
Al 30 de junio del 2024 y 2023

Valores en RD\$

	2024	2023
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	838,644.71	513,648.22
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	838,644.71	513,648.22
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	37,950,269.25	38,486,892.73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	37,950,269.25	38,486,892.73
TOTAL ACTIVOS	38,788,913.96	39,000,540.95
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	7,775,454.57	8,223,055.62
Préstamos a corto plazo (Nota 10)	1,600,384.08	4,063,144.67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	9,375,838.65	12,286,200.29
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 11)	13,128,531.24	13,128,531.24
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	3,100,304.07	2,928,940.29
Resultados acumulados (Nota 12)	13,184,240.00	10,656,869.13
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	29,413,075.31	26,714,340.66
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	38,788,913.96	39,000,540.95



Humbert Andres Germosen



Director



Angela M. Taveras



Tesorero/a



Paloma Garcia Ureña



Contador/a

De la nota 7 a la nota 12 son parte integral de este estado financiero.

Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Se realizó un ajuste de 300.00 en la cuenta de servicios para fines de corrección de balance inicial en sentido a como cerró la cuenta en Diciembre 2023, por lo que la cuenta de Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período en el Estado de Flujo de Efectivo se vera afectada.

Descripción	2024	2023
170-205365-0 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	2,619.51	22,959.77
170-204115-5 - Inversion - Cuenta Corriente	696,694.96	242,048.29
170-204114-7 - Personal - Cuenta Corriente	11,992.54	143,495.12
170-205129-0 - Receptora - Cuenta Corriente	175.00	175.00
170-204113-9 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente	47,162.70	104,970.04
0010528130 - AHORRO-COOPADOMU - Cuenta Ahorro	80,000.00	0.00
TOTAL	838,644.71	513,648.22

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	3,531,068.65	3,531,068.65
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	9,700,000.00	9,700,000.00
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-684,346.92	-490,346.88
Automóviles y camiones -Valores de origen	10,873,144.17	10,873,144.17
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-3,983,000.01	-2,459,000.01
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	41,738.79	41,738.79
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-14,608.02	-10,434.30
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	1,183,819.20	1,117,244.20
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-364,695.80	-251,204.56
Equipos de Cómputo -Valores de origen	46,485.34	46,485.34
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-27,723.90	-15,572.85
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	118,138.98	118,138.98
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-38,465.16	-23,730.12
Terrenos para cementerios -Valores de origen	225,000.00	225,000.00
Carreteras y caminos -Valores de origen	13,084,077.47	11,512,180.47
Carreteras y caminos -Depreciaciones acumuladas *	-260,929.77	-88,975.88
Plazas y parques -Valores de origen	150,000.00	150,000.00
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	93,000.00	0.00
Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	292,114.02	292,114.02
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	3,007,146.96	3,512,737.46

Construcciones en proceso de centrales y redes de electricidad	150,000.00	0.00
Construcciones en proceso de plazas y parques	693,305.25	693,305.25
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	135,000.00	13,000.00
TOTAL	37,950,269.25	38,486,892.73

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

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

Descripción	2024	2023
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	7,460,188.54	7,915,050.12
Servicios a pagar al sector público interno c/p	262,666.03	400.00
Otras transferencias corrientes a personas a pagar c/p	52,600.00	0.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	0.00	307,605.50
TOTAL	7,775,454.57	8,223,055.62

Préstamos a corto plazo (Nota 10)

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

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	1,600,384.08	2,023,094.86
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	0.00	2,040,049.81
TOTAL	1,600,384.08	4,063,144.67

Capital (Nota 11)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	13,128,531.24	13,128,531.24
TOTAL	13,128,531.24	13,128,531.24

Resultados acumulados (Nota 12)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	16,931,302.57	14,012,240.04
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-3,747,062.57	-3,355,370.91
TOTAL	13,184,240.00	10,656,869.13

Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 13)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre viviendas suntuarias y solares urbanos no edificados	1,050,000.00	0.00
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	0.00	121,900.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	7,500.00	14,300.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	105,550.00	109,850.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	22,000.00	406,800.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	41,700.00	56,200.00
Otros impuestos diversos	4,000.00	4,000.00
TOTAL	1,230,750.00	713,050.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Certificaciones vida y costumbre	2,300.00	8,900.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	1,964.68	0.00
Recolección de desechos sólidos	784,740.00	201,700.00
Servicios de transporte de personas	91,185.00	101,265.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	385,000.00	1,554,910.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	23,000.00	21,500.00
Inhumación y exhumación	8,200.00	15,800.00
TOTAL	1,296,389.68	1,904,075.00

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Efectivo	90,000.00	0.00
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	10,001,550.00	11,648,070.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	7,139,862.00	5,223,480.00
TOTAL	17,231,412.00	16,871,550.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 16)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	8,515,811.98	8,566,422.32
Sueldos de personal nominal	41,000.00	0.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	18,270.00	68,010.00
Salario de navidad	1,905.00	8,497.00
Dietas en el país	1,500.00	15,370.00
Gastos de representación en el país	72,523.52	116,523.52
Otros beneficios por terminación	0.00	11,250.00
Contribuciones al seguro de salud	385,214.38	377,071.95
Contribuciones al seguro de pensiones	336,341.12	298,370.14
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	43,822.40	27,238.04
TOTAL	9,416,388.40	9,488,752.97

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 17)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	656,188.07	802,545.61
Becas y viajes de estudio	205,500.00	190,500.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	246,165.00	143,226.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro -Efectivo	12,220.00	30,000.00
TOTAL	1,120,073.07	1,166,271.61

Suministros y materiales para consumo (Nota 18)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	11,780.00	221,097.00
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	5,950.00	2,435.00
Hilados y telas consumidos	0.00	38,960.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	27,987.00	26,410.00
Gasolina	0.00	240,310.00
Gasoil	2,723,994.00	1,902,102.80
Gas GLP	28,300.00	21,380.80
Llantas y neumáticos consumidos	52,550.00	130,250.00
Materiales para limpieza consumidos	0.00	1,272.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	18,877.00	31,063.00
Productos eléctricos y afines consumidos	9,900.00	164,940.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	0.00	6,760.00

TOTAL	2,879,338.00	2,786,980.60
--------------	---------------------	---------------------

Gasto de depreciación y amortización (Nota 19)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depreciaciones de edificios	97,000.02	97,000.02
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	762,000.00	647,000.01
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	2,086.86	2,086.86
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	70,672.32	63,442.47
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	92,914.02	76,265.04
TOTAL	1,024,673.22	885,794.40

Otros gastos (Nota 20)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Teléfono local	171,735.09	183,994.62
Recolección de Residuos Sólidos	79,500.00	172,000.00
Publicidad y propaganda	24,000.00	95,900.00
Impresión y encuadernación	0.00	19,765.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	228,000.00	164,500.00
Seguro de bienes muebles	0.00	9,500.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	0.00	96,100.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	0.00	5,697.00
Otras reparaciones y obras menores	542,305.00	312,124.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	503,585.42	618,697.60
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	6,100.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	0.00	92,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	351,020.00	29,500.00
Servicios funerarios y gastos conexos	22,057.56	16,777.25
Eventos generales	60,100.00	146,756.00
Festividades	20,200.00	0.00
TOTAL	2,008,603.07	1,963,311.47

Gastos financieros (Nota 21)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	49,190.95	109,387.78
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	159,980.90	159,235.88
TOTAL	209,171.85	268,623.66

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2024 y 2023 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 (2023)	3,756,068.65	13,327,077.47	9,700,000.00	41,738.79	1,323,193.52	10,873,144.17	3,847,593.73	42,868,816.33
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	25,250.00	0.00	429,972.50	455,222.50
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	3,756,068.65	13,327,077.47	9,700,000.00	41,738.79	1,348,443.52	10,873,144.17	4,277,566.23	43,324,038.83
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(168,015.75)	(587,346.90)	(12,521.16)	(360,212.54)	(3,221,000.01)	0.00	(4,349,096.36)
Cargo del período	0.00	(92,914.02)	(97,000.02)	(2,086.86)	(70,672.32)	(762,000.00)	0.00	(1,024,673.22)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(260,929.77)	(684,346.92)	(14,608.02)	(430,884.86)	(3,983,000.01)	0.00	(5,373,769.58)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	3,756,068.65	13,066,147.70	9,015,653.08	27,130.77	917,558.66	6,890,144.16	4,277,566.23	37,950,269.25