



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
DIRECCION FINANCIERA**

NOTAS

A

LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AL

CIERRE

DEL

EJERCICIO CONTABLE

AL

31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022 Y 2021.-

VALORES EXPRESADOS EN (RD\$)

**BANI, PROVINCIA PERAVIA,
REPUBLICA DOMINICANA
25 DE ENERO DEL AÑO 2023.-**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

El Ayuntamiento Municipal de Bani, constituye una entidad administrativa básica del Estado Dominicano, que responde al precepto legal como base jurídica esencial que le asegura un vínculo de legitimidad; tal y como lo consagra la Constitución de la República Dominicana, en el Título IX, Capítulo II, Artículo 199; y la Ley No. 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios.

1.1) Su finalidad principal:

El objetivo principal del Ayuntamiento Municipal de Bani, se fundamenta en establecer como Características Principales los Principios del Régimen Municipal Dominicano con un marco de autonomía de competencias, atribuciones y de servicios que le son inherentes; promover el desarrollo y la integración del territorio del municipio de Bani; impulsar el desarrollo local, provincial, y regional, mediante el fortalecimiento de las capacidades de planificación y gestión del municipio, la participación de los actores sociales y la coordinación con otras instancias del Estado, a fin de potenciar los recursos locales y aprovechar las oportunidades de los mercados globales, fortaleciendo las capacidades técnicas, gerenciales y de planificación como gobierno local apto para formular, y ejecutar políticas públicas de manera articulada con el Gobierno Central; el mejoramiento sociocultural de nuestros habitantes y la participación efectiva de las comunidades que nos integran como municipio en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida de nuestros habitantes, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio públicos.

Nota #1) Entidad Económica:

1.2) Principales Funcionarios Municipales:

El Personal al Servicio de las Unidades Normativas o de máxima Dirección, unidades Consultivas o Asesoras, Unidades Auxiliares o de Apoyo que componen la estructura organizacional del Ayuntamiento Municipal de Bani, está compuesto por todas aquellas personas vinculadas a esta entidad por una relación de servicios retribuidos. Este personal ha sido escogido atendiendo al mérito profesional y las capacidades demostradas, según los conocimientos y capacidades desarrolladas en el desempeño de sus funciones que desarrollan. Corresponde al Concejo Municipal definir los puestos de trabajo existentes en el Ayuntamiento Municipal de Bani, y reglamentar sus funciones, estableciendo los requisitos, deberes y responsabilidades requeridas para el desempeño de los mismos. No obstante, este ente económico, evalúa y propone reformas de las estructuras orgánicas y funcionales de este Ayuntamiento de Bani, así como, revisar y aprobar los manuales de procedimientos, organización y organigrama que eleven para su consideración los distintos departamentos que integran el Ayuntamiento Municipal de Bani; en tal sentido, se capacita al personal en referencia ejecutando planes y programas de capacitación, consistentes en cursos, diplomados,

maestrías para los funcionarios que desempeñan funciones de los diversos departamentos que integran la estructura organizativa Municipal.

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

1.3.1) Las Unidades Normativas o de máxima dirección están integradas por:

a) Concejo de Regidores y Regidoras: Que fueron elegidos (as), como autoridades públicas, es decir, una especie de legislador municipal; son los representantes de los munícipes de Bani, ante el Ayuntamiento Municipal de Bani. Está **compuesto** por una matrícula de trece (13) regidores(as) compuesta por cuatro bancadas pertenecientes a los partidos políticos, a saber:

Ai) PRM= 8-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- Eddy Cervantes Peña Tejeda;**
- 2- Miguel Esnaides Báez Guerrero;**
- 3- George Leandro Díaz Mateo;**
- 4- Denny Estela Báez Méndez;**
- 5- Osvaldo Leónidas Díaz Aristy;**
- 6- Yngrid Carolina Díaz;**
- 7- Kelvin Amado Veras Romero;**
- 8- Melvin Ramírez González;**

Aii) PRD= 3-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- Lic. Juan Danilo Peguero Pérez;**
- 2- Ing. Ney Leónidas González Objio;**
- 3- Judy Darianny Peguero Ortiz;**

Aiii) PLD= 2-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- María Yudi Báez Guerrero;**
- 2- Estefania Mariel Martínez Objio;**

b) Alcalde y Vice Alcaldesa: Constituido por la máxima dirección instituido por el ejecutivo municipal, el señor:

1- Santo Ynilcio Ramírez Bethancourt, Alcalde Municipal;

2- Vice-Alcaldesa, señora, Lic. Mercedes Adriana Soto Mejía;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

c) Unidades Consultivas o Asesoras:

1-Consejo Económico y Social Municipal;

2-Comité de Seguimiento y Control;

3-Comisión Permanente de Género;

4-Comité de Calidad;

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

Se anexa listado integro emitido por el Departamento de Recursos Humanos y certificado y firmado por su titular, la señora **Damaris García Pimentel**; donde se nos detalla los nombres y apellidos, los cargos y los departamentos el cual dirigen.

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 Bani, 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 del año 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

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 y presentación de estos Estados Financieros de conformidad con las **NICSP**, pretende mostrar el resultado de todas las transacciones financieras y económicas ejecutadas durante todo el trayecto del ejercicio contable comprendido entre el día 01 de enero, hasta, el día 31 del mes de diciembre del año 2022; en tal virtud, esta dirección financiera emite las reflexiones de lugar en torno a las informaciones contables presentadas en estos Estados Financieros Consolidados. Asimismo, estos Estados Financieros contienen una estimación, la cual exponemos emitiendo un juicio que se fundamenta en la información fiable disponible más reciente. Estas estimaciones son el resultado de la existencia de la incertidumbre sobre el futuro, lo que provoca que esta medición de la partida de **Activos No Financieros, específicamente en los Bienes Inmuebles**, por tanto, las mediciones de esta partida en los estados financieros dependan de juicios.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

4.1) Juicios:

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los Activos No Financiero, específicamente sobre los **Bienes Inmuebles, propiamente los terrenos, parques y plazas propiedad de este Ayuntamiento Municipal de Bani**. En tal sentido, debemos exponer que la contabilización de los mismos no ha sido posible ya que los mismos no se han realizado un levantamiento, valuación, estudios catastrales y registros de los mismos, y así poder presentar los valores en los Estados Financieros.

Estamos a la espera a que la Dirección de Bienes Nacionales, como órgano encargado de velar por la custodia de los bienes del dominio público nos visite para coordinar el referido levantamiento de los Bienes Inmueble propiedad de este Ayuntamiento Municipal de Bani,

Por tanto, no poseemos, ni hemos coordinado y poder llevar el control de la realización del inventario de los bienes inmuebles.

4.2) 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 Bani**, 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 Bani, reconoce las transacciones 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.

6-1) Instrumentos financieros:

Los Instrumentos financieros o productos financieros, como elementos que se utilizan en este Ayuntamiento Municipal de Bani, lo hemos clasificados en:

a) Activos Financieros Instrumentos Financieros de Efectivos: son instrumentos financieros cuyo valor está determinado directamente con todo lo relacionado al flujo de efectivos, **que** a su vez están compuestos por las disponibilidades en caja chica y depósitos en las diversas cuentas corrientes manejadas por esta institución.

b) Otros Instrumentos Financieros Primarios: están constituidos por compromisos financieros de préstamos a largo plazo, recibidos de parte de institución bancaria.

6-1.1) Instrumentos financieros:

Por otra parte, los Instrumentos Financieros los hemos clasificados por clase de activos, dependiendo de que sean basados en los fondos recibidos por el ayuntamiento municipal de Bani, que reflejan el uso propio de dichos recursos; y basados en compromisos de deudas pendientes en bancos fruto de la obtención de préstamo a largo plazo.

Los instrumentos financieros utilizados en esta entidad, son a su vez, de Inversión y de financiación; por tanto, los tipos de estos instrumentos financieros utilizados son de tipo primarios que mayormente tienen que ver con todo lo relacionado con los:

- **Depósitos de Efectivos;**
- **Transferencias recibidas;**
- **Cuentas por Cobrar y Pagar;**

Los Activos Financieros catalogados por esta dirección financiera han sido clasificados por su valor razonable, toda vez, que los cambios que han experimentado den como resultados de que tengan que volverse a reclasificar en categorías después de su reconocimiento inicial.

6-1.1.2) Instrumentos financieros:

Por lo que **los Activos y Pasivos Financieros** están clasificados a su valor razonable, es decir, dependiendo de los cambios en el resultado de sus movimientos desde el reconocimiento inicial; en tal sentido, los hemos clasificados en cuatro categorías:

- **Al Valor Razonable;**
- **con cambios en Resultados;**
- **Créditos;**
- **y Cuentas Por Cobrar;**

6-2) Activos y Pasivos Financieros No Derivados:

Han sido clasificados como tales, en esta institución, los siguientes.

- **Las Cuentas por Cobrar;**
- **Los Prestamos;**
- **Con Pagos Fijos o determinables;**

6-2.1.) Medición de los Activos Financieros no Derivados:

Al momento de su adquisición o de su reconocimiento inicial esta entidad mide las partidas destinadas a los activos financieros al valor razonable de los mismos, al precio de la transacción. Son medidos mediante el Estado de Rendimiento Financiero al cierre del ejercicio contable del año 2022.

6-2.2) Medición de los Pasivos Financieros no Derivados:

Son medidos al momento del pago, amortización y/o abono a deuda, es decir, que mayormente estos pasivos son medidos a su valor razonable que sería el abono o pago realizado. En tal sentido, esta entidad mide tales pasivos en el Estado de Situación Financiera como deudas pendientes y en el Estado de Rendimientos Financieros como **Gastos Financieros y Otros Pagos**.

6-2.3) Inventarios de Materiales de Oficina:

Las entradas de existencias en los almacenes se valoran por su precio de adquisición o su costo unitario. Por lo tanto, para valorar las existencias que salen del almacén, se toma dicho precio de costo y por tanto el valor que tienen las existencias que quedan al final del periodo es medido multiplicando dichos precios por la cantidad existente, determinando con ello la valoración final de los inventarios de materiales de oficina.

6-2.3.1) Inventarios de Materiales de Oficina:

Los criterios de valoración para los casos en que las normas del precio de adquisición para valorar individualmente las existencias en almacén que son propiedad del Ayuntamiento Municipal de Bani, utilizamos unos criterios de valoración denominado **Criterios FIFO**, que significa primera entrada, primera salida; mide las entradas por su precio de adquisición y sus salidas por el mismo orden en que entraron. El valor de salida de los productos del almacén es el precio de las primeras unidades físicas que entraron. De esta forma, las existencias salen del almacén valoradas en el mismo orden en que entraron.

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

El tratamiento contable está dado en base a criterios normalizados de calidad en la valoración y cumplimiento de las condiciones que hacen posible el reconocimiento como activos que han sido valorados **a su Costo, es decir, el precio de adquisición; en consecuencia, el costo de adquisición es el elemento esencial de estimación de Propiedades, Planta y Equipos.**

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

El Ayuntamiento Municipal de Bani, a través de la Dirección Financiera ha elegido como política contable el **modelo del costo y el modelo de revaluación** aplicando a todos los elementos de **Propiedad, Planta y Equipos; como política que aplica a todos los elementos y clases de los Bienes agrupados en Propiedad, Planta y Equipos.**

En consecuencia, la **Medición de dichos activos es en base al Modelo del Costo.**

6-2.4.2) Modelo del Costo:

Con posterioridad a su reconocimiento como Activo, los elementos que constituyen los bienes en Propiedad, planta y equipos han sido contabilizados por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

6-2.4.3) Modelo de Revaluación:

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, los elementos que componen los bienes en Propiedad, Planta y Equipos, los hemos medido con la debida fiabilidad para que fuesen contabilizado, como de hecho lo fue con su valor **revalorizado**, es decir, **revaluado o capitalizados**, para que en lo adelante su nuevo valor en libros sea su valor razonable.

6-2.4.4) Depreciación:

Hemos aplicado este mecanismo contable, mediante el cual pudimos determinar y reconocer el desgaste sufrido por los bienes de uso agrupados en el Activo, de Propiedad, Planta y Equipo. En consecuencia, dichos activos han experimentado una disminución periódica de su valor debido al uso y el paso del tiempo; lo que nos ha permitido asignar dichas disminuciones a los diferentes ejercicios contables auditados.

Para los Bienes de uso agrupados en Propiedad, Planta y Equipos, hemos tomado en cuenta algunas generalidades para dichos bienes; entre las que se encuentran las siguientes:

- **El reconocimiento del uso de los beneficios económicos de los activos durante cada período;**
- **Cada parte con un costo significativo por cada tipo de activo y depreciado separadamente;**
- **Los activos tienen vidas útiles diferentes y han sido depreciados mediante un solo tipo de método;**
- **El cargo por depreciación lo hemos reconocido en el Estado de Rendimiento Financiero.**

6-2.4.5) Vida Útil de los Activos:

La vida útil estimada de los activos agrupados en propiedad, planta y equipos, han sido considerados por el periodo de tiempo que el activo nos sirve para el buen desarrollo de las actividades del sujeto contable, que es el Ayuntamiento Municipal de Bani.

Por lo que para poder saber la vida útil de propiedad, planta y equipos hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECO. En efecto, para determinar el tiempo de estos activos se tomó como base los siguientes criterios:

- **Edificios:..... vida útil estimada de 50 años;**
- **Muebles y Útiles:.....vida estimada de 5 años;**
- **Computadoras y Accesorios: vida Útil estimada de 3 años;**
- **Equipos de Transporte..... vida Útil estimada de 5 años;**

6-2.4.5.1) Método de Depreciación:

Hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECO; por lo tanto, el método utilizado fue el **Método de Línea Recta**.

6-3) Beneficios a los Empleados:

Esta entidad, tiene como objetivo básico determinar que el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados estén reconocidos como pasivos sujetos a ser plausibles por los servicios prestados a cambio de los cuales se les crea el derecho de recibir sus pagos en los periodos determinados. Es decir, que comprenden todos los servicios y tipos de retribuciones que este ayuntamiento municipal de Bani proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Entre la existencia de tales obligaciones implícitas comprenden los siguientes beneficios: **sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.**

Por lo que el alcance de estos beneficios a los empleados se acompaña de otras retribuciones que han sido contabilizadas atendiendo a los términos establecidos en la Ley No. 87-01, que instituye el **Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), en el marco de la Constitución de la República Dominicana.**

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
GERENCIA FINANCIERA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota-#7 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

Nombre cuenta	Banco	No.- cuenta	2022	2021
Receptora	BanReservas	130-104172-3	303,818.29	303,818.65
Salud y Genero	BanReservas	130-104218-5	42,525.27	401,753.95
Servicios Municipales	BanReservas	130-400001-7	139,142.95	3,199,796.06
Inversión	BanReservas	130-102367-9	13,032,566.96	20,823,040.04
Personal	BanReservas	130-102366-0	93,035.82	3,487,306.59
Regalía	BanReservas	130-400008-4	5,090,651.28	336,176.17
Total			18,701,740.57	28,551,891.46

Nota # 8 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo.

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

	2022	2021
Gestión Tributaria	19,920,565.00	19,625,235.00
Planeamiento Urbano	3,654,520.00	5,659,812.00
Conservaduría e Hipoteca	4,128,032.00	3,240,680.00
Otros Arbitrios Diversos	8,965,864.00	9,124,508.00
Total	36,668,981.00	37,650,235.00

Cuentas por cobrar por avances del 20% a contratistas de Obras para iniciar con los proyectos.

	2022	2021
CONSTRUCON & ROAD SIGN COROSIG SRL	388,917.68	59,018.66
DELARENTINO & ASOCIADOS SRL	772,534.14	63,609.97
GRUPO INGENIARQ SRL	181,712.77	274,428.12
KDK ENGINEERING AND DESIGN SRL	285,847.19	0.00
ORESUNG INGENIEROS & ARQUITECTOS SRL	430,129.49	0.00
GARCIA MOLINA & ASOCIADOS INGENIEROS & ARQUITECTOS SRL	0.00	3,704,282.17
Total	2,059,141.27	4,101,338.92

TOTAL RD\$ 38,728,122.27 41,751,573.92

Ver los detalles en los anexos 01 y 02

Nota # 9 Inventarios de Consumo.

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Papel de escritorio	0.00	750.00
Llantas y Neumáticos	0.00	126,200.00
Herramientas menores	0.00	425.00
Gasoil	775,600.00	804,200.00
Aceites y grasas	0.00	408,920.98
Material para limpieza	0.00	26,350.20
Productos Eléctricos y Afines	0.00	360.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	3,602.00	2,580.58
Otros respuestas y accesorios menores	0.00	69,530.00
Total	779,202.00	1,439,316.76

Nota#10 Propiedad planta y equipo									
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Equipo de informática	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	-	59,211,904.62	24,664,120.76	15,361,545.41	6,274,982.11	57,377,491.93	323,675.51		162,890,044.83
Adiciones		56,903,679.01			477,370.00	11,302,376.22	590,217.76	3,549,216.34	72,822,859.33
Retiros otros									
Transferencias									
Saldo al final del periodo	-	116,115,583.63	24,664,120.76	15,361,545.41	6,752,352.11	68,679,868.15	913,893.27	3,549,216.34	236,036,579.67
Dep. Acum. al inicio del periodo									-
Cargo del periodo	-	1,184,238.09	493,282.42	1,536,154.54	627,498.21	5,737,749.19	16,183.78		9,595,106.23
Retiros	-								
Saldo al final del periodo	-	1,184,238.09	493,282.42	1,536,154.54	627,498.21	5,737,749.19	16,183.78		9,595,106.23
Prop. planta y equipos neto 31 de Diciembre 2022	-	114,931,345.54	24,170,838.34	13,825,390.87	6,124,853.90	62,942,118.96	897,709.49	3,549,216.34	226,441,473.44

Nota # 11 Activos Intangible.

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Estudios de Pre Inversión	1,096,991.65	1,072,889.67
Programas de Informática	694,922.33	809,965.98
Total	1,791,913.98	1,882,855.65

Nota # 12 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
AGUA ELIESER SRL	0.00	8,190.00
ALMACEN DE PROVISIONES BOTOTON	0.00	50,520.00
ANGEL ALFONSO LARA PEGUERO	0.00	258,339.20
ASOC. NUEVA COM. DETALLISTA DE BANI, INC.	372,359.61	429,212.42
CENTRO FERRETERO LOS CONSTRUCTORES, SRL	0.00	58,940.01
COMERCIO & INVERSIONES RAMIREZ VALDEZ SRL	7,410.00	10,170.00
CONSTRUCON & ROAD SIGN COROSIG SRL	148,131.00	

CRISTINA PAOLA AGUASVIVAS	0.00	2,500.00
DELARENTINO & ASOCIADOS SRL	139,844.45	526,464.87
DISTRIBUIDORA UNIVERSAL	0.00	2,220.30
EL PLANETA DEL MOTOR DE ARRANQUE	12,036.00	
EMPRESAS JR, S.R.L.	555,824.20	541,582.20
FARMACIA DIAZ ROSARIO	16,839.95	27,666.30
FERNANDEZ PARTES Y SERVICIOS SRL	5,569.60	
FERRETERIA HNOS PEÑA, S. R. L.	12,550.00	65,924.94
FERRETERIA LOS COMPADRES SRL	400,347.14	278,540.00
FRANKLIN GOMAS E.I.R.L	0.00	84,600.00
GARCIA MOLINA & ASOCS. ING. & ARQUITECTOS	0.00	15,003,591.50
GRUPO INGENIARQ SRL	623,040.13	
HC MULTISERVICES GROUP.	0.00	36,757.00
HECTOR MANUEL SANCHEZ SANCHEZ	0.00	239,691.22
HUNTER DEL CARIBE SRL	0.00	28,800.00
ID ESTUDIO SADASA SRL	0.00	1,071,891.46
IMPRESOS BANILEJOS JT SRL	1,770.00	25,547.00
JEAN M. ALFARO GOMALFA	0.00	158,013.80
JR GROUP SERVICES SRL	2,065.00	177,855.10
JUAN CARLOS BETHANCOURT SOTO	0.00	35,150.00
JUAN ISIDRO SANCHEZ	306,879.16	282,167.58
JULIO PEÑA MULTISERVICES SRL	44,163.75	12,985.63
KDK ENGINEERING AND DESIGN SRL	1,143,388.76	
LA MONUMENTAL DE SEGUROS, S.A.	0.00	31,941.57
MARYS RECEPCIONES	121,450.00	24,496.80
MEDINA NUÑEZ MULTISERVICES	101,803.80	22,800.00
MOTO MARCAS SRL	8,300.00	17,400.00
MUSIC DEPOT BY JUAN GARCIA SRL	12,000.00	
ONETEL KDK	35,400.00	
ORESUND INGENIEROS & ARQUITECTOS SRL	1,097,115.68	
PAPELERIA Y LIBRERÍA FRANJUL EIRL	0.00	36,550.00
PARAISO MUSICAL	118,000.00	66,080.00
PARTY MARKET	23,600.00	23,600.00
PIXLAB SRL	0.00	7,950.00
PLASTICOS H Y P EIRL	0.00	36,000.00
PLAZA ESMARLIN SRL	1,600.00	12,100.00
PRINT SHOP	0.00	2,976.01
RAFAEL EUCLIDES ORTIZ CEPEDA	141,000.00	188,000.00
RAMON DE JESUS POL PEGUERO	0.00	80,000.00
REFRIGERACION GABY, SRL	7,150.00	1,750.00
REPUESTOS EDUARDO BANI S.R.L.	20,580.00	44,590.00
REY PUBLICIDAD SRL	10,625.60	282,067.86
ROBERT ARIAS PEGUERO	0.00	125,000.00
ROSARIO DEL PILAR CUSTODIO O D´FIESTA FLORISTERIA	21,240.00	
SANTO GIL FRANCO AMADOR	0.00	61,848.40
SEHIDOM	0.00	37,928.86
SUPER ESTACION DE SERVICIOS 1 DEL SUR SRL	368,329.00	388,624.00
SUPLIDORA DOMINICANA DEL SUR SUDOMSUR SRL	52,245.00	72,960.00
TALLERES HIDRAULICOS FP SRL	0.00	377,977.00
TECNOTRASE SRL	775,407.50	
TELETORRES DEL CARIBE S.A.A.	278,222.00	278,222.00
TERABYTE COMPUTER	32,525.00	61,230.00
ZAIDAN MEJIA PEGUERO	202,142.80	56,256.50
TOTAL	<u>7,220,955.13</u>	<u>21,755,669.53</u>

Nota # 13 Retenciones y Acumulaciones Por Pagar.

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
DGII	36,857.21	159,357.27
TSS	0.00	1,845,122.56
Coopadomu	0.00	439,965.56
Retenciones y retribuciones en renta	45481.9	46,106.88
Otras retenciones y retribuciones complementarias	424,907.88	1,093,076.22
BanReservas (Programa Empleado Feliz)	0.00	155,933.86
Total	507,246.99	3,739,562.35

Nota #14 Pensiones por pagar.

Un detalle de las pensiones por pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Sueldos al Personal Fijo en Trámites de Pensiones	3,211,824.69	292,965.90
Total	3,211,824.69	292,965.90

Nota #15 Activos Neto / Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, la constitución del Capital del Ayuntamiento Municipal de Bani, es como sigue:

	2022	2021
Capital	44,152,177.70	44,152,177.70
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	75,865,781.36	103,202,500.38
Resultado acumulado	155,484,466.39	63,372,807.29
Patrimonio	275,502,425.45	210,727,485.37

Nota: se realizó un ajuste al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados por valor de RD\$-11, 090,841.41 porque se reconoció unos activos que no se presentaron en el periodo 2021.

Nota # 16 Impuestos.

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

	2022	2021
Anuncios, muestras y carteles	4,428,268.60	8,457,515.41
Rodaje y transporte de materiales	468,751.89	343,952.58
Hoteles, moteles, aparta hoteles y establecimientos similares	296,981.64	313,054.29
Certificación de animales	10,500.00	6,000.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	6,708,928.30	4,550,881.00
Impuestos sobre registro de documentos	2,908,558.86	2,492,393.50
Impuesto sobre billares	10,722.00	4,300.00
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	0.00	8,000.00
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	2,933,721.91	2,236,691.58
Espectáculos públicos con o sin boletas de entrada	108,514.29	85,100.00
Licencias de construcción	34,941,217.81	31,086,620.29
Parada de Autobuses y Parqueos	456,462.21	

Permiso para romper pavimento de la vía pública	460,042.96	579,119.75
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustibles	84,879.86	51,634.69
Construcción de nichos, fosas y panteones	840,546.33	1,055,133.00
otros impuestos diversos	315,185.71	375,050.00
otros arbitrios diversos	3,914,734.68	15,283.81
Total	58,888,017.05	51,660,729.90

Nota #17 Ingresos Por Transacciones Con Contraprestación.

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Uso de rampas	779,000.00	856,395.68
Tramitación de planos	7,086,062.41	3,387,072.81
Inhumación y Exhumación	738,798.26	893,050.00
Expedición de certificaciones	284,293.97	336,300.00
Estudio de uso de suelo	354,540.10	262,192.00
Certificaciones vida y costumbre	196,320.00	190,297.00
Recolección de desechos sólidos	12,365,182.13	14,239,920.41
Casetas fijas y móviles	2,322,071.20	2,609,800.00
arrendamientos de mercados y hospedajes	52,350.00	73,105.00
Arrendamientos de bienes inmuebles	20,000.00	29,850.00
Matanza y expendio de carnes	2,282,563.40	2,068,434.00
Arrendamiento de solares	6,988,355.55	
Arrendamiento de terrenos en cementerios	524,250.00	
Otras Tasas	18,328.17	2,700.00
Total	34,012,115.19	24,946,416.90

Nota # 18 Transferencias y Donaciones.

Un detalle de los ingresos por transferencia y donaciones al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Donaciones del Sector Privado Interno	78,000.00	78,000.00
Donaciones corrientes en dinero de gobiernos extranjeros	0.00	4,275,696.00
Transferencias Extraordinarias del Gobierno (Parador Fotográfico)	15,135,656.60	20,346,636.50
Extraordinarias (Donación de Educación para Carnaval)	100,000.00	0.00
Extraordinarias (Donación Liga Municipal Dominicana por 1er. Lugar en el SISMAP)	5,000,000.00	0.00
De inst. P. Descentralizada y Autónomas (Liga Municipal Dominicana)	12,600,968.62	0.00
Donación de la Liga Municipal Dominicana (Pago Artista en Navidad)	772,888.00	0.00
Transferencias Corrientes de Ley	115,972,114.00	106,078,398.35
Transferencias de Capital de Ley.	77,314,731.80	70,653,627.65
Total	226,974,359.02	201,432,358.50

Nota # 19 Recargos, Multas y Otros Ingresos.

Un detalle de los ingresos por recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Ventas de terrenos en cementerio	0.00	6,700.00
Total	0.00	6,700.00

Nota # 20 Sueldos salarios y beneficios a empleados.

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

	2022	2021
Sueldos fijos	41,601,633.52	39,729,645.34
Sueldos personal de carácter temporal	54,614,428.03	51,353,925.06
Sueldo anual No.- 13	7,564,531.11	7,489,733.87
Sueldos al personal fijo en trámite de pensiones	3,211,824.69	
Jornales	2,662,719.74	2,002,583.50
Prestaciones económicas	642,427.72	1,925,295.35
Prima de transporte	2,275,000.00	1,430,000.00
Vacaciones	313,892.79	607,251.74
Compensación por horas extraordinarias	580,000.00	0.00
Compensaciones por resultados	364,151.88	264,499.98
Dietas dentro del país	205,610.01	236,035.00
Gastos de representación dentro del país	695,000.00	610,000.00
Gastos de representación en el exterior	90,000.00	98,337.00
Contribuciones al seguro de salud	6,740,107.65	6,420,687.37
Contribuciones al seguro de pensiones	6,158,155.89	5,868,158.76
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	1,067,097.19	1,003,627.40
Total	128,786,580.22	119,039,780.37

El Ayuntamiento Municipal de Bani, pagó sueldo y compensaciones al personal directivo RD\$10, 276,100.04 aproximadamente.

Al 31 de diciembre 2022 el Ayuntamiento Municipal de Bani, mantenía 990 empleados.

Nota # 21 Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Un detalle de las subvenciones y otros pagos transferencias al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	2,853,422.49	2,072,900.53
Becas nacionales	1,216,757.14	1,014,900.00
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	2,518,000.00	2,429,000.00
Total	6,588,179.63	5,516,800.53

Nota # 22 Suministros y materiales para consumo.

Un detalle de la partida de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Acabados textiles	35,389.11	1,470.00
Aceites y Grasas	64,656.00	0.00
Alimentos y bebidas para personas	1,195,266.99	834,687.95
Artículos de cuero	6,000.00	0.00
Artículos de plásticos	447,530.00	125,314.00
Calzados	13,350.00	7,870.00
Gas GLP	5,200.00	7,595.00
Gasoil	19,765,984.35	11,899,063.65
Gasolina	4,609,468.78	2,678,321.93
Herramientas menores	309,592.53	74,654.20
Herramientas y Maquinarias	0.00	4,605,936.92
Insecticidas, fumigantes y otros	153,805.08	2,794.00
Libros, revistas y periódicos	6,335.95	23,135.69
Llantas y Neumáticos	3,934,185.75	1,763,091.53
Lubricantes	3,024,884.44	2,185,330.99
Material para limpieza	456,066.47	342,957.13
Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	0.00	906,648.70
Otros mobiliarios y equipos no identificados	0.00	1,734,660.50
Otros repuestos y accesorios menores	904,826.82	92,693.54
Papel de escritorio	139,767.00	42,086.50
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	284,740.15	70,995.00
Prendas de vestir	1,241,890.36	350,386.00
Productos de Papel. Cartón e impresos	85,140.81	0.00
Productos eléctricos y afines	213,278.70	84,450.28
Productos medicinales	444,933.39	207,175.67
Productos y útiles no identificados	646,812.30	464,446.99
Útiles de cocina y comedor	15,485.01	12,934.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	424,684.23	278,457.89
Útiles menores médicos quirúrgicos	111,000.00	97,464.68
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas	85,784.00	128,675.00
Total	38,626,058.22	29,023,297.74

Nota # 23 Gasto de depreciación y amortización.

Un detalle del gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Infraestructura terrestres y obras	1,184,238.09	0.00
Depreciación de edificaciones y componentes	493,282.42	85,625.89
Depreciación maquinarias y equipos	1,536,154.54	935,205.36
Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos	627,498.21	22,321.15
Equipos de informática	16,183.78	0.00
Depreciación equipos de transporte.	5,737,749.19	138,241.50
Total	9,595,106.23	1,181,393.90

Nota # 24 Otros Gastos.

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

	2022	2021
Actuaciones artísticas	156,400.00	176,000.00
Agua	52,472.50	25,919.22
Alquiler de equipo de transporte, tracción y elevación	1,497,559.66	1,055,132.00
Alquileres de equipo de construcción y movimiento de tierras	0.00	3,517.75
Equipo de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento	2337845.85	0.00
Estudios de preinversión	1154835.08	0.00
Eventos generales	5,048,194.15	1,725,694.28
Fumigación	11,700.00	31,106.00
Gastos judiciales	71,960.00	81,806.00
Impresión y encuadernación	204,000.00	102,228.02
Impuestos	99,999.27	0.00
Instalaciones Temporales	1,729,574.80	1,524,765.98
Lavandería	0.00	330.00
Máquinas-herramientas	834411.80	0.00
Mantenimiento de reparación de muebles y equipos de oficinas	296,599.38	219,457.09
Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos de transporte	8,684,072.44	7,774,803.35
Mantenimiento y Reparación de Bienes de Dominio Publico	21,256,332.17	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	956,471.57	0.00
Obras menores en edificaciones	2,904,965.76	6,131,456.93
Otros Mobiliarios y Equipos no Identificados Precedentemente	4,070,821.34	0.00
Pasaje	21,400.00	56,128.00
Peaje	1,440.00	3,270.00
Publicidad y propaganda	2,280,000.00	1,927,591.53
Programas de informática	694,922.33	0.00
Seguros de personas	712,334.01	617,084.02
Seguros de bienes muebles	1,103,289.15	726,607.31
Servicio de internet y televisión por cable	0.00	21,300.23
Servicio de teléfono de larga distancia	845,716.70	842,223.69
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	680,635.18	757,616.78
Servicios funerarios y gastos conexos	126,160.00	24,000.00
Servicios técnicos y profesionales	1,476,218.28	1,053,578.72
Sistemas y equipos de climatización	146,544.80	0.00
Viáticos dentro y fuera del país	265,111.57	225,499.88
Total	59,721,987.79	25,107,116.78

Nota # 25 Gastos Financieros.

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2021 y 2020 es como sigue:

	2022	2021
Comisiones bancarias	690,797.81	463,753.72
Total	690,797.81	463,753.72