



REPUBLICA DOMINICANA

Ayuntamiento Del Municipio De Cabral

Capital De Las Aguas, Hogar De Las Cachuas

RNC-417000324 ALCALDIA

TESORERIA-0104

29 de Enero del 2021
Cabral, Barahona, R. D.

Señor

LIC. FELIX SANTANA

Director General de Contabilidad Gubernamental

Santo Domingo, R.D.

Distinguido Señor SANTANA:

Cordialmente nos remitimos a Usted con el fin de informarle a cerca de la remisión de los estados financieros correspondientes al año fiscal 2020. Esperamos de parte suya la más acentuada aceptación.

Reiterándole nuestros afectos y saludos, quedan de usted,

Atentamente




LIC. RAFAEL ANT. FERRERAS FELIZ
ALCALDE





LIC. JOSE A. ALCANTARA ALCANTARA
TESORERO

Cabral, Republica dominicana
C/ Duarte No.15Tel: (809) 243-4260
Email: ayuntamientocabral@hotmail.com

Ayuntamiento Municipal de Cabral

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2020 y 2019

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2018	59,906,425.20			0.00	59,906,425.20
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2019	59,906,425.20			0.00	59,906,425.20
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				19,220,016.73	19,220,016.73
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2020	59,906,425.20			19,220,016.73	79,126,441.93


RAFAEL ANTONIO FERRERAS
 ALCALDE


 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
 TESORERIA
 2020-2024
 CABRAL, R. D.


 JOSE ALCANTARA ALCANTARA
 TESORERO


 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
 ALCALDIA
 2020-2024
 CABRAL, R. D.


 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
 CONTABILIDAD
 SERVICIOS FISCAL, MATO
 2020-2024
 CABRAL, R. D.

Ayuntamiento Municipal de Cabral

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2020

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

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	29,984,463.00	29,584,463.00	98.67%	400,000.00
1.1 IMPUESTOS	400,000.00	0.00	0.00%	400,000.00
1.4 TRANSFERENCIAS	29,584,463.00	29,584,463.00	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	25,975,141.00	10,547,612.27	40.61%	15,427,528.73
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	12,290,945.00	4,054,339.83	32.99%	8,236,605.17
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	4,755,777.00	3,477,919.46	73.13%	1,277,857.54
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,026,864.00	1,147,536.00	37.91%	1,879,328.00
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,398,610.00	1,244,741.98	36.63%	2,153,868.02
2.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	515,506.00	55,000.00	10.67%	460,506.00
2.7 OBRAS	1,987,439.00	568,075.00	28.58%	1,419,364.00
Resultado financiero	4,009,322.00	19,036,850.73		


 RAFAEL ANTONIO FERRERAS
 ALCALDE




 JOSE ALCANTARA ALCANTARA
 TESORERO




 SERGIO ESPINOSA
 CONTADOR



Ayuntamiento Municipal de Cabral

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2020

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2020
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	0.00
Flujo de Entradas de Efectivo	0.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	17,750,677.00
Total Flujo de Entradas de Efectivo	17,750,677.00
Flujo de Salida de Efectivo	0.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(3,833,139.83)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(221,200.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(109,981.48)
Pagos a proveedores	(4,625,455.46)
Otros pagos	(1,133,560.50)
Total Flujo de Salida de Efectivo	(9,923,337.27)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	7,827,339.73
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	0.00
Flujo de Entradas de Efectivos	0.00
Otros cobros	11,833,786.00
Total Flujo de Entradas de Efectivos	11,833,786.00
Flujo de Salidas de Efectivo	0.00
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(568,075.00)
Otros pagos	(55,000.00)
Total Flujo de Salidas de Efectivo	(623,075.00)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	11,210,711.00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	0.00
Flujo de Entradas de Efectivos	0.00
Total Flujo de Entradas de Efectivos	0.00
Flujo de Salidas de Efectivos	0.00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	(1,462,938.96)
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(77,690.00)
Total Flujo de Salidas de Efectivos	(1,540,628.96)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(1,540,628.96)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	17,497,421.77
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	17,497,421.77



RAFAEL ANTONIO FERRERAS
ALCALDE

JOSE ALCANTARA ALCANTARA
TESORERO

SERGIA ESP. FELIZ MATOS
CONTADORA

Ayuntamiento Municipal de Cabral
 Estado de Rendimiento Financiero
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020
 Valores en RD\$

2020

INGRESOS

Transferencias (Nota 13) 29,584,463.00

TOTAL, INGRESOS

29,584,463.00

GASTOS CORRIENTES

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 14) 3,833,797.31

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 15) 1,763,958.50

Suministros y materiales para consumo (Nota 16) 1,721,734.96

Gasto de depreciación y amortización (Nota 17) 623,909.00

Otros gastos (Nota 18) 3,568,243.46

Gastos financieros (Nota 19) 575,398.00

TOTAL GASTOS CORRIENTES

12,087,041.23

RESULTADO DEL PERIODO

17,497,421.77


 RAFAEL ANTONIO FERRERAS
 ALCALDE




 JOSE ALCANTARA ALCANTARA
 R. D. TESORERO




 SERGIA ESP. FELIZ MATOS
 CONTADORA



Ayuntamiento Municipal de Cabral
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Valores en RD\$

	2020
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	17,497,421.77
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	17,497,421.77
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 8)	62,808,955.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	62,808,955.00
TOTAL ACTIVOS	80,306,376.77
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	344,824.27
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	247,000.00
Otros pasivos corrientes (Nota 11)	588,110.57
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,179,934.84
PASIVOS NO CORRIENTES	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00
TOTAL PASIVOS	1,179,934.84
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
Capital (Nota 12)	59,906,425.20
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	19,220,016.73
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	79,126,441.93
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	80,306,376.77



RAFAEL ANTONIO FERRERAS

ALCALDE

10/12/2020 SIAMM



JOSE ALCANTARA ALCANTARA

TESORERO

Ayuntamiento Municipal de Cabral
ESTADO DE SITUACION AL 1 DE ENERO DEL 2020

Valores en RD\$

Descripción	Monto
ACTIVOS	
Activo No Corriente	
1.2.5.01.02.01.01 Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	16,305,950.50
1.2.5.01.06.03.01 Equipos de Cómputo -Valores de origen	125,000.00
1.2.5.01.06.01.01 Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	175,000.00
1.2.5.04.99.99.01 Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	1,536,710.00
1.2.5.04.99.01.01 Plazas y parques -Valores de origen	25,919,352.50
1.2.5.01.01.01.06 Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	18,563,776.00
Total Activo No Corriente	62,625,789.00
TOTAL ACTIVOS	62,625,789.00
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Pasivo Corriente	
2.1.1.99.99.01 Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	2,128,739.53
2.1.1.04.04.01.01 Impuesto sobre la Renta	184,000.00
2.1.1.04.04.01.02 Seguridad Social	63,000.00
2.1.1.02.02.01 Servicios a pagar al sector privado interno c/p	343,624.27
Total Pasivo Corriente	2,719,363.80
Total PASIVO	2,719,363.80
PATRIMONIO	
Patrimonio público	
3.1.1.01.01 Capital inicial a valores históricos	59,906,425.20
Total Patrimonio público	59,906,425.20
Total PATRIMONIO	59,906,425.20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	62,625,789.00

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2019)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adiciones	18,628,672.60	27,259,373.91	16,372,846.50	0.00	300,000.00	0.00	632,971.00	63,193,864.01
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	18,563,776.60	27,194,477.50	16,372,846.50	0.00	300,000.00	0.00	568,075.00	62,934,279.60
Depreciación acumulada al inicio del	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 F
Cargo del período	0.00	0.00	(326,159.01)	0.00	(58,750.00)	0.00	0.00	(384,909.01)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	0.00	(326,159.01)	0.00	(58,750.00)	0.00	0.00	(384,909.01)
Propiedad, planta y equipos Neto (2020)	18,563,776.60	27,194,477.50	16,046,687.49	0.00	241,250.00	0.00	632,971.00	62,808,955.00

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

Nota 1: Entidad Económica

El ayuntamiento Municipal de Cabral, 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, asegurando que puede 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 2020, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes :

Nombre	
Rafael Antonio Ferrera	Alcalde Municipal
Josefa Segura Feliz de Feliz	Presidenta Sala Capitular
Jose Altagracia Alcantara	Tesorero
Servia Esperanza Feliz Matos	Contralora

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 Cabral 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 período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de Diciembre de 2020 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

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

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación

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

Nota 4: Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente. Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Ayuntamiento Municipal de Cabral 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 Cabral 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.

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

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

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

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de Cabral reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

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

NOTA 7

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2020
0400035162 - EDUCACION, SALUD Y GENERO - Cuenta Corriente	40,393.60
0402009371 - INVERSION - Cuenta Corriente	4,591,777.58
0402009363 - PERSONAL - Cuenta Corriente	5,018,665.69
0404000045 - SERVICIOS MUNICIPALES - Cuenta Corriente	4,961,061.90
0400032252 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	2,885,523.00
TOTAL	17,497,421.77

NOTA 9

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	2020
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	343,624.27
Transferencias a instituciones sin fines de lucro a pagar c/p	1,200.00
TOTAL	344,824.27

NOTA 10

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	2020
Impuesto sobre la Renta	184,000.00
Seguridad Social	63,000.00
TOTAL	247,000.00

NOTA 11

Otros pasivos corrientes (Nota 11)	2020
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	588,110.57
TOTAL	588,110.57

NOTA 12

Capital (Nota 12)

	2020
Capital inicial a valores históricos	59,906,425.20
TOTAL	59,906,425.20

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

NOTA 13

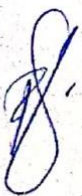
Transferencias (Nota 13)	2020
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	17,750,677.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	11,833,786.00
TOTAL	29,584,463.00

NOTA 14

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 14)	2020
Sueldos fijos	3,078,496.83
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	23,000.00
Jornales	173,359.00
Salario de navidad	131,730.00
Prima de transporte	96,030.00
Contribuciones al seguro de salud	109,500.00
Contribuciones al seguro de pensiones	96,200.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	15,500.00
Pensiones	109,981.48
TOTAL	3,833,797.31

NOTA 15

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 15)	2020
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	771,674.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	745,884.50
Transferencias de capital a personas -Efectivo	246,400.00
TOTAL	1,763,958.50



Suministros y materiales para consumo (Nota 16)

2020

Productos medicinales para uso humano consumidos	443,179.00
Combustibles consumidos	880,925.00
Lubricantes consumidos	228,759.00
Productos eléctricos y afines consumidos	168,871.00
TOTAL	1,721,734.96

NOTA 17**Gasto de depreciación y amortización (Nota 17)**

2020

Depreciaciones de edificios	445,159.04
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	178,749.96
TOTAL	623,909.00

NOTA 18**Otros gastos (Nota 18)**

2020

Dietas en el país	25,500.00
Gastos de representación en el país	66,024.00
Servicio telefónico de larga distancia	10,200.00
Publicidad y propaganda	7,400.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	364,100.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	731,890.00
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	481,836.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	275,000.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	310,500.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	259,384.00
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	632,125.46
Servicio de informática y sistemas computarizados	193,124.00
Otros servicios técnicos y profesionales	151,000.00
Gastos judiciales	4,000.00
Eventos generales	56,160.00
TOTAL	3,568,243.46

NOTA 19**Gastos financieros (Nota 19)**

2020

Comisiones por servicios financieros	575,398.00
TOTAL	575,398.00

10/12/2020 SIAFIM

Pág. 2 de 2

