



Junta de Distrito Municipal Santa Lucia

**RNC -430045403
EL SEIBO REP. DOM.**



**Santa Lucia, El Seibo, RD
22 de Enero 2023**

Señor:

ROMULO ARIAS MOSCAT

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su despacho.

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, de la manera más atenta tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de Diciembre 2023, solicitando mediante la circular, de esa dirección general a este Distrito Municipal de Santa Lucia, El Seibo.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, consentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,


Ysarel Toribio Toussaint
Director Municipal

Anexo: Estados Financieros



Junta de Distrito Municipal de Santa Lucía

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	2,567,860.00	1,897,841.00
Inventarios (Nota 11)		64,505.00
Total activos corrientes	2,567,860.00	1,962,346.00
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	33,771,440.00	26,991,672.00
Otros activos no financieros (Nota 20)		-
Total activos no corrientes	33,771,440.00	26,991,672.00
Total activos	36,339,300.00	28,954,018.00
Pasivos corrientes		
Total pasivos corrientes	-	-
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 10)		1,858,179.00
Total pasivos no corrientes	-	1,858,179.00
Total pasivos	-	1,858,179.00
Activos Netos/Patrimonio (Notas 10 y 11)		
Capital	- 3,056,574.00	- 3,056,574.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	11,178,542.00	14,150,646.00
Resultado Acumulado	28,217,332.00	16,001,767.00
Patrimonio Neto	36,339,300.00	27,095,839.00
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	36,339,300.00	28,954,018.00



Ysrael Toribio Toussaint
Director

Evelyn Bolier Pineda
Contador



Ismeiry Orsatelly Mejía
Tesorero





JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL SANTA LUCIA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos (Notas 11, 13 y 14)		
Impuestos	2,540,000.00	6,650.00
Transferencias y donaciones	33,245,646.00	34,526,190.00
Recargos, multas y otros ingresos		3,400.00
Total ingresos	35,785,646.00	34,536,240.00
Gastos (Notas 15, 16, 17, 18, 19, y 20)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	10,715,305.00	9,478,834.00
Subvenciones y otros pagos por transferencias	4,386,257.00	2,350,701.00
Suministros y material para consumo	5,273,369.00	4,325,481.00
Gasto de depreciación y amortización	1,368,997.00	1,368,997.00
Otros gastos	2,802,912.00	2,797,260.00
Gastos financieros	60,264.00	64,321.00
Total gastos	24,607,104.00	20,385,594.00
Resultado del período (ahorro / desahorro)	11,178,542.00	14,150,646.00

Las notas en las páginas 7 a 20 son parte integral de estos Estados Financieros.


Ysrael Toribio Toussaint
Director


Evelyn Bollier Pineda
Contador


Ismeiry Orsately Mella
Tesorero



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL SANTA LUCIA

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	- 3,056,574.00			14,150,646.00	11,094,072.00
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				16,001,767.00	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	- 3,056,574.00			30,152,413.00	27,095,839.00
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				- 1,935,081.00	- 1,935,081.00
Resultado del período				11,178,542.00	11,178,542.00
Saldo al 31 de diciembre de 2023	- 3,056,574.00			39,395,874.00	36,339,300.00

Las notas en las páginas 7 a 20 son parte integral de estos Estados Financieros.



Ysrael Toribio Toussaint

Director



Evelyn Bollier Pineda

Contador



Ismeiry Orsateley Mejía

Tesorero



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL SANTA LUCIA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Al 31 de diciembre del 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	45,911,884.00	35,785,646.00	7794%	10,126,238.00
1.1 Impuestos	2,655,150.00	2,540,000.00	9566%	115,150.00
1.2 Donaciones			#¡DIV/0!	-
1.3 Transferencia	41,482,079.00	33,245,646.00	8014%	8,236,433.00
1.5 Venta de activos no financieros	50,000.00	-	0%	50,000.00
1.6 Ingresos por contraprestación			#¡DIV/0!	-
1.7 Activos financieros con fines de política		0	#¡DIV/0!	-
1.8 Otros ingresos	127,000.00		0%	127,000.00
1.9 Disminución de disponibilidades internas	1,597,655.00		0%	1,597,655.00
2 Gastos totales	45,911,884.00	34,815,442.00	#¡DIV/0!	11,096,442.00
2.1 Remuneraciones y contribuciones	11,216,611.00	10,715,305.00	9553%	501,306.00
2.2 Contratación de servicios	1,963,497.00	1,548,707.00	7887%	414,790.00
2.3 Materiales y suministros	5,777,271.00	5,273,369.00	9128%	503,902.00
2.4 Transferencias corrientes	4,381,794.00	4,386,257.00	10010%	- 4,463.00
2.5 Transferencias de capital			#¡DIV/0!	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	100,000.00	98,000.00	9800%	2,000.00
2.7 Obras	19,541,994.00	9,809,150.00	5020%	9,732,844.00
2.8 Disminución de pasivos	2,930,717.00	2,924,390.00	9978%	6,327.00
2.9 Gastos financieros		60,264.00	#¡DIV/0!	- 60,264.00
Resultado financiero (1-2)	-	970,204.00	#¡DIV/0!	- 970,204.00

Las notas en las páginas 7 a 20 son parte integral de estos Estados Financieros.





RNC-430-04540-3
Junta Municipal Santa Lucía
El Seibo, República Dominicana

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 El Entidad Económica

Ley No. 369-06 que eleva la Sección Santa Lucía, del Municipio de El Seibo, a 4a categoría de distrito municipal, y los parajes la Higuera y BI Pintado, a la categoría de sección, de 3 de octubre de 2006, pertenece a la provincia de el Seibo. Con el fin de concretar una positiva programación, tanto el Director como los ediles que le acompañan han adoptado la siguiente Visión: Aspiran a que el Distrito sea reconocido por implementar y sostener un esquema de desarrollo participativo con la comunidad en la prestación de servicios básicos y lograr su proyección regional y nacional, creando opciones oportunidades para todos.

Los principales funcionarios:

Ysrael Toribio Toussaint-Director
Yosmaira Núñez Guerrero- Sub-Directora
Paulino De La Rosa Feliciano- Vocal
Eulalia Sermon F.- Vocal
Olga Lidia Doroteo-Vocal
Ismeiry A. Orsatelly Mejía- Tesorero
Evelyn Bolier Pineda- Contador

Estamos ubicados en la calle principal de la comunidad de la Higuera, el Seibo, República Dominicana.

Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

La Junta de Distrito de Santa Lucía, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de lo devengado conforme a las estipulaciones de las NICESP 24 'Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros'.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de

pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros es 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.

Note #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.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un a material en el periodo 31 de diciembre 2023 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

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, la (Junta del Distrito Municipal de Santa Lucía) 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.

La Junta del Distrito Municipal de Santa Lucía 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 de lo devengado, considerándose devengado cuando se formaliza la operación independientemente de la forma o documentación que ampare el acuerdo.

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.
Instrumentos financieros.

Los Activos y Pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los mismos son dado de baja cuando son soldados los compromisos.

Mobiliarios y equipos Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se canibaliza 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.

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 la vida útil estimada 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.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que están 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.

Reconocimiento de ingresos

La Institución recibe sus ingresos por Autogestión y por transferencias provenientes del Estado Dominicano.

Impuesto sobre la renta

La Junta del Distrito Municipal de Santa Lucía, es una entidad gubernamental sin fines de lucro y está exenta del pago de impuesto sobre la renta.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora# Banreservas		-
Cuenta Fondo de Cohesion #9604744463	1,319,792.00	1,627,028.00
Cuenta Genero y Salud#111-001243-5 Banreservas	5,984.00	24,130.00
Cuenta Servicios Municipal 111-001181-1 Banreservas	246,123.00	154,634.00
Cuenta Inversión 111-001243-8 Banreservas	666,655.00	92,049.00
Cuenta de Personal 111-001182-0 Banreservas	329,306.00	-
Total	2,567,860.00	1,897,841.00

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 diciembre del de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2022
Cajas de cheques		64,505.00
	-	64,505.00

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	1,680,316.00	13,375,078.00	560,200.00	273,600.00	10,181,162.00	4,369,799.00	30,440,155.00
Adiciones						8,652,945.00	8,652,945.00
Superávit revaluación							
Retiros							
Otros							
Transferencias							
Saldo al final del periodo	1,680,316.00	13,375,078.00	560,200.00	273,600.00	10,181,162.00	13,022,744.00	39,093,100.00
Dep. Acum. al inicio del periodo		322,918.00	560,200.00	158,138.00	2,911,407.00		3,952,663.00
Cargo del periodo		267,501.00	56,020.00	27,360.00	1,018,116.00		1,368,997.00
Retiros							-
Saldo al final del periodo Prop. planta y equipos neto (2023)	-	590,419.00	616,220.00	185,498.00	3,929,523.00	-	5,321,660.00
	1,680,316.00	12,784,659.00	-	56,020.00	88,102.00	6,251,639.00	13,022,744.00
							33,771,440.00

Nota# 10 Préstamos a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cooperativa Bayaguana		1,858,179.00
	-	1,858,179.00

Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio**Capital**

Al 31 diciembre de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	- 3,056,574.00	- 3,056,574.00
Resultado positivo (ahorro) Negativo (desahorro)	11,178,542.00	14,150,646.00
Resultado Acumulado	30,152,413.00	16,001,767.00
Ajuste a los resultados acumulados	- 1,935,081.00	
Total resultado acumulados	28,217,332.00	
Capital Neto	36,339,300.00	27,095,839.00
Total activos Neto/Patrimonio	36,339,300.00	28,954,018.00

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 12 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ocupación vía públicas para comercio informal		2,850.00
Construcción de nichos, fosas y panteones	5,000.00	
Licencias para instalación telecomunicaciones	2,535,000.00	
Impuestos sobre registro de documentos		3,800.00
	2,540,000.00	6,650.00

Nota# 13 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencia corriente	17,485,336.00	14,637,685.00
Transferencia de Capital	7,493,723.00	9,758,463.00
Transferencia Extraordinaria de Capital de la Presidencia	7,451,567.00	1,000,000.00
Transferencia Extraordinaria de capital del MEPyD	565,020.00	5,000,000.00
Transferencia de capita de la Liga Municipal	250,000.00	4,130,042.00
	33,245,646.00	34,526,190.00

Nota# 14 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Expedicion de certificados		
Arrendamiento Terrenos y Nichos en el Cementerio		3,400.00
Disminucion de disponibilidades		
	-	3,400.00

Nota # 15 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos Fijos	2,513,051.00	2,183,299.00
Sueldo Personal igualado	5,374,935.00	4,971,847.00
Empleados temporales	868,300.00	393,583.00
Regalia Pascual	639,634.00	625,636.00
Gasto de Representacion	144,180.00	202,470.00
Prima de transporte	387,222.00	300,000.00
Diestas en el pais	614,100.00	600,112.00
Contribucion Seguro de Salud	97,650.00	95,187.00
Contribuciones al seguro de pensiones	67,546.00	94,594.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	8,687.00	12,106.00
	10,715,305.00	9,478,834.00

La (Junta del Distrito Municipal de Santa Lucia) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante.

Al 31 diciembre de 2023 y 2022 La (Junta del Distrito Municipal de Santa Lucia) mantenía 80 y

Nota# 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	4,261,257.00	2,237,701.00
Becas nacionales	125,000.00	113,000.00
	4,386,257.00	2,350,701.00

Nota# 17 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	67,500.00	100,000.00
Combustibles y Lubricantes	1,407,500.00	1,110,000.00
Útiles destinados actividades deportivas y recreativas	60,000.00	
Llantas y neumaticos	225,000.00	
Gasoil	2,800,800.00	2,432,600.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	164,569.00	89,681.00
Productos medicinales	122,153.00	39,000.00
Insecticida y fumigacion	177,900.00	
Productos eléctricos y afines	247,947.00	554,200.00
	5,273,369.00	4,325,481.00

Nota# 18 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Depreciacion de infraestructura	267,501.00	267,501.00
Depreciacion Maquinaria y equipo oficina	56,020.00	56,020.00
Depreciacion de mobiliario y equipo	27,360.00	27,360.00
Depreciacion de equipo de transporte y otros	1,018,116.00	1,018,116.00
	1,368,997.00	1,368,997.00

Nota# 19 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Eventos Generales	300,000.00	351,347.00
Servicios tecnicos y profesionales	1,036,000.00	865,500.00
Seguros de bienes muebles	8,634.00	130,035.00
Alquiler de equipo de transporte, traccion y elevación	106,073.00	400,000.00
Publicidad y propaganda		60,000.00
Obras menores en edificaciones	661,205.00	
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	98,000.00	
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos	98,000.00	51,590.00
Mantenimiento y reparación de obras civiles en instalaciones varias	495,000.00	938,788.00
	2,802,912.00	2,797,260.00

NOTA: Se utilizo la cuenta otros equipos de transporte por un valor de RD\$ 98,000.00 para el mantenimiento y reparacion de maquinarias y equipos de transporte.

Nota#20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Comision y cargos bancarios	60,264.00	64,321.00
	60,264.00	64,321.00

