

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

La Junta de Distrito Municipal Santa Lucía, El Seibo, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos Al 30 junio del 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Ysrael Toribio Toussaint	Director
Javier Frias Carela	Tesorero
Santa Berenice Cruz Marte	Contadora

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).
La Junta de Distrito Municipal Santa Lucía, El Seibo, 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 d las NICSP 24 “Presentación d 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 Diciembre de 2025 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.
La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

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

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Medición de 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 de Distrito Municipal Santa Lucía, El Seibo**, 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 de Distrito Municipal Santa Lucía, El Seibo, 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.

Reconocimiento y medición

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

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

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

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que **La Junta de Distrito Municipal Santa Lucía, El Seibo**, 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.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos contruidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un periodo de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora#1110012036 Banreservas	750.42	-
Cuenta Fondo de Cohesion #9604744463	82,114.03	1,186,564.00
Cuenta Genero y Salud#111-001243-5 Banreservas	30,421.71	5,041.00
Cuenta Servicios Municipal 111-001181-1 Banreservas		53,156.00
Cuenta Inversión 111-001243-8 Banreservas	4,249.27	2,747,469.00
Cuenta de Personal 111-001182-0 Banreservas	128,926.42	379,780.00
	246,461.85	4,372,010.00

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cajas de cheques	68,861.25	
Total	68,861.25	

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	edificacion	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	1,680,316.00	21,244,343.64	13,280,000.00	560,200.00	371,000.00	10,181,162.00	703,206.57	48,020,228.21
Adiciones		-			72,000.00	250,200.00	2,303,338.48	2,625,538.48
Superávit revaluación		-						
Retiros		-						
Otros		-						
Transferencias		-						
Saldo al final del período	1,680,316.00	21,244,343.64	13,280,000.00	560,200.00	443,000.00	10,431,362.00	3,006,545.05	50,645,766.69
Dep. Acum. al inicio del período		1,015,305.87		672,240.00	222,598.00	4,947,635.20		6,857,783.07
Cargo del período		212,443.44	132,800.00	28,010.00	22,150.00	521,568.10		916,971.54
Retiros								
Saldo al final del período	-	1,227,749.31	132,800.00	700,250.00	244,748.00	5,469,207.30	-	7,774,754.61
Prop. planta y equipos neto (2025)	1,680,316.00	20,016,594.33	13,147,200.00	140,050.00	198,252.00	4,962,154.70	3,006,545.05	42,871,012.08

Nota # 10 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios 111-001181-1 Banreservas	16,338.02	
Nombre de cuenta	16,338.02	
Total		

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Almacenes Zaglul	-	
Servicio Expreso del Este	121,162.89	
Dorka García	46,521.50	
Papelería la Cocola	96,730.50	
Jeap paint Industrial	50,000.00	
Luz Divina Rivas Goico	1,819.99	
Bruno Guerrero Rio	11,180.00	
Total	327,414.88	

Nota# 13 Préstamos a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cooperativa Bayaguana	5,979,375.87	-
	5,979,375.87	-

Tasa:

Tiempo: 36 meses

Cuota mensual:

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	-	3,056,574.00
Resultado positivo (ahorro) Negativo (desahorro)		4,961,389.00
Resultado Acumulado		39,395,874.00
Ajuste a los resultados acumulados		
Total activos Neto/Patrimonio	-	41,300,689.00

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 15 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Certificación de animales	2,300.00	-
Permiso para Construcción y/o instalación de mercados		
Construcción de nichos, fosas y panteones	-	
Licencias para instalación telecomunicaciones	-	229,000.00
Impuestos sobre registro de documentos	-	
	2,300.00	229,000.00

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencia corriente	9,210,126.72	7,348,513.00
Transferencia de Capital	6,367,079.28	5,130,792.00
Transferencia Extraordinaria de Capital de la Presidencia	2,398,549.01	2,676,026.00
Transferencia Extraordinaria de capital del Fideicomiso	-	1,152,618.00
Transferencia corriente del sector privado interno	30,000.00	-
	18,005,755.01	16,307,949.00

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos Fijos	1,577,508.74	1,197,972.00
Sueldo Personal de servicios especiales	2,595,662.11	2,480,463.00
Empleados temporales	587,700.00	205,000.00
Jornales	250,000.00	-
Regalia Pascual	-	-
Gasto de Representacion	78,270.00	96,540.00
Prima de transporte	402,564.00	150,000.00
Diestas en el país	180,270.00	262,847.00
Incentivo por rendimiento individual	-	-
Contribucion Seguro de Salud	98,261.77	32,634.00
Contribuciones al seguro de pensiones	107,416.91	34,596.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	28,249.63	3,347.00
	5,905,903.16	4,463,399.00

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	924,735.00	1,775,076.00
Becas nacionales	107,000.00	51,000.00
	1,031,735.00	1,826,076.00

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	10,000.00	80,883.00
Productos de cuero y caucho	-	-
Combustibles y Lubricantes	555,000.00	555,000.00
Útiles destinados actividades deportivas y recreativas	-	-
Llantas y neumaticos	-	20,400.00
Gasoil	1,150,278.00	2,016,146.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	118,584.01	79,563.00
Productos medicinales	-	-
Insecticida y fumigacion	-	5,000.00
Repuestos	126,065.00	-
Productos eléctricos y afines	-	-
	1,959,927.01	2,756,992.00

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciación de infraestructura edificación	212,443.44	133,750.00
Depreciación Maquinaria y equipo oficina	132,800.00	
Depreciación de mobiliario y equipo	28,010.00	28,010.00
Depreciación de equipo de transporte y otros	22,150.00	13,680.00
	521,568.10	509,058.00
	916,971.54	684,498.00

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Eventos Generales	84,243.35	183,421.00
Otros Servicios técnicos y profesionales	1,152,390.00	429,000.00
Seguros de bienes muebles		7,576.00
Alquiler de equipo de transporte, tracción y elevación	400,000.00	
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	1,200,000.00	
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	600,750.00	
Publicidad y propaganda	39,800.00	349,664.00
Gastos Judiciales	15,000.00	-
Servicios funerarios y gastos conexos	68,440.00	
Festividades	76,861.00	
Programas de informática		72,000.00
Obras menores en edificaciones		400,000.00
Mantenimientos y reparaciones especiales	499,600.00	-
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	60,000.00	-
Mantenimiento y reparación de obras civiles en instalaciones varias		372,400.00
	4,197,084.35	1,814,061.00

Nota#22 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisión y cargos bancarios	28,142.35	30,534.00
	28,142.35	30,534.00

Ysrael Toribio Toussaint
Ysrael Toribio Toussaint
Director
RNC 430-045403
El Seibo, Rep. Dom.



Javier Frías Carela
Tesorero
RNC 430-045403
El Seibo, Rep. Dom.



Sandra Berenice Cruz Marte
Contadora
RNC 430-045403
El Seibo, Rep. Dom.

