

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 de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan 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 del 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Ysrael Toribio Toussaint	Director
Javier Frias Carela	Tesorero
Daniel Santiago de la Rosa	Contador
Pascual Sanchez Lizardo	Acesor Financiero

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 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 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 construidos 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:

<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 período 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 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora#1110012036 Banreservas	825.00	-
Cuenta Fondo de Cohesión #9604744463	7,942.41	83,164.03
Cuenta Genero y Salud#111-001243-5 Banreservas	-	18,325.95
Cuenta Servicios Municipal 111-001181-1 Banreservas	-	9,491.54
Cuenta Inversión 111-001243-8 Banreservas	972,970.18	-
Cuenta de Personal 111-001182-0 Banreservas	-	5,063.07
	981,737.59	116,044.59

Nota #8 Inventario

Cantidad	Descripción	2025	2024
19	Chequeras 50/1	35,650.00	44,800.00
8	Resma de papel	2,400.00	
2	caja de grapas	300.00	
3	caja de bandas	120.00	
3	papel sumadora	150.00	
2	caja de clic	100.00	
2	cinta impresora	700.00	
1	grapadora	250.00	
50	sobres amarillo	500.00	
1	fordens peq	450.00	
50	sobres blanco	250.00	
2	ganchos metar	350.00	
Total		41,220.00	44,800.00

Nota #9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	edificación	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Programa de Inf. Y base de	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	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		6,508,143.66			154,943.91	144,000.00	330,400.00	2,793,724.17	9,971,211.74
Superávit revaluación									
Retiros		-							
Otros									-
Transferencias									
Saldo al final de	1,680,316.00	27,752,487.30	13,280,000.00	560,200.00	565,943.91	144,000.00	10,511,562.00	3,496,930.74	57,991,439.95
Dep. Acum. al inicio del periodo		590,419.00	265,600.00	616,220.00	185,498.00		3,929,523.00		5,587,260.00
Cargo del periodo		555,049.75	265,600.00	56,020.00	56,594.39	14,400.00	1,051,156.20		1,998,820.34
Retiros									-
Saldo al final de	-	1,145,468.75	531,200.00	672,240.00	242,092.39	14,400.00	4,980,679.20	-	7,586,080.34
Prop. planta y equipos neto	1,680,316.00	26,607,018.55	12,748,800.00	112,040.00	323,851.52	129,600.00	5,530,882.80	3,496,930.74	50,405,359.61

Nota # 10 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Inversión 111-001243-8 Banreservas	-	16,965.33
Cuenta Genero y Salud#111-001243-5 Banreservas	16,648.37	
Cuenta Servicios Municipal 111-001181-1 Banreservas	117,007.02	
Cuenta de Personal 111-001182-0 Banreservas	193,535.62	
Total	327,191.01	16,965.33

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Almacenes Zaglul	135,600.00	163,438.28
Ing. Braulio Heredia	-	601,653.74
Dorca Garcia	283,495.00	25,287.40
Papeleria la Cocoa	96,730.50	96,730.50
Geap paint Industrial	100,399.70	364,245.83
Lorenzo comercial	-	15,000.00
Total	616,225.20	1,266,355.75

Nota# 12 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
TSS	-	42,221.71
TOTAL	-	42,221.71

Nota# 13 Préstamos a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cooperativa Bayaguana	5,110,262.93	6,552,378.18
	5,110,262.93	6,552,378.18

Tasa:

Tiempo: 36 meses

Cuota mensual RD\$248,996.01

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 diciembre de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	- 3,056,574.00	- 3,056,574.00
Resultado positivo (ahorro) Negativo (desahorro)	- 2,366,091.87	- 2,366,091.87
Resultado Acumulado	37,029,782.13	39,395,874.00
Ajuste a los resultados acumulados	-	5,971,206.17
Total activos Neto/Patrimonio	31,607,116.26	39,944,414.30

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 15 Impuestos**

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ocupación vía públicas para comercio informal	-	2,200.00
Permiso para Construcción y/o instalación de	-	20,200.00
Certifico de animales	2,300.00	-
Licencias para instalación telecomunicaciones	-	229,000.00
Impuestos sobre registro de documentos	-	17,800.00
	2,300.00	269,200.00

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencia corriente	19,109,877.04	15,392,394.03
Transferencia de Capital	12,739,900.96	10,261,585.18
Transferencia Extraordinaria de Capital de la P	-	2,676,025.97
Transferencia Extraordinaria de capital	10,083,572.97	1,152,618.00
Del sector privado interno	30,000.00	-
	41,963,350.97	29,482,623.18

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos Fijos	2,821,446.91	2,451,177.40
Sueldo Personal de servicios	5,429,939.76	5,289,096.13
Empleados temporales	1,244,785.84	396,000.00
Jornales	375,000.00	63,000.00
Regalia Pascual	845,234.32	689,247.67
Gasto de Representacion	138,270.00	146,980.00
Prima de transporte	1,006,410.00	551,923.00
Diestas en el país	372,810.00	440,947.40
Incentivo por rendimiento in	-	15,000.00
Contribucion Seguro de Salu	173,557.57	64,615.69
Contribuciones al seguro de	168,405.91	92,202.16
Contribuciones al seguro de	32,033.83	3,347.06
	12,607,894.14	10,203,536.51

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares	2,117,072.32	3,354,639.79
Becas nacionales	280,000.00	116,000.00
	2,397,072.32	3,470,639.79

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	14,000.00	100,000.00
Especies timbrados y valoradas	50,784.23	-
Combustibles y Lubricantes	1,017,500.00	1,110,000.00
Material para limpieza	2,500.00	-
Uantas y neumaticos	30,000.00	131,193.22
Gasoil	1,843,850.00	2,755,698.00
Útiles de escritorios, oficina informática y ense	196,943.91	277,135.50
Productos medicinales	-	20,470.00
Insecticida y fumigacion	-	25,054.55
Repuestos	156,065.00	221,821.02
Productos eléctricos y afines	-	479,999.52
	3,313,643.14	5,121,371.81

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciacion de infraestructura	555,049.75	1,015,305.87
edificacion	265,600.00	
Depreciacion equipo de informatica	14,400.00	
Depreciacion Maquinaria y equipo oficina	56,020.00	672,240.00
Depreciacion de mobiliario y equipo	56,594.39	222,598.00
Depreciacion de equipo de transporte y otros	1,051,156.20	4,947,639.20
	1,998,820.34	6,857,783.07

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Eventos Generales	99,943.35	276,400.70
Otros Servicios técnicos y profesionales	1,804,590.00	1,073,426.42
Seguros de bienes muebles	-	13,473.17
Alquiler de equipo de transporte, tracción y el	2,410,200.00	1,835,967.00
Publicidad y propaganda	64,300.00	24,000.00
Programas de informática	144,000.00	144,000.00
Reparación en vía de comunicación	1,438,895.00	-
Mantenimiento y reparación de equipo de tra	84,665.00	-
Mantenimiento y reparaciones especiales	653,535.00	-
Mantenimiento y reparación de obras civiles e	697,259.00	8,042,175.50
Gastos judiciales	50,000.00	-
Servicios Funerarios y gastos conexos	100,000.00	-
Festividades	129,970.50	-
Servicios de capacitación	355,560.50	-
Viáticos dentro del país	6,000.00	-
	8,038,918.35	11,409,442.79

Nota#22 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisión y cargos bancarios	81,038.93	111,201.08
	81,038.93	111,201.08

Ysrael Toribio Toussaint
Director

Daniel de la Rosa
Contador

Javier Frías Carela
Tesorero

