

**S DEL DISTRITO DE BELLOSO, LUPERON, PUERTO PLATA ley Fundacional 23-89 Ley No. 7-02, del 18 de enero
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota #1 Entidad económica

La juntas del Distrito de Belloso , ley No.23-89 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de las Juntas Distrital, 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.

Nombre

ISAAC REYNOSO BRITO
FERNANDO ARTURO ALVAREZ
JUAN ALBERTO PAULINO
YELMIN ALMANZAR
RAMON MINAYA FERNANDEZ

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 Distrital de Belloso 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 de junio de 2023 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 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----- 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 Distrital 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.

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.

Propiedad, mobiliario y equipos

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 El Ayuntamiento Municipal de ----- 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 Notas a los Estados Financieros

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:

Años de	
<u>Tipo de Activo</u>	Vida Útil
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 de Junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Nombre	2024	2023
	Monto	Monto
Cuenta Receptora 70-005493-6 Banreserva	-	-
Cuenta Genero y Salud 70-005598-3 Banreserva	8,645.95	89,765.00
Cuenta Servicios Municipales 70-004547-3 Banreserva	98,071.98	75,107.00
Cuenta Inversion 70-004548-1 Banreserva	153,755.55	97,680.00
Cuenta Personal 70-004546-5 Banreserva	6,502.52	70,865.00
Cuenta Regalia 70-004549-0 Banreserva		2,629.79
Total Efectivo	266,976.00	336,046.79

Nota# 09 Cuentas Por Pagar

Un detalle de la Cuentas Por Pagar al 31 de Junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
	Monto	Monto
C.C BISONO	390,409.27	239,057.97
AGROVETERINARIA NITO BRITO	2,000.00	155,107.50
SUPER MERCADO BRITO	40,095.00	31,000.00
REPUESTO LA GLORIA	52,320.00	
YERMISON IMPORT. SRL	59,000.00	
SUPER PAYERO	26,755.00	
	-	-
	570,579.27	425,165.47

Nota# 10 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al al 31 de Junio de 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024		2023
	Monto		Monto
Capital	- 5,948,727.34	-	5,948,727.34
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	- 1,032,172.22		490,016.20
Resultado acumulado	23,740,722.37		19,314,531.17
Capital Neto			13,855,820.03
TOTAL	16,759,822.81		14,280,985.50

Estado de Rendimiento Financiero

Nota No. 11 Ingresos por Impuestos:

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de Junio de 2024 es como sigue:

Impuestos Descripción	2024		2023
	Monto		Monto
Licencias de construcción	2,000.00		14,000.00
	-		-
Total	2,000.00		14,000.00

Nota# 12 Transferencia y donaciones

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

Descripción	2024		2023
Transferencias de corriente, /Ley, recibida del Ministerio de Interior y policías	3,941,550.00		7,794,058.00
Transferencias de capital, /Ley, recibida del Ministerio de Interior y policías	2,627,700.00		5,196,039.00
Transf. Capital Extraordinarias	-		3,437,039.00
Trasnf. Capital de Inst. Descentralizadas	109,825.00		250,000.00
Total	6,679,075.00		16,677,136.00

Nota # 13 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2024		2023
	Monto		Monto
Sueldos fijos	1,401,490.00		2,796,054.00
Personal Igualado	227,932.00		-
Jornales	276,596.00		1,121,314.00
Dictas en el país	62,500.00		148,500.00
Sueldo 13	-		359,400.00
Gastos de representación en el país	58,500.00		132,000.00
Personal de carácter temporal	-		819,543.00
Contribuciones al seguro de salud	281,028.00		486,994.00
Total	2,308,046.00		5,376,811.00

Al al 31 de Junio de 2024 la Junta de Distrito de Bellosos mantenía 55 y RD\$205,230.75 empleados y pago respectivamente

Nota# 14 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023
	Monto		Monto
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	28,600.00		233,805.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,388,056.00		2,576,015.00
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	31,500.00		32,502.00
Total	1,448,156.00		2,842,322.00

Nota# 15 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2024		2023
	Monto		Monto
Alimentos y bebidas para personas	15,000.00		58,770.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	60,000.00		75,000.00
Productos eléctricos y afines			70,600.00
Combustible, lubricantes y productos químicos Conexos	555,033.00		1,056,258.00
Llantas y neumáticos	20,164.00		13,600.00
	650,197.00		1,274,228.00

Nota# 16 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortizacional 31 de Junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023	
	Monto	Monto	
Gasto de Depreciación y Amortiza			
Edif. Y componente	57,600.00	57,600.00	
Infraestructura	46,373.95	46,373.95	103,973.95
Maquinarias y equipos	2,000.00	-	
Mob. Y equipo de ofic.	14,276.50	12,026.50	16,276.50
Equipo Transp y otros	251,721.76	251,721.76	
Total	371,972.22	367,722.22	

Nota# 17 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de Junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023	
	Monto	Monto	
Servicios telefónico de larga distancia	14,700.00	58,800.00	
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevac	324,700.00	451,900.00	
Alquileres de Tierra	-	30,000.00	
Impresión, encuadernación y rotulación	-	6,213.00	
Mantenimientos y reparaciones especiales	24,695.00	80,870.00	
Viatico dentro Del Pais	28,000.00	23,000.00	
Pasajes y gastos de transporte	21,000.00	48,000.00	
Publicidad y propaganda	-	7,000.00	
Otros servicios técnicos profesionales	36,300.00	112,865.00	
Pasajes y gastos de transporte	-	4,000.00	
Eventos generales		15,000.00	
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción	83,895.00	193,819.00	
Obras para edificación residencial (viviendas)	900,000.00	152,463.00	
Reparacion y mant. Infraestructura terrestre y obras anexas		564,092.00	
Reparacion de Viviendas En el Distrto de Belloso	596,575.00		
Reparacion de Los Caminos de este Distrito	109,825.00		
Reparacion de Los Caminos de este Distrito	780,488.00		
Total	2,920,178.00	972,667.00	

Nota# 18 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de Junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023	
	Monto	Monto	
Comisiones y gastos bancarios	14,698.00	11,927.00	
Total	14,698.00	11,927.00	



Preparado por

