

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

La Junta Distrital Las Palomas, 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 2022, los principales funcionarios de la Junta de Distrito Municipal EL Rubio son los siguientes:

Nombre	Cargo
Ibanova Dilenka Ramos de Reyes	Alcaldesa
Luis Jose Santana Jaquez	Vice-Alcalde
Rosa Julia Azcona	Vocal
Osiris de Jesus Peralta	Vocal
Belkis Altagracia Martínez	Secretaria Municipal
Luis Gabriel Checo	Tesorero
Andri Yasmin Peralta Pérez	Contador

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).

Junta de Distrito Municipal EL Rubio, 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 diciembre de 2022 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, La Junta de Distrito Municipal EL Rubio, 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.

Junta de Distrito Municipal EL Rubio, 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.

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 la Junta de Distrito Municipal EL Rubio 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.

Junta de Distrito Municipal EL Rubio

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:

<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

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 diciembre, del 2022 es como sigue:

<u>Nombre</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco de Reservas -120-210721-1- Recectora	-	11,048.41
Banco de Reservas -120-209735-6- Personal	274,747.25	39,396.23
Banco de Reservas -120-209734-8 -Servicio	275,830.91	5,666.88
Banco de Reservas -120-211105-7- Educacion, Salud y Genero	87,464.75	43,203.38
Banco de Reservas -120-209737-2-Inversion	2,110,775.62	2,765,215.16
Total Efectivo	2,748,818.53	2,864,530.06

Nota: El efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del periodo en el flujo de efectivo no coincide por errores en las conciliaciones bancarias en el 2021 donde nos arroja un adiferencia por los reintegro de cheques del monto de RD\$ 26,500.00

Nota # 8 Inventarios

Un detalle del inventario al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Material de limpieza	13,000.00	10,000.00
Útiles de cocina y comedor	7,500.00	5,000.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	25,000.00	15,000.00
Otros repuestos y accesorios menores	13,100.00	10,000.00
Total	58,600.00	40,000.00

Nota # 9 Propiedad Planta y Equipo

Un detalle de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	0.00		10,620,244.20	785,060.60	345,551.00	24,278,810.45		36,029,666.25
Adiciones	125,000.00	7,854,946.91	1,880,305.53	49,422.00	185,327.10	4,383,000.00		14,478,001.54
Retiros								
otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	125,000.00	7,854,946.91	12,500,549.73	834,482.60	530,878.10	28,661,810.45	-	50,507,667.79
Dep. Acum. al inicio del periodo			212,404.88	78,506.06	34,555.10	4,855,762.09		5,181,228.13
Cargo del periodo		157,098.94	250,010.99	83,448.26	53,087.81	2,866,181.05		3,409,827.05
Retiros								0.00
Saldo al final del periodo		157,098.94	462,415.87	161,954.32	87,642.91	7,721,943.14		8,591,055.18
Prop. planta y equipos neto (2022)	125,000.00	7,697,847.97	12,038,133.86	672,528.28	443,235.19	20,939,867.32		41,916,612.61

Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas por pagar suplidores	-	785,659.64
Total		\$785,659.64

Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio

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

Descripción		
Capital	5,416,308.00	-5,416,308.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	11,643,422.60	- 2,316,698.07
Resu;ltado Acumulado	27,664,300.54	40,660,314.61

Total

44,724,031.14 **32,927,308.54**

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 12 Impuestos

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

Descripción

Impuestos

Anuncios, muestras y carteles

Certificacion de animales

Impuesto sobre billares

Licencias de construccion

Construccion de nichos , fosas y pantaneones

Otros arbitros diversos

Otros impuestos diversos

Total

2022

2021

-

300.00

100.00

16,500.00

11,400.00

453,500.00

634,780.00

35,500.00

-

16,750.00

1,900.00

38,110.00

2,300.00

560,660.00

650,480.00

Nota# 13 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

2022

2021

Impuesto sobre terrenos no urbanizados

82,300.00

Inhumacion y exhumacion

400.00

200.00

Expedicion de certificaciones

1,800.00

800.00

Recoleccion de desechos solidos

98,750.00

48,470.00

Galleras

52,500.00

Alquileres de equipos pesao

8,000.00

Construccion de nichos , fosas y pantaneones

10,500.00

6,750.00

Otras tasas

0.00

Matanza y expendio de carnes

147,525.00

105,450.00

Total

393,775.00

169,670.00

Nota# 14 Transferencia y donaciones

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

Descripción

Transferencia Corriente

2022

2021

13,988,576.43

13,995,138.30

Transferencia de capital

9,325,716.57

8,017,884.70

Del Sector Privado Interno

109,500.00

De Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no Financieras

9,370,057.39

Total

32,793,850.39

22,013,023.00

Nota# 15 Fuentes Financieras

2022

2021

Venta de Activo fijo

-

40,000.00

Disminucion de deudas

-

12,910,036.52

Total

-

12,950,036.52

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2022	2021
Sueldos fijos	4,150,580.00	3,551,400.00
Sueldos personal contratado o igualados	134,000.00	271,644.00
Sueldo personal nominal	444,000.00	557,200.00
Sueldo 13	569,158.35	525,507.64
Prestaciones económicas	411,042.49	690,872.71
Jornales	2,364,897.00	2,327,437.00
Vacaciones	81,147.00	
Compensacion por gastos de alimentacion	168,000.00	140,552.00
Incentivo por Rendimiento Individual	90,294.00	
Prima transporte	180,000.00	180,000.00
Compesacion por resultados		126,471.00
Gastos de representacion en el pais		171,600.00
Dietas en el pais		6,259.00
Gastos de representación en el pais	171,600.00	-
Total	8,764,718.84	8,548,943.35

Nota# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2022	2021
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,004,500.00	1,593,500.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	1,344,412.00	1,375,024.80
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de l	431,500.00	-
Becas Nacionales	207,600.00	38,400.00
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucros		60,000.00
Transferencia corrientes a a Empresas del Sector Privado		
Total	2,988,012.00	3,066,924.80

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2022	2021
Otros repuestos y accesorios menores		449,613.00
Alimentos y bebidas para personas	389,214.00	199,850.37
Prendas de vestir	19,600.00	40,000.00
Productos de medicinas para uso humano	119,866.00	79,328.00
Llantas y neumáticos	175,019.00	100,000.00
Articulos plasticos	31,525.00	3,000.00
Gasolina	43,400.00	26,630.00
Gasoil	2,040,734.00	905,944.70
Aceites y Grasas	124,729.00	
Material de limpieza	48,225.00	11,765.00

Utiles de escritorio, oficina informática y de enseñanza	14,384.00	25,659.00
Utiles destinados actividades deportivas	70,225.00	10,000.00
Utiles de cocina y comedor	520.00	4,854.00
Repuestos	417,477.00	
Productos y Utiles Varios n.i.p	233,887.82	
Disminucion de cuentas por pagar internas		3,220.00
Disminucion de prestamos internos de corto plazo		-
Total	3,728,805.82	1,859,864.07

Nota# 19 Gasto de Depreciación y Amortización

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

Descripción	2022	2021
Maq. Y Equipos	83,448.26	78,506.06
Edificio	250,010.99	212,404.88
Mob. Y equipo de ofic.	53,087.81	34,555.10
Equipo Transp y otros	2,866,181.05	4,855,762.09
Infraestructura	157,098.94	
Total	3,409,827.05	5,181,228.13

Nota# 20 Otros gastos

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

Descripción	2022	2021
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevac		80,000.00
Teléfono local	41,666.70	33,906.00
Publicidad y propaganda	211,000.00	238,500.00
Impresión y encuadernación	36,488.00	18,674.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	67,500.00	
Licencias Informaticas	110,000.00	
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	103,618.00	
Mantenimiento y reparacion de equipo para computación	21,115.00	-
Mantenimiento y reparacion de equipo de transporte	951,800.63	293,831.75
Gastos Judiciales	99,000.00	117,000.00
Eventos generales	762,170.30	1,331,669.97
Festividades	284,926.00	27,900.00
Otros servicios tecnicos profesionales	50,000.00	32,500.00
Automoviles y camiones	-	256,532.00
Muebles , equipos de oficina y estanteria	-	216,338.00
Productos y utiles varios	-	273,760.61
Obras en Cementerios	-	200,000.00
Obras Urbanistica	-	231,259.00
Obras de Energia	-	425,335.00
Obras Hidraulicas y Sanitarias	-	99,865.00
Obra para edificacion no residencial	-	10,620,244.20
Maquinarias y Herramientas	-	785,060.60
Infraestructura Terrestre y obras anexas	-	3,321,797.00
Licencias Informaticas	-	110,000.00
Estudios de ingenieria ,arquitectura , investigacion	-	-

Reparacion y acondicionamiento de vias de comunicacion
Reparacion Instalaciones Deportivas
Reparacion Instalaciones Recreativas
Reparacion Infraestructura Religiosas
Reparacion de Viviendas
Reparacion Insfraestructuras Hidraulicas
Total

-	-
-	10,000.00
-	-
-	-
350,610.97	482,535.00
-	0.00
3,089,895.60	19,206,708.13

Nota# 21 Gastos Financieros

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

Descripción	Cuenta	Num. Cuenta
Comisiones y gastos bancarios		
Total		

2022	2021
123,603.48	236,239.11
123,603.48	236,239.11

Danora Romo
Firma de la Alcaldesa



Andri Peraltu
Firma del Contador.



Danora Romo
Firma del Tesorero

