

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra, la ley 176-07. La presente ley tiene por objeto, normar la organización, Al 31 de diciembre 2024 , los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Francisco Rojas Garcia	Sindico
Maira Noemi Moreno de Flores	Vice-Sindica
Denis Prenza Peguero	Tesorero
Yoheidy Rivera Hichez	Contralora
	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).

El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra 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 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 30 de junio 2024 y 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. 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, El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra 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.

El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra 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.

D.P.

o D.P.

epet

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 San Antonio de Guerra 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

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 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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	No. Cuenta Banco	2024
Cuenta Receptora	231-001035-3nreservas	564,596.59
Cuenta Personal	010-249207-7nreservas	364,644.15
Cuenta Servicios Municipales	010-249200-0nreservas	18,682.38
Cuenta Educación, Salud y Género	010-251632-4nreservas	14,082.36
Cuenta Inversión	010-249208-5nreservas	8,576,471.80
Total Efectivo		<u>9,538,477.28</u>

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2024 y 2023, es como sigue:

Descripción	2024
Papel de escritorio	1,300.00
Útiles de oficina	15,000.00
Materiales de limpieza	78,520.00
Total	<u>94,820.00</u>

DP

9/22/24

CPBA

Nota # 9 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la cuenta Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre 2024, es como sigue.

	Terrenos	Infraestructuras	Edif. y componente	Maquinarias y Equipos	Mob. Y equipos de oficina	Equipos de Transp y otros	Otros Activos	Construcciones en Procesos	Total
Costos de adquisición	16,650,000.00	33,182,329.92	63,782,382.73	13,571,069.26	4,271,764.26	19,221,300.00	346,454.74	5,618,219.92	156,643,520.83
Adiciones		1,200,000.00			718,078.49	1,740,000.00		700,000.00	4,358,078.49
Retiros									0.00
Otros									
Transferencias									
Saldo al final del periodo	16,650,000.00	34,382,329.92	63,782,382.73	13,571,069.26	4,989,842.75	20,961,300.00	346,454.74	5,318,219.92	161,001,599.32
Dep. Acum. al inicio del periodo			(1,913,471.48)	(4,916,540.90)	(2,687,255.26)	(17,310,500.68)			(26,827,768.32)
Cargo del periodo		(687,646.60)	(1,275,647.65)	(1,357,106.93)	(498,984.28)	(2,096,130.00)			(5,915,515.46)
Retiros									
Saldo al final del periodo		(687,646.60)	(3,189,119.13)	(6,273,647.83)	(3,186,239.54)	(19,406,630.68)	0.00		(32,743,283.78)
Prop. planta y eq. neto (2024)	16,650,000.00	33,694,683.32	60,593,263.60	7,297,421.43	1,803,603.21	1,554,669.32	346,454.74	6,318,219.92	128,258,315.54

CPA/HR

2024

P.P.

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Remuneraciones al personal fijo a	18,631.35
Remuneraciones al personal con	183.21
Contribuciones al seguro de salud a	26,658.40
Contribuciones al seguro de	29,039.00
Contribuciones al seguro de riesgo	156.00
Servicios a pagar al sector privado	1,489,416.13
Bienes a pagar al sector privado	45,566.92
TOTAL	<u>1,609,651.01</u>

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 11)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	754,705.67
TOTAL	<u>754,705.67</u>

Capital (Nota 12)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Capital	81,961,054.24

Resultados acumulados (Nota 13)

	2024
Resultados de ejercicios anteriores	34,562,548.37
Ajuste	(1,598,355.35)
TOTAL	<u>32,964,193.02</u>

D.P.

2024

4/26/24

Nota# 14 Impuestos

--	--	--

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción

	2024
Anuncios, muestras y carteles	57,950.00
Rodaje y transporte de materiales varios	9,785.00
Certificación de animales	198,720.00
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	2,000.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	166,970.00
Impuesto sobre registro de documentos	432,771.00
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	46,238.00
Licencias de construcción	980,754.00
Permiso construcción pozos filtrantes	48,901.00
Licencia para instalación de telecomunicaciones	139,000.00
Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3 %	14,873,715.53
Otros arbitrios diversos	66,500.00
Otros impuestos diversos	1,500.00
Total	<u><u>17,024,804.53</u></u>

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción

	2024
Uso de Rampas	6,500.00
Tasa a la matanza de animales	65,330.00
Servicios funerarios	5,500.00
Inhumación y exhumación	188,300.00
Estudio y autorización para uso de suelo	-
Recolección desechos sólidos	1,329,350.00
Certificación uso de suelo	5,043,773.00
Casetas Fijas y móviles	5,800.00
Locales y casetas a buhoneros	
Arrendamiento de terreno en cementerio	
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	18,300.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	2,000.00
Total	<u><u>6,664,853.00</u></u>

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2024 es

	2024
Transferencia de capital del Sector Privado	-
Transferencia corriente de la adm. Central-efectivo	50,128,075.05
Transferencia de capital de la adm. Central-efectivo	41,199,956.44
Transferencia de Instituciones Publicas Descentralizadas y Autonomas no	1,250,000.00
Total	<u><u>92,578,031.49</u></u>

D.P.

2024

CPH

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de

Descripción

	2024
Sueldos fijos	35,422,025.83
Sueldos al personal contratado o igualado	6,160,995.44
Sueldo de personal nominal	
Sueldo anual no.13	3,426,132.02
Pago de porcentaje por desvinculación de cargo	16,773.32
Prestación laboral por desvinculación	50,460.11
Vacaciones	136,566.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	1,168,933.45
Bono de desempeño	325,000.00
Prima de transporte	840,000.00
Compensación por resultados	166,000.00
Gastos de representación dentro del país	780,000.00
Gastos de representación en el exterior	135,292.00
Contribuciones al seguro de salud	397,201.28
Contribuciones al seguro de pensiones	382,037.20
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	8,070.65
Total	<u>49,415,487.30</u>

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de

Descripción

	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	2,132,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	2,756,858.48
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	965,000.00
Otros gastos	-
Total	<u>5,854,058.48</u>

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre

Descripción

	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,079,781.87
Prendas de vestir consumidas	264,881.95
Papel de escritorio consumidos	41,300.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	14,300.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	276,820.00
Combustibles consumidos	5,826,409.03
Lubricantes consumidos	1,999,953.45
Llantas y neumáticos consumidos	591,200.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	2,028,548.45
Materiales para limpieza consumidos	561,042.23
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	149,842.99
Útiles de cocina y comedor consumidos	2,400.00
Productos eléctricos y afines consumidos	347,983.30
Productos y útiles varios	24,400.00
Útiles destinados actividades deportivas	15,000.00
Total	<u>13,223,863.27</u>

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre

Descripción

	2024
Depreciación de edificios	1,275,647.65
Depreciación de equipos de transporte, tracción, y elevación	2,096,130.00
Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina	498,984.28
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	1,357,106.93
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso	687,646.60
Total	<u>5,915,515.45</u>

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción

	2024
Teléfono local	9,801.86
Servicio de Internet y television por cable	49,243.53
Publicidad y propaganda	147,800.00
Impresión, encuadernación y rotulación	317,796.00
Viáticos dentro y fuera del país	157,000.00
Pasajes y gastos de transporte	79,400.00
Alquileres y rentas de edificio y locales	57,000.00
Otros alquileres y arrendamientos	-
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	2,499,836.44
Alquiler de tierra	540,000.00
Seguros de bienes muebles	40,650.00
Mantenimientos de reparaciones menores en edificaciones	563,926.74
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	440,000.00
Otras reparaciones y obras menores	550,000.00
Mantenimiento, reparación y servicios de pintura y sus derivados	405,134.99
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,053,327.93
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	560,144.13
Servicios funerarios y gastos conexos	14,500.00
Eventos generales	2,838,683.56
Festividades	1,445,000.00
Gastos judiciales	5,626,829.66
Servicios de capacitacion	-
Servicios de informatica y sistemas computarizados	276,000.00
Otros servicios técnicos profesionales	1,085,900.00
Total	<u>20,757,974.84</u>

Nota# 22 Gastos Financieros

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción

	2024
Comisiones y gastos bancarios	498,780.79
Total	<u>498,780.79</u>