



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
SANTA CRUZ DE EL SEIBO
RNC: 430-017922



Notas a los Estados Financieros

1. Entidad Económica

Ayuntamiento Santa Cruz del Seibo es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local de un pueblo o ciudad, compuesta por un Alcalde y varios Regidores, para la administración de los intereses de un Municipio, creada mediante el decreto 40 de fecha 9 de junio del 1845

Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la Avenida Manuela Díez Jiménez No.40

Al 30 de junio 2024, los principales funcionarios de **Ayuntamiento de Santa Cruz del Seibo**, son los siguientes:

Nombres	Cargo
Miguel Alexander Abad De Peña	Regidor Presidente
Daniel Mercedes Mejia	Regidora vicepresidente
Marina Canela De Paula	Regidora
Cristian Mercedes Mercedes	Regidor
Hamlet Severino Ventura	Regidor
Juan Gabriel Devora Casanova	Regidor
Dinorah Altagracia Garcia Acosta	Regidora
Mirian Cristina Arredondo Romano	Regidora
Rodney Estiwal Jimenez Herrera	Regidor
Leo Francis Zorrilla Ramos	Alcalde

Rosa Julia Mercedes de Valera	Vice Alcaldesa
Lidia Amada Pelegrin Beras	Tesorera
Maria Magdalena Scroggins J.	Contralora
Yeimy Andreina De La Cruz	Contadora
Santa Berenice Cruz Marte	Gerente Financiera
Gina Yocasta Rivas Medina	Secretaria Municipal

2. Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por el Ayuntamiento Municipal de **Santa Cruz del Seibo**. Este ayuntamiento presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 30 de junio 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión

3. Moneda funcional y de Presentacion

Los estados financieros estan presentados en pesos dominicanos RD\$ moneda de curso legal en Republica

4. Uso de estimados y juicios

La preparacion de los Estados Financieros de conformidad con las (NICSP) requiere que la administración

Medición de los valores razonables

La entidad Cuenta con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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 Santa Cruz**

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 libro del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el **Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz del 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 es calculada 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

<u>Tipo de activo</u>	<u>Año de vida útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10
En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si	

Armotización

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 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:		
Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora 111-000180-0	255,401.99	4,531,200.00
Cuenta Edu. S. Y G. 111-001251-6	246,967.14	50,864.56
Cuenta Servicios 110-40003-0	588,526.92	465,485.95
Cuenta Inversión 111-000180-0	13,548,879.77	6,306,591.51
Cuenta de Personal 110-00181-6	1,085,246.18	-
	15,725,022.00	11,354,142.02

Nota #8 Inventario		
Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023, es como sigue:		
Descripción	2024	2023
9 Resma de papel 8 1/2 x 11	1,980.00	-
10 Resma de papel 8 1/2 x 14	3,150.00	1,785.00

1 Folder 8 1/2 x 11	275.00	1,700.00
5 Folder 8 1/2 x 14	1,800.00	-
1 Toner printer 283A	1,180.00	-
8500 Cheques en blanco	219,470.00	374,390.00
3 Cintas adhesiva grande	225.00	2,375.00
3 Cintas adhesiva invisible	285.00	-
2 Gancho macho hembra	150.00	-
5 Libro de egresos	11,800.00	-
3 click	135.00	-
6 Postin	270.00	-
6 Cuaderno record	2,850.00	300.00
3 Tinta de sello	150.00	2,975.00
7 Marcadores permanente	126.00	270.00
3 Grapas	255.00	75.00
5 Borradores	200.00	50.00
11 Resaltador	275.00	95.00
5 Corrector	100.00	450.00
4 Lapiceros	192.00	-
4 Saca grapa	112.00	-
1 Toner area de caja	1,947.00	-
3 Cinta de impresora	672.00	-
7 Papel timbrado	2,800.00	-
26 Mistolin	3,900.00	-
17 Cloro	2,261.00	-
23 Vinagre blanco	3,400.00	-
8 Tinta negra	8,968.00	-
4 Tinta de colores	4,130.00	-
40 Talonario de alcalde pedaneo	15,000.00	5,782.00
	288,058.00	390,247.00

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	-	78,092,302.41	-	4,736,542.84	464,312.69	50,916,604.61	14,429,919.08	148,639,681.63
Adiciones	-		-	-	364,106.07	-	2,445,035.25	2,809,141.32
Superávit revaluación	-		-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-

Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	78,092,302.41	-	4,736,542.84	828,418.76	50,916,604.61	16,874,954.33	151,448,822.95
Dep. Acum. al inicio del periodo		3,214,152.47	-	2,117,438.00	46,431.27	19,440,408.25		24,818,429.99
Cargo del periodo		780,923.02	-	236,827.14	23,215.63	2,545,830.23		3,586,796.03
Retiros	-	-	-	-	-	-		-
Saldo al final del periodo	-	3,995,075.49	-	2,354,265.14	69,646.90	21,986,238.48		28,405,226.02
Prop. planta y equipos neto (2024)	-	74,097,226.92	-	2,382,277.70	758,771.86	28,930,366.13	16,874,954.33	123,043,596.93

Nota #10 Cuentas por pagarr a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Farmacia Elsa Maria	11,761.00	37,214.54
Comercial Jose Ramirez	61,938.00	-
Almacenes Goico	73,129.56	82,474.00
Ferre Seibo	-	184,560.74
Rafael Emilio Saladin Alquiler Retropala	135,000.00	-
Indifoto	-	100,000.00
Funeraria Gino Frias	1,414,500.00	969,500.00
Retenciones por pagar	-	30,750.23
Jose Vicente Chuan M. Combustible		506,866.00
Repuestos Octavio (ocrado)	9,650.00	84,584.19
Grupo empresarial Tito	12,285.00	18,301.75
Garcia Reyes	-	245,889.98
Centro de gomas Tony	145,400.00	71,725.00
Najaze construcciones y servicios	-	69,885.19
Dorca Garcia	-	6,780.00
Docente Jehova	-	21,600.00
Energy Tropical	775,600.00	775,600.00
Papeleria la cocoa	206,424.48	134,083.40
Papeleria Lubi	-	7,392.50
Ferreteria Guzman Carvajal	169,000.92	

Carlos de Castro devolucion arvitrios	-	32,500.00
	3,014,688.96	3,379,707.52

Nota # 11 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Personal 110-00181-6	-	14,256.38
	-	-
	-	14,256.38

Nota# 12 Préstamo por pagar a largo plazo

Un detalle de la parte corriente de préstamos a largo plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cooperativa la union monto adeudado del capital	-	637,989.00
	-	637,989.00

Nota# 13 Capital

Activo Neto/ Patrimonio

al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital	14,403,216.00	14,403,216.00
Resultado del Periodo	9,749,223.11	16,977,292.92
Resultado acumulado	114,608,348.12	81,828,729.58
Ajuste al patrimonio	- 2,718,799.25	(-1531798.98)
Activo Neto/ Patrimonio	136,041,987.98	96,231,945.58

Nota# 14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
-------------	------	------

Instalacion de envasadora de gas	7,500.00	0.00
Solicitud arrendamiento de edificios municipales	0.00	7,000.00
Anuncios, muestras y carteles	0.00	3,000.00
Certificación de animales	155,737.00	118,460.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	0.00	195,500.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	267,050.00	553,473.00
Licencias de construcción	21,452.00	272,184.00
Construcción nichos, fosas y panteones	1,000.00	1,500.00
Licencia Instalacion Telecomunicaciones	2,586,500.00	
Espectaculos publicos	65,500.00	67,500.00
	3,104,739.00	1,218,617.00

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Inhumación y exhumación	16,550.00	17,400.00
Expedición certificaciones	8,750.00	24,900.00
Recolección desechos sólidos	545,400.00	28,400.00
Franjas, rutas y permisos para transporte urbano	-	100.00
Registros de actos civiles	147,045.00	115,957.00
Registro actos judiciales y extra-judiciales	18,800.00	23,000.00
Actos inscripción hipotecaria Ley 29-14	21,764.00	5,667.00
Locales y casetas a buhoneros	50,235.00	60,398.00
Nichos en cementerio	-	2,000.00
Galleras	1,000.00	
Matanza y Expendio de carne	1,200.00	
Arrendamiento de solares	447,472.00	1,360,998.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	6,300.00	26,100.00
	1,264,516.00	1,664,920.00

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
-------------	------	------

Ordinaria según ley (CORRIENTE)	32,993,787.00	32,327,334.04
Extraordinarias (CORRIENTE)	0.00	4,531,200.00
Ordinaria según ley (CAPITAL)	23,297,252.00	22,765,175.96
Extraordinarias (CAPITAL)	0.00	6,152,166.78
Extraordinarias (CAPITAL)	0.00	10,000.00
	56,291,039.00	65,785,876.78

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos empleados fijos	9,068,836.36	8,997,757.42
Personal igualado	-	
Jornales	-	15,367.20
Empleados temporales o Transitorio	8,038,889.90	7,645,495.50
Sueldo Anual No. 13	-	-
Prestación laboral por desvinculación	361,619.58	625,929.40
Prima de transporte	150,000.00	150,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	146,000.00	146,000.00
Dietas en el exterior	-	-
Gastos de representación en el país	213,000.00	213,000.00
Contribuciones al seguro de salud	927,442.81	1,049,589.58
Contribuciones al seguro de pensiones	924,109.97	1,056,997.91
Dietas en el país	630,000.00	633,000.00
Personal de servicios especiales	7,619,168.90	7,426,946.22
	28,079,067.52	27,960,083.23

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y persc	660,200.00	750,172.15
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y persor	694,627.08	524,597.57
Becas nacionales	667,000.00	972,000.00
Transferencias corrientes programadas a asociacione	229,983.05	321,050.00

2,251,810.13	2,567,819.72
--------------	--------------

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	112,756.27	93,747.22
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes p	179,249.57	74,189.00
Herramientas menores	65,990.64	15,283.72
Llantas y neumáticos	360,586.85	700,000.00
Gasolina	1,297,207.17	2,498,885.00
Gasoil	7,211,977.90	3,823,715.00
Aceites y grasas	404,281.99	436,727.76
calzados	25,000.00	50,000.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informáti	22,300.00	23,921.53
Productos eléctricos y afines	115,794.41	26,545.99
Repuestos	195,790.20	317,774.62
Útiles y materiales de limpieza e higiene	160,958.68	85,254.36
Hilados y Telas	75,000.00	-
Papel de Escritorio	16,635.98	-
Productos y Utiles Varios n.i.p	200,000.00	160,063.87
Lubricantes	54,438.75	7,670.00
	10,497,968.41	8,313,778.07
	-	

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Infraestructura	780,923.02	(-569,203.84)
Maq. Y Equipos	236,827.14	
Mobiliario y Equipo de oficina	23,215.63	(-253,624.64)
Equipo de transp. Y otros	2,545,830.23	(-2,545,830.23)
	3,586,796.03	3,368,658.71

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Mantenimientos menores de la cta. De obras		
Otros servicios técnicos profesionales	1,566,343.92	1,163,350.00
Servicios jurídicos	-	72,900.00
Eventos generales	2,258,456.33	1,782,733.35
Servicios funerarios y gastos conexos	593,500.01	539,144.07
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	118,232.84	923,566.14
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	11,707.22	12,160.00
Mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivados	99,836.70	179,202.31
Mantenimientos y reparaciones especiales	218,398.77	169,445.90
Impresión, encuadernación y rotulación	50,835.00	61,824.41
Servicio de internet y televisión por cable mas tel. lc	32,062.50	105,073.57
Publicidad y propaganda	766,330.38	809,000.00
Obras en Bienes de Dominio Publico	75,828.05	-
Instalaciones Electricas	57,662.65	-
Gastos Judiciales	15,000.00	-
Gastos de la cuenta de obras, por reparaciones menc	30,674.00	3,434,268.90
Obras hidráulicas y sanitarias	94,916.71	
Reparación calle Ondina San Martin	51,643.28	
Reparación de Instalaciones Deportivas	293,150.40	
	79,382.50	
	6,413,961.26	9,252,668.65

Nota# 22 Gastos Financieros

-

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones y gastos bancarios	81,467.55	229,112.48

81,467.55

229,112.48


Lic. Leo Francis Zorrilla Ramos
Alcalde Municipal




Lic. Lidia Amada Pelegrin Beras
Tesorera


Lic. Yenny De La Cruz
Contadora

