



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 2025, los principales funcionarios de **Ayuntamiento de Santa Cruz del Seibo**, son los siguientes:

Nombres	Cargo
Rodney Estiwal Jimenez Herrera	
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
Miguel Alexander Abad De Peña	Regidora
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
Dignora Cotes Reyes	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 2025 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Alcalde Municipal en fecha.

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 realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables 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, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

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 del Seibo** reconoce las transferencias entro los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

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 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>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 es necesario.

Armotización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La amortizacion 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 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora 111-000180-0	213.98	255,401.99
Cuenta Edu. S. Y G. 111-001251-6		246,967.14
Cuenta Servicios 110-40003-0	10,884,453.52	588,526.92
Cuenta Inversión 111-000180-0	5,807,561.13	13,548,879.77
Cuenta de Personal 110-00181-6	14,890.37	1,085,246.18
	16,707,119.00	15,725,022.00

Nota : Se le hizo un ajuste al efectivo al inicio en el período de RD\$324,684.06, por efectivo no reconocido al inicio de periodos anteriores...

Nota #8 Inventario

Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2025, es como sigue:

Descripción	2025	2024
70 Resma de papel 8 1/2 x 11	14,888.00	1,980.00
50 Resma de papel 8 1/2 x 14	15,000.00	3,150.00
15 Folder 8 1/2 x 11	4,575.00	275.00
6 Folder 8 1/2 x 14	4,779.00	1,800.00
1 Toner printer 283A		1,180.00
4900 Cheques en blanco	141,344.00	219,470.00
3 Cintas adhesiva grande		225.00
3 Cintas adhesiva invisible		285.00
1 Gancho macho hembra	150.00	150.00
5 Libro de egresos		11,800.00
28 click	672.00	135.00
22 Postin	1,210.00	270.00
6 Cuaderno record		2,850.00
3 Tinta de sello		150.00
9 Marcadores permanente	180.00	126.00
10 Grapas	400.00	255.00
5 Borradores		200.00
24 Resaltador	720.00	275.00
2 Corrector	100.00	100.00
180 Lapiceros	2,160.00	192.00
1 Saca grapa	59.00	112.00

1 Toner area de caja		1,947.00
3 Cinta de impresora	4,200.00	672.00
5 Papel timbrado 8 1/2 x 11	5,250.00	2,800.00
9 Papel timbrado 8 1/2 x 14	10,350.00	
26 Mistolin		3,900.00
17 Cloro		2,261.00
23 Vinagre blanco		3,400.00
11 Gomas	385.00	-
80 Porta carnte	1,660.00	
80 Cordon para porta carnet	1,183.00	
11 Libro record de 500 pag.	6,765.00	
17 Tinta canon de colores	14,450.00	
12 Tinta epson de colores	7,788.00	
9 Almohadilla para sello	3,600.00	
2 Graparadora	620.00	
99 Diferentes talonarios	19,800.00	
8 Tinta negra		8,968.00
4 Tinta de colores		4,130.00
16 Talonario de alcalde pedaneo	6,000.00	15,000.00
	268,288.00	288,058.00

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	Equ. Tecnologia	Total
Costos de adquisición (2024)	-	84,629,098.95	-	4,815,925.34	1,309,312.69	58,350,604.61	16,483,779.90		165,588,721.49
Adiciones	-	6,951,455.06	-	302,954.77	193,550.13	2,500,000.00	-	175,000.00	10,122,959.96
Superávit revaluación	-		-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	91,580,554.01	-	5,118,880.11	1,502,862.82	60,850,604.61	16,483,779.90	175,000.00	175,711,681.45
Dep. Acum. al inicio del periodo		4,906,674.44	-	2,358,234.27	595,243.96	25,275,468.71			33,135,621.38
Cargo del periodo		915,805.54	-	255,944.01	75,143.14	3,042,530.23			4,289,422.92
Retiros	-	-	-		-	-			-
Saldo al final del periodo	-	5,822,479.98	-	2,614,178.28	670,387.10	28,317,998.94		-	37,425,044.30

Prop. planta y equipos neto (2025)	-	85,758,074.03	-	2,504,701.83	832,475.72	32,532,605.67	16,483,779.90	175,000.00	138,286,637.15
------------------------------------	---	---------------	---	--------------	------------	---------------	---------------	------------	----------------

Nota: No se le colocó depreciación al equipo de tecnología por ser de reciente adquisición.

Nota #10 Cuentas por pagarr a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Farmacia Elsa Maria	55,213.30	11,761.00
Comercial Jose Ramirez	168,230.00	61,938.00
Almacenes Goico	146,956.00	73,129.56
Ferre Seibo	56,477.60	-
Rafael Emilio Saladin Alquiler Retropala	-	135,000.00
Hidraulica Industrial	11,800.00	-
Funeraria Gino Frias	1,955,500.00	1,414,500.00
Retenciones por pagar	48,110.09	-
Empresas G & R, SRL	66,045.00	
Repuestos Octavio (ocrado)	80,019.60	9,650.00
Grupo empresarial Tito		12,285.00
Alexis Antonio Vega (imprenta)	37,465.00	-
Centro de gomas Tony	112,450.00	145,400.00
Grupo Leonardo Gonzalez, SRL	19,440.00	-
Dorca Garcia	52,840.20	-
Cristian Zoriilla (Docente Jehova)	44,100.00	-
Energy Tropical		775,600.00
Papeleria la cocoa	256,652.36	206,424.48
Guarionex Moreno Altagracia (abogado)	10,500.00	
Harol Alberto Arroyo Jimenez (Comedor)	13,125.00	-
Ferreteria Guzman Carvajal	238,208.65	169,000.92
Orlando Dominguez	6,150.00	
Suplielectric Oriental Suplie	24,460.00	-
	3,403,742.80	3,014,688.96

Nota # 11 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Edu. S. Y G. 111-001251-6	76,280.28	
	-	-
	76,280.28	-

Nota# 12 Préstamo por pagar a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Meco Roger Dominicana SRL	16,059,551.50	
	16,059,551.50	

NOTA compra de 2 camiones compactadores los cuales se pagan una cuota mensual de RD\$472,339.75 de los cuales se han pagado dos cuotas quedando una c x p de RD\$16,059,551.50.

Nota# 13 Capital

Activo Neto/ Patrimonio

al 30 de junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	14,403,216.00	14,403,216.00
Resultado del Periodo	11,324,056.90	9,749,223.11
Resultado acumulado	128,875,081.60	114,608,348.12
Ajuste al patrimonio	(18,631,481.15) -	2,718,799.25
Activo Neto/ Patrimonio	135,970,873.35	136,041,987.98

NOTA se hizo un ajuste al patrimonio por un valor de RD\$-19,204,568.99, por error de registro en el monto de periodos anteriores

Nota# 14 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Instalacion de envasadora de gas		7,500.00
Solicitud arrendamiento de edificios municipales		0.00
Anuncios, muestras y carteles	14,300.00	0.00
Certificación de animales	212,900.00	155,737.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	5,000.00	0.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	669,480.00	267,050.00

Licencias de construcción	257,743.00	21,452.00
Construcción nichos, fosas y panteones	212,250.00	1,000.00
Impuesto sobre venta condicional de muebles	2,000.00	
Permiso para romper la via publica	22,800.00	
Ingreso sobre registro de documentos	4,000.00	
Licencia Instalacion Telecomunicaciones	4,289,862.80	2,586,500.00
Espectaculos publicos	99,500.00	65,500.00
	5,789,835.80	3,104,739.00

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Inhumación y exhumación	29,200.00	16,550.00
Expedición certificaciones	47,950.00	8,750.00
Recolección desechos sólidos	15,700.00	545,400.00
Franjas, rutas y permisos para transporte urbano		-
Registros de actos civiles	148,489.00	147,045.00
Registro actos judiciales y extra-judiciales	21,500.00	18,800.00
Actos inscripción hipotecaria Ley 29-14	1,500.00	21,764.00
Locales y casetas a buhoneros	43,215.00	50,235.00
Nichos en cementerio	500.00	-
Galleras	1,000.00	1,000.00
Matanza y Expendio de carne		1,200.00
Arrendamiento de solares	1,815,902.80	447,472.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	60,600.00	6,300.00
	2,185,556.80	1,264,516.00

Nota# 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ordinaria según ley (CORRIENTE)	32,993,790.00	32,993,787.00
Extraordinarias (CORRIENTE)		0.00
Ordinaria según ley (CAPITAL)	23,297,250.00	23,297,252.00

Extraordinarias (CAPITAL)		0.00
Extraordinarias (CAPITAL)		0.00
	56,291,040.00	56,291,039.00

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos empleados fijos	10,737,878.00	9,068,836.36
Suplencias	2,304.90	-
Jornales	24,000.00	-
Empleados temporales o Transitorio	6,502,705.04	8,038,889.90
Contibucion al seguro de riesgo laboral	39,544.00	-
Prestación laboral por desvinculación	196,580.97	361,619.58
Prima de transporte	646,011.10	150,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	225,013.00	146,000.00
Dietas en el exterior		-
Gastos de representación en el país	213,000.00	213,000.00
Contribuciones al seguro de salud	904,078.39	927,442.81
Contribuciones al seguro de pensiones	975,296.56	924,109.97
Dietas en el país	630,000.00	630,000.00
Personal de servicios especiales	9,251,586.83	7,619,168.90
	30,347,998.79	28,079,067.52

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y persc	837,275.51	660,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y person	533,984.88	694,627.08
Becas nacionales	916,500.00	667,000.00
Transferencias corrientes programadas a asociacione	132,000.00	229,983.05
	2,419,760.39	2,251,810.13

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	80,975.06	112,756.27
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes pæ	200,000.00	179,249.57
Herramientas menores	29,030.21	65,990.64
Llantas y neumáticos	710,969.50	360,586.85
Gasolina	2,367,104.71	1,297,207.17
Gasoil	4,789,191.65	7,211,977.90
Aceites y grasas		404,281.99
calzados		25,000.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informáti	195,931.20	22,300.00
Productos eléctricos y afines	2,800.00	115,794.41
Repuestos	150,387.02	195,790.20
Útiles y materiales de limpieza e higiene	8,417.54	160,958.68
Hilados y Telas		75,000.00
Papel de Escritorio	48,401.15	16,635.98
Productos y Utiles Varios n.i.p	241,493.35	200,000.00
Lubricantes	249,012.32	54,438.75
	9,073,713.71	10,497,968.41

-

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Infraestructura	915,805.54	780,923.02
Maq. Y Equipos	255,944.01	236,827.14
Mobiliario y Equipo de oficina	75,143.14	23,215.63
Equipo de transp. Y otros	3,042,530.23	2,545,830.23
	4,289,422.92	3,586,796.02

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Obras menores en edificaciones	146,704.35	
Otros servicios técnicos profesionales	1,531,799.99	1,566,343.92
Servicios jurídicos		-
Alquiler de equipos	274,475.05	
Eventos generales	1,816,962.61	2,258,456.33
Servicios funerarios y gastos conexos	1,120,050.00	593,500.01
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	402,773.12	118,232.84
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	88,725.00	11,707.22
Mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivados	49,964.47	99,836.70
Mantenimientos y reparaciones especiales	194,679.08	218,398.77
Impresión, encuadernación y rotulación	139,644.74	50,835.00
Servicio de internet y televisión por cable mas tel. lc	38,305.09	32,062.50
Publicidad y propaganda	820,000.00	766,330.38
Obras en Bienes de Dominio Publico	100,000.00	75,828.05
Instalaciones Electricas		57,662.65
Gastos Judiciales		15,000.00
Gastos de la cuenta de obras, por reparaciones menores		30,674.00
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
	6,724,083.50	6,413,961.26

Nota# 22 Gastos Financieros -

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
-------------	------	------

Comisiones y gastos bancarios	87,396.39	81,467.55
	87,396.39	81,467.55


Lic. Leo Francia Zorrilla Ramos
Alcalde Municipal




Lic. Yaimy De La Cruz
Contadora




Lic. Lidia Amada Pelegrin Beras
Tesorera



