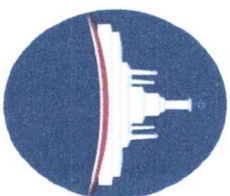




AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
SANTA CRUZ DE EL SEIBO
RNC: 430-017922



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 2026, los principales funcionarios de Ayuntamiento de Santa Cruz del Seibo, son los siguientes:

Nombres	Cargo
Dinorah Altigracia García Acosta	Regidora Presidenta
Marina Canela De Paula	Regidora vicepresidenta
Miguel Alexander Abad De Peña	Regidor
Daniel Mercedes Mejía	Regidor
Hamlet Severino Ventura	Regidor
Juan Gabriel Devora Casanova	Regidor
Cristian Mercedes Mercedes	Regidor
Mirian Cristina Arredondo Romano	Regidora
Rodney Estival 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
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 2026 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 Dominicana.

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 incurrten.

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.	

Armortización

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 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Cuenta Receptora 111-000180-0	637,640.32	213.98
Cuenta Edu. S. Y G. 111-001251-6	106,355.78	
Cuenta Servicios 110-40003-0	6,765,391.50	10,884,453.52
Cuenta Inversión 111-000180-0	7,314,397.48	5,807,561.13
Cuenta de Personal 110-00181-6	231,611.23	14,890.37
	15,055,396.31	16,707,119.00
		(324,684.06)
		16,382,434.94

Nota #8 Inventario

Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2026 y 2025, es como sigue:

Descripción	2026	2025
70 Resma de papel 8 1/2 x 11		14,888.00
24 Resma de papel 8 1/2 x 14	7,200.00	15,000.00
15 Folder 8 1/2 x 11		4,575.00
6 Folder 8 1/2 x 14		4,779.00
4250 Cheques en blanco	256,750.00	141,344.00
1 Gancho macho hembra		150.00
11 click	1,100.00	672.00
2 Postin	90.00	1,210.00
4 Cuaderno record	1,900.00	
9 Marcadores permanente		180.00
1 Grapas	85.00	400.00
6 Resaltador	180.00	720.00
2 Corrector		100.00
180 Lapiceros		2,160.00
1 Saca grapa		59.00
3 Cinta de impresora		4,200.00
11 Papel timbrado 8 1/2 x 11	11,550.00	5,250.00
11 Papel timbrado 8 1/2 x 14	12,650.00	10,350.00
5 Mistolin	1,000.00	
6 Cloro	900.00	
23 Funda para basura	1,150.00	
14 Vinagre blanco	2,240.00	
4 Gomas	228.00	385.00
30 Porta carne	622.50	1,660.00
30 Cordon para porta carnet	443.62	1,183.00
5 Libro record de 500 pag.	3,075.00	6,765.00
9 Tinta canon de colores	7,650.00	14,450.00
2 Tinta Epson de colores	1,300.00	7,788.00
5 Almohadilla para sello	2,000.00	3,600.00
2 Graparadora		620.00
96 Diferentes talonarios	19,200.00	19,800.00
1 Suape	200.00	
1 Escoba	200.00	
8 Talonario de alcalde pedaneo	3,000.00	6,000.00
	334,714.12	268,288.00

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terrano	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 (2025)	-	104,964,294.15	-	5,346,821.64	2,070,946.16	77,854,835.61	16,483,779.90	-	206,720,677.46
Adiciones	-	5,588,501.28	-	-	305,203.64	-	4,455,086.92	-	10,348,791.84
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	16,483,779.90	-	-	-	-	16,483,779.90	-	-
Saldo al final del periodo	-	127,036,575.33	-	5,346,821.64	2,376,149.80	77,854,835.61	4,455,086.92	-	217,069,469.30
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	7,005,960.32	-	2,892,916.43	802,338.58	32,248,275.98	-	-	42,949,491.31
Cargo del periodo	-	1,270,365.75	-	267,341.08	118,807.49	3,892,741.78	-	-	5,549,256.11
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	8,276,326.07	-	3,160,257.51	921,146.07	36,141,017.76	-	-	48,498,747.42
Prop. planta y equipos neto (2026)	-	118,760,249.26	-	2,186,564.13	1,455,003.73	41,713,817.85	4,455,086.92	-	168,570,721.88

Nota #10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Farmacia Elsa Maria	12,244.00	55,213.30
Comercial Jose Ramirez	24,000.00	168,230.00
Almacenes Goico	46,469.02	146,956.00
Ferre Seibo	85,909.00	56,477.60
Papeleria Luby	8,437.00	-
Hidraulica Industrial	-	11,800.00
Funeraria Gino Frias	1,819,000.00	1,955,500.00
Retenciones por pagar	89,499.59	48,110.09
Empresas G & R, SRL	18,880.00	66,045.00
Repuestos Octavio (ocrado)	23,245.00	80,019.60
Estacion de servicios Jose Vicente Chuan	591,113.70	
Alexis Antonio Vega (imprensa)	86,317.00	37,465.00
Centro de gomas Tony	389,000.00	112,450.00
Grupo Leonardo Gonzalez, SRL		19,440.00
Dorca Garcia	89,808.62	52,840.20
Cristian Zorilla (Docente Jehova)	24,050.00	44,100.00
Raibel partes y maquinaria	118,708.00	
Papeleria la cocoa	5,386.70	256,652.36
Guarionex Moreno Altagracia (abogado)		10,500.00
Harol Alberto Arroyo Jimenez (Comedor)		13,125.00
Ferreteria Guzman Carvajal	70,431.32	238,208.65
Orlando Dominguez		6,150.00
Suplielectric Oriental		24,460.00
	3,502,498.95	3,403,742.80

Nota# 11 Sobre giro bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Cuenta Edu. S. Y G. 111-001251-6	0	(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 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Meco Roger Dominicana SRL	10,391,474.50	16,059,551.50
	10,391,474.50	16,059,551.50

NOTA compra de 2 camiones compactadores los cuales se pagan una cuota mensual de RD\$472., de los cuales se han pagado catorce cuotas quedando una c x p de RD\$10,391,474.50

Nota# 13 Capital

Activo Neto/ Patrimonio
al 30 de junio de 2026 y 2025, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2026	2025
Capital	14,403,216.00	14,403,216.00
Resultado del Periodo	14,410,113.91	11,324,056.90
Resultado acumulado	144,245,755.46	128,875,081.60
Ajuste al patrimonio	(2,992,226.51)	(19,204,568.99)
Activo Neto/ Patrimonio	170,066,858.86	135,397,785.51

Nota# 37 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Otros impuestos diversos	3,500.00	
Solicitud arrendamiento de edificios municipales	-	
Anuncios, muestras y carteles	7,000.00	14,300.00
Certificación de animales	233,340.00	212,900.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	-	5,000.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	745,982.00	669,480.00
Licencias de construcción	39,470.00	257,743.00
Construcción nichos, fosas y panteones	105,300.00	212,250.00
Impuesto sobre venta condicional de muebles	-	2,000.00
Permiso para romper la via publica	27,000.00	22,800.00
Ingreso sobre registro de documentos	-	4,000.00
Licencia Instalacion Telecomunicaciones	-	4,289,862.80
Espectaculos publicos	169,750.00	99,500.00
	1,331,342.00	5,789,835.80

Nota# 38 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Inhumación y exhumación	26,450.00	29,200.00
Expedición certificaciones	59,900.00	47,950.00
Recolección desechos sólidos	616,900.00	15,700.00
Registros de actos civiles	146,678.00	148,489.00
Registro actos judiciales y extra-judiciales	37,200.00	21,500.00
Actos inscripción hipotecaria Ley 29-14	300.00	1,500.00
Locales y casetas a buhoneros	28,275.00	43,215.00
Nichos en cementerio	6,000.00	500.00
Galleras	-	1,000.00
	921,703.00	309,054.00

Nota# 39 Recargo, multas y Otros Ingresos

Un detalle de los recargos multas y otros ingresos al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

	2026	2025
Arrendamiento de solares	2,067,935.00	
Arrendamiento de terrenos en cementerios	55,700.00	
	2,123,635.00	0.00

Nota# 40 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ordinaria según ley (CORRIENTE, Ministerio de interior y	42,491,856.00	32,993,790.00
Ordinaria según ley (CAPITAL, Ministerio de interior y	14,814,648.00	23,297,250.00
Extraordinarias (CAPITAL, Ministerio de interior y policia)	6,552,077.00	
	63,858,581.00	56,291,040.00

Nota # 41 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Sueldos empleados fijos	10,942,646.79	10,737,878.00
Suplencias	24,000.00	2,304.90
Jornales	11,000.00	24,000.00
Empleados temporales o Transitorio	7,220,274.15	6,502,705.04
Contribucion al seguro de riesgo laboral	-	39,544.00
Prestación laboral por desvinculación	209,981.64	196,580.97
Prima de transporte	818,157.00	646,011.10
Incentivo por Rendimiento Individual	174,000.00	225,013.00
Sueldo Anual No. 13	10,100.74	
Gastos de representación en el país	97,304.20	213,000.00
Contribuciones al seguro de salud	991,552.84	904,078.39
Contribuciones al seguro de pensiones	987,307.24	975,296.56
Dietas en el país	640,000.00	630,000.00
Personal de servicios especiales	9,430,603.63	9,251,586.83
	31,556,928.23	30,347,998.79

Nota# 42 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ayudas y donaciones programadas a hogares y person	854,100.00	837,275.51
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y person	490,246.87	533,984.88
Becas nacionales	1,070,500.00	916,500.00
Transferencias corrientes programadas a asociacione	-	132,000.00
	2,414,846.87	2,419,760.39

Nota# 43 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Alimentos y bebidas para personas	89,603.90	80,975.06
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes pa	-	200,000.00
Herramientas menores	-	29,030.21
Llantas y neumáticos	-	710,969.50
Gasolina	358,528.63	2,367,104.71
Gasoil	6,013,718.99	4,789,191.65
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informáti	26,810.00	195,931.20
Productos eléctricos y afines	-	2,800.00
Repuestos	127,114.53	150,387.02
Útiles y materiales de limpieza e higiene	90,733.64	8,417.54
Papel de Escritorio	1,990.00	48,401.15
Productos y Utiles Varios n.i.p		241,493.35
Lubrificantes	605,398.43	249,012.32
	7,313,898.12	9,073,713.71

Nota# 44 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Infraestructura	1,270,365.75	2,099,285.88
Maq. Y Equipos	267,341.08	207,094.62
Mobiliario y Equipo de oficina	118,807.49	534,682.16
Equipo de transp. Y otros	3,892,741.78	6,972,807.27
	5,549,256.10	9,813,869.93

Nota# 45 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Obras menores en edificaciones	257,880.68	146,704.35
Otros servicios técnicos profesionales	1,324,549.50	1,531,799.99
Servicios jurídicos	31,000.00	
Alquiler de equipos	-	274,475.05
Eventos generales	2,300,000.00	1,816,962.61
Servicios funerarios y gastos conexos	503,000.00	1,120,050.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	431,257.10	402,773.12
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	71,719.00	88,725.00
Mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivados	172,886.59	49,964.47
Mantenimientos y reparaciones especiales	84,085.00	194,679.08
Impresión, encuadernación y rotulación	109,457.10	139,644.74
Servicio de internet y televisión por cable mas tel. loc	75,955.09	38,305.09
Publicidad y propaganda	861,200.00	820,000.00
Obras en Bienes de Dominio Publico		100,000.00
Instalaciones Electricas	35,854.00	
Mantenimiento en obras de dominio publico	534,397.24	
	6,793,241.30	6,724,083.50

Nota# 46 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Comisiones y gastos bancarios	196,976.46	87,396.39
	196,976.46	87,396.39


Leo Francis Zorrilla Ramos
Alcalde


Lidia Amada Pelegrin Beras
Tesorera




Yenny De La Cruz
Contadora

