

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

Ley No. 157-06 que eleva la Sección Jayaco, del Municipio de Monseñor Nouel, a la categoría de Distrito Municipal, y los parajes Los Arroces, La Ceiba y Jayaco Abajo, a la categoría de secciones, de 7 de Abril de 2006

Misión: Ofrecer a los ciudadanos/as de la Junta Municipal de Jayaco, servicios de calidad, fundamentalmente con el servicio de limpieza, recogida de los residuos sólidos, embellecimiento de la ciudad, organización territorial, inversión en obras de desarrollo, así como apoyo a las actividades culturales, deportivas y productivas del todo su territorio.

Visión: La Junta Municipal de Jayaco aspira a ser un municipio con una mejorada calidad de vida que favorezca el desarrollo integral de sus habitantes, a través de la dinamización y ejecución de políticas y estrategias basadas en la participación del gobierno local y la sociedad civil, el uso eficiente y eficaz de los recursos, dirigida a promover la salud, la creación de oportunidades y el bienestar de todos y todas.

Valores

Participación: Disposición personal y colectiva para solucionar a través de la concertación, las necesidades y conflictos de intereses de la comunidad

Igualdad de oportunidades: Acceso a los recursos posibilidades de desarrollo de todos los actores y las actrices sociales para el mejoramiento de la calidad de vida del colectivo

Respeto: Se reconoce en cada sujeto a un ser humano con individuales, sus creencias y características, libre de pensar, actuar y opinar

Solidaridad: Plantea aspiraciones y metas a ser alcanzadas de manera cooperativa con el compromiso de garantizar condiciones de vida dignas y construcción de tejido social fortalecido.

Eficiencia: Uso adecuado de los recursos, privilegiando la inversión en los proyectos de beneficio colectivo

Ética: Acciones definidas en el marco del respeto a las leyes y los derechos fundamentas del ser humano

Rendición de Cuentas: Conocimiento y participación de los municipes de las fuentes y aplicación de los recursos que maneja la alcaldía

La presente 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 socio-cultural 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 30 de junio 2023 y 2022, los principales funcionarios de esta Junta Municipal son los siguientes:

Nombre
Willy Antonio Céspedes Guzmán
Clarelina Sosa
Francisco Antonio Tejada
Yessica Carolina Florentino
Darío Ogando
Georgina Lora
Rafael Fernandez



Cargo
Director Distrital
Vice-Directora
Vocal
Vocal
Vocal
Tesorera
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).

El Ayuntamiento Junta Municipal de Jayaco, 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 cada año, y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus notas, aunque cabe señalar, que la información contenida en los estados presentados corresponden al periodo que conlleva al corte semestral que abarca del 01 de enero al 30 de junio de periodo 2023.

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, El Ayuntamiento Junta Municipal de Jayaco 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 Distrito Municipal de Jayaco, 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.

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 Junta Municipal de Jayaco, 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

JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL DE JAYACO

Notas a los Estados Financieros Correspondiente al Corte Semestral 2023

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:

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 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 2023 y 2022 es como sigue:

Nombre	2023 Monto	2022 Monto
Caja		
Receptora (140-106303-6)	25,520.64	6,331.40
Personal (140-106151-3)	11,396.36	
Total Efectivo	36,917.00	6,331.40

Nota: se realizó un ajuste al efectivo al principio del periodo por el monto de RD\$296,540.34 ya que se presentó el efectivo de diciembre 2022 si, conciliar los balances

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Material de limpieza	32,456.21	42,651.27
Útiles de cocina y comedor	6,568.98	8,954.92
Útiles de escritorio, oficina e informática	9,562.83	12,654.87
Otros repuestos y accesorios menores	36,459.86	38,753.29
Total	85,047.88	103,014.35

Nota # 09 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Totales
Costos de adquisición diciembre (2018)	1,810,000.00		88,304.99	75,000.00	438,304.99	1,875,000.00	5,473,863.53	9,760,473.51
Adiciones					40,730.00	1,705,100.00	969,052.61	2,714,882.61
Saldo al final del periodo	1,810,000.00	-	88,304.99	75,000.00	479,034.99	3,580,100.00	6,442,916.14	12,475,356.12
Dep. Acum. al inicio del			14,717.50	7,500.00	109,415.25	1,125,000.00		1,256,632.75
Cargo del periodo			883.05	3,750.00	23,951.75	358,010.00		386,594.80
Saldo al final del periodo		-	15,600.55	11,250.00	133,367.00	1,483,010.00	-	1,643,227.55
Prop. planta y equipos neto junio (2023)	1,810,000.00	-	72,704.44	63,750.00	345,667.99	2,097,090.00	6,442,916.14	10,832,128.57

Nota# 10 Sobreiro bancario

Un detalle de los Sobreiro bancario al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Personal (140-106151-3)		71,494.84
Servicios (140-106150-5)	304,061.28	318,657.33
Inversión (140-106152-1)	58,985.58	1,044,599.43
Educación, Género y Salud (140-106415-6)	7,204.36	35,327.52
Total	370,251.22	1,470,079.12

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de los Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
-------------	---------------	---------------



Félix modesto Jiménez	68,248,895.76
Heriberto Díaz ----Ferretería	156,000.00
Taller y Repuesto ----Volcán:	200,000.00
Miguel Gil---- Repuesto:	20,000.00
Cibertropic ---- O Carmen Sánchez:	48,000.00
Librería el Estudiante:	10,000.00
Agro veterinaria El Novillo o Eloy	15,000.00
Q Service Center:-----	40,000.00
Gomera y repuesto Leo:	5,000.00
Centro Ferretero Jayaco:	20,000.00
Colmado José Luis Ferrada:	20,000.00
Oscali Industrial:	50,000.00
C y L Sistema:	10,000.00
Etrayacon:	200,000.00
Herrería García o Kelman	50,000.00
Ingeniera Carmen Gerardo	1,731,097.00
ABROCA	699,712.00
MIGUEL GIL	9,690.00
AGROCOMERCIAL JAYACO	20,000.00
LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	25,000.00
JOSE ROBERTO ROSARIO	70,000.00
ROSMERY DE JESUS	20,950.00
TALLERES Y REP. VOLCAN	200,000.00
ABROCA	100,000.00
CIBERTROPIC	48,000.00
LOURDES JIMENEZ	15,000.00
TAIRO ANT. RODRIGUEZ	10,000.00
Q SERVICE CENTER	71,373.00
RESTANTE PROCESO DE ASFALTADO	62,724,795.70
MARIA VIÑA DE FERRADA	12,000.00
CARMEN GERARDO	1,570,097.57
KELMA GARCIA	20,000.00
ANA JULIA TEJADA	14,600.00
CARMEN BATISTA	20,000.00
Total	<u>64,951,506.27</u>
	<u>71,523,704.76</u>

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Capital	(189,315,065.99)	(189,315,065.99)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,282,288.71	5,925,291.70
Resultados acumulado	133,665,113.24	121,125,942.10
Total activoneto/patrimonio	<u>(54,367,664.04)</u>	<u>(62,263,832.19)</u>

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Impuestos	-	41,150.00
Licencias de construcción	45,480.00	
Otros arbitrios diversos	408,000.00	
Otros impuestos diversos	40,500.00	
Total	<u>493,980.00</u>	<u>41,150.00</u>

Nota# 14 Transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por contraprestación al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
-------------	---------------	---------------



Ingresos por contraprestación	-	377,335.00
Inhumación y exhumación	2,000.00	
Recolección desechos sólidos	366,675.00	
Nichos en cementerio	17,920.00	
Total	386,595.00	377,335.00

Nota# 15 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Transferencia Corriente	10,263,042.30	6,366,102.00
De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras (Liga Municipal)	530,000.00	8,110,758.00
Transferencia de Capital	4,474,355.90	1,739,867.68
Total	15,267,398.20	16,216,727.68

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Sueldos empleados fijos	3,083,129.70	2,542,988.00
Dietas en el país	127,000.00	128,000.00
Gastos de representación en el país	131,000.00	132,000.00
Personal igualado		190,048.00
Empleados temporales	959,856.30	1,047,860.88
Contribuciones al seguro de salud	382,983.75	160,564.80
Contribuciones al seguro de riesgo laboral		164,686.80
Jornales	1,427,506.80	1,514,905.80
Contribuciones al seguro de pensiones	40,000.00	
Total	6,151,476.55	5,881,054.28

Al 30 de junio 2023, El Ayuntamiento Junta Municipal de Jayaco mantenía 60 empleados respectivamente.

Nota# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Ayudas y donaciones realizadas a hogares y personas	1,478,911.00	865,619.00
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro	112,813.10	569,334.13
Becas nacionales	10,000.00	10,000.00
Total	1,601,724.10	1,444,953.13

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue

Descripción	2023 Monto	2022 Monto
Alimentos y bebidas para personas	166,000.00	210,275.22
Prendas y accesorios de vestir	12,500.00	29,800.00
Papel de escritorio	40,000.00	20,000.00
Productos de artes gráficas	32,000.00	60,000.00
Llantas y neumáticos	47,804.54	34,200.00
Productos metálicos	102,837.54	20,487.00
Gasolina	1,395,785.00	689,351.00
Aceites y grasas	66,681.00	26,255.00
Insecticidas, fumigantes y otros	48,000.00	47,705.00
Útiles y materiales de limpieza e higiene	31,100.00	15,865.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática		3,300.00
Productos y Utiles Varios n.i.p	174,530.07	6,600.00
Llantas y neumáticos		192,834.80
Gasoil		272,666.00



Insecticidas, fumigantes y otros
 Productos eléctricos y afines
Total

10,531.39	17,397.00
2,127,769.54	1,646,736.02

Nota# 19 Depreciación y Amortización

Descripción
 Propiedad, planta y equipo
 Edif. Y componente
 Maq. Y Equipos
 Mob. Y equipo de ofic.
 Equipo Transp y otros
Total

2023 Monto	2022 Monto
-	214,048.30
883.05	
3,750.00	
23,951.75	
358,010.00	
386,594.80	214,048.30

Nota# 20 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción
 Servicios de informática y sistemas computarizados
 Teléfono local
 Agua
 Impresión, encuadernación y rotulación
 Viáticos dentro del país
 Viáticos fuera del país
 Alquileres y rentas de edificaciones y locales
 Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones
 Mantenimientos y reparaciones especiales
 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación y audiovisuales
 Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación
 Gastos judiciales
 Servicios funerarios y gastos conexos
 Eventos generales
 Festividades
 Servicios de informática y sistemas computarizados
 Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones
 Teléfono local
 Energía eléctrica
 Publicidad y propaganda
 Impresión, encuadernación y rotulación
 Viáticos dentro del país
 Alquileres y rentas de edificaciones y locales
 Seguro de bienes inmuebles e infraestructura
 Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones
 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación y audiovisuales
 Gastos judiciales
 Eventos generales
 Festividades
 Servicios de informática y sistemas computarizados
 Obras para edificación residencial (viviendas)
 Infraestructura terrestre y obras anexas
Total

2023 Monto	2022 Monto
	55,458.74
	4,332.63
	221,500.00
	78,500.00
	105,000.00
	75,000.00
	190,000.00
	7,500.00
	2,650.00
	164,695.00
	7,000.00
	31,000.00
	25,000.00
	29,000.00
	33,550.00
	89,685.04
	368,770.00
71,132.47	
14,336.85	
236,119.00	
113,831.00	
502,400.00	
75,000.00	
80,427.00	
60,000.00	
1,380,400.00	
10,000.00	
161,000.00	
228,500.00	
72,000.00	
553,058.00	
999,170.00	
4,557,374.32	1,488,641.41

Nota# 21 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción
 Comisiones y gastos bancarios
Total

2023 Monto	2022 Monto
40,745.18	34,487.84
40,745.18	34,487.84

