

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de Monte Cristi, la 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 sociocultural 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 31 de Diciembre del 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento de Monte Cristi son los siguientes:

Rafael Jesús Jerez Castro
María Josefina Báez

Alcalde
Vicealcaldesa

Nelson Santos
Ivelisse Fermín
Dayan Méndez
Wendis Almonte
Nelson Omarlin Tatis
Cornelio González
Pedro Peña
Ojilve Expedito Alvares
Onelia E. Zabala
Maximiliano Reyes

Pte. Sala Cap
Regidora
Regidor
Regidora.
Regidor.
Regidor
Regidor
Tesorero.
Contralora
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 Municipal de Monte Cristi 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 31 de diciembre de 2024 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 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 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 Monte Cristi 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 Monte Cristi 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.

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 Monte Cristi 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 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>	Vida Útil
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 equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo equivalente a efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

		2024	2023
Personal	060-201008-0		
Servicios Municipales	060-400013-8		
Educación Genero y Salud	060-202795-0	154,138.47	
Inversión	060-201009-8	610,908.81	
Receptora	060-202693-8	<u>42,163.30</u>	<u>55,187.30</u>
Total		807,210.58	55,187.30

Nota #8 Inventario de Consumo

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

	2024	2023
Combustibles	-	219,635.00
Materiales de oficina	12,974.24	24,000.00
Pintura		
Materiales de limpieza		
Total	12,974.24	243,635.00

Nota# 9 Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024
SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO (Coop seguros)	26,876.72
SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO (Seguros Pepin)	<u>17,524.49</u>
	44,401.21

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proces	Total
Costos de adquisición (2023)	1.00	59,796,741.60	60,000,000.00	4,322,255.66	1,415,090.00	36,318,387.50	-	161,852,475.76
Adiciones	-	-	-	1,388,903.22	-	2,774,356.96		4,163,260.18
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	57,525.00	2,859,858.96		2,917,383.96
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1.00	59,796,741.60	60,000,000.00	5,711,158.88	1,472,615.00	41,952,603.42	-	168,933,119.90
Dep. Acum. al inicio del periodo		1,766,376.08	3,000,000.00	638,675.00	328,367.00	9,262,148.75	-	14,995,566.83
Cargo del periodo		1,195,934.83	1,200,000.00	571,115.89	147,261.50	4,195,260.34	-	7,309,572.56
Retiros	-							-
Saldo al final del periodo	-	2,962,310.91	4,200,000.00	1,209,790.88	475,628.50	13,457,409.09	-	22,305,139.39
Prop. planta y equipos neto (2024	1.00	56,834,430.69	55,800,000.00	4,501,368.00	996,986.50	28,495,194.33	-	146,627,980.51

NOTA:
Se adquirieron dos motos carreta
RD\$230,001.00 c/en efectivo y una camioneta
por el monto de RD\$2,399,856.96, también se
compró un sumadora por el monto
RD\$10,561.00 y 2 impresoras RD\$46,964.

Nota # 11 Sobre Giro Bancario
Un detalle del sobre giro bancario al 31 de diciembre de
2024 y 2023 es como sigue:

		2024	2023
	060- 201008- 0	337,633.35	784,992.26
Personal			
	060- 400013- 8	154,880.49	1,697,371.03
Servicios Municipales			
	060- 202795- 0		40,451.70
Educación Genero y Salud			
	060- 201009- 8		764,097.30
Inversión			
		492,513.84	3,286,912.29

Nota # 12 Cuentas por pagar a corto plazo
Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre
de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
TALLER DE MECANICA RAFA	-	
COMBUSTIBLES DEL CIBAO	102,600.00	
COCO MAR	262,969.24	
INVERSIONES BUCAN	61,710.20	
CENTRO FERRETERO Y MADERA TORIBIO	83.565.00	
FERRTERIA CAFRA	10,208.00	
ESTACION ECO-YOGA	25,097.00	
TALLER GLORIAN (MONCHI SANCHEZ)	47,000.00	
FERRETERIA Y VARIEDADES FRANCISCA S.R.L	17,000.00	

LUZ ROSARIO HENRIQUEZ	274,800.00	
CACERES Y EQUIPOS S.R.L	1,027,835.14	
REPUESTO PERALTA	-	464,179.00
PAPO HIDRAULICO	-	118,000.00
INVERSIONES PAREDES GONELL	-	447,777.00
REPUESTO SILVESTRE	148,591.00	137,000.00
SERIE 15 AUTO IMPORT	-	730,000.00
MOTO PLAZA FOUNDER	-	107,810.00
Taller de Mecanica Rafa	-	11,000.00
CENTRO DE GOMA BELLOS	-	111,900.00
COMBUSTIBLE DEL CIBAO SRL	-	221,600.00
PETROMUNNE SRL	-	332.40
RILI GAS-OIL	-	232,400.00
ESTACION ECO-YOCA	-	25,097.00
BRICOMP SRL	46,435.00	144,430.00
CABLE VISION	-	750,200.00
FUNERARIA DANIEL BAEZ	12,000.00	20,000.00
TALLER GLORIA (MONCHY)	-	40,000.00
EL FUGO (MIGUEL GARCIA)	-	41,240.00
EAGLE PAINT	259,252.85	100,019.71
AGROVETERIANARIA DEL NORTE (TITO CALLE 8)	8,062.00	8,062.00
COMERDOR D CACHE	-	21,775.00
DISEÑO Y EDIFICACIONES, S.R.L	-	88,500.00
AUTO PINTURA & GOMERA MENDEZ	-	6,000.00
FLAMENCO COMERCIA (FAEL PEÑA)	43,040.00	78,040.00
CEPEDA (UNIFORME DEPORTIVO)	69,915.00	39,915.00

FARMACIA JUAN BOSCO	7,869.00	7,589.05
COMEDOR DOÑA RAMONA	-	23,870.00
RESTAURANTE COCOMAR	-	262,969.24
RADIO MONTECRISTI	-	7,009.20
GOMERA RAPIDA (ANTOLIN)	43,225.00	36,350.00
GOMERA LUIS	-	18,250.00
GOMERA JUAN DE DIOS	8,250.00	13,750.00
CABLE VISION	88,860.00	424,800.00
FUNERARIA LA ALTAGRACIA	80,000.00	85,000.00
FUNERARIA ALMONTE REYES	-	32,000.00
RP IMPRENTA	-	95,753.00
SUPERMERCADO LILO	83,170.00	
TERRA GAS	-	331.56
Total	2,727,889.43	4,952,949.16

Nota # 13 Préstamos por pagar a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Cooperativa Agropecuaria Mercantil ,Tasa de interés mensual 1.30% a 7/44 meses	7,433,336.79	
Cooperativa Global		501,004.93
Cooperativa Global		418,218.32
Total	7,433,336.79	919,223.25

Nota #14 Activos Neto/patrimonio

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

	2024	2023
Capital	66,411,694.33	66,411,694.33
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	897,440.28	13,356,638.46
Resultado acumulado	71,584,952.20	58,228,313.74
Ajuste al patrimonio	(2,055,260.33)	
Patrimonio Neto	136,838,826.48	137,996,646.53

Nota: Se realizo un ajuste al patrimonio por el monto de RD\$2,055,260.33

Nota # 15 Impuesto

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Recargos, multas y sanciones contribuciones municipales	-	
Anuncios, muestras y carteles	26,989.00	45,450.00
Hoteles, moteles y apartoteles y establecimientos similares	11,500.00	24,500.00
Certificación de animales	2,000.00	2,800.00
Traspaso de solares y terrenos rurales	32,177.95	58,829.00
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	5,000.00	2,300.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	1,395,036.40	1,527,189.47
Impuesto sobre registro de documentos	1,133,613.00	1,014,756.60
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	-	-
Licencias de construcción	624,602.47	723,862.80
Permiso construcción pozos filtrantes	-	-
Permiso para romper pavimento de la vía pública	28,000.00	23,500.00
Construcción nichos, fosas y panteones	2,000.00	3,600.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	-	177,840.00

Permiso para operación de mercados	54,000.00	5,000.00
Otros impuestos diversos	553,621.12	2338687
Total	3,868,539.94	5,948,314.87

Nota #16 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Arrendamiento de locales comerciales y casas	120,000.00	124,000.00
Casetas fijas y móviles	14,900.00	8,000.00
Franjas, rutas y permisos para transporte urbano	23,500.00	14,000.00
Corrales para animales	6,000.00	
Inhumación y exhumación	51,810.00	43,450.00
Otros arrendamientos de bienes inmuebles	5,000.00	
Expedición certificaciones	57,000.00	12,800.00
Nichos en cementerio	40,412.06	23,000.00
Otras tasas	61,147.66	23,252.05
Recolección desechos sólidos	717,910.00	646,550.00
Total	1,097,679.72	895,052.05

Nota # 15 Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Transferencia corriente Ordinaria según ley	35,334,082.00	40,470,225.67
Transfe. Corriente De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras ()	-	51,000.00
Transf. Corriente Extraordinaria	-	-
Sub-total	35,334,082.00	40,521,225.67
Transferencia de capital Ordinaria según ley (gobierno central)	23,556,051.00	18,887,264.00
Transf. Capital Extraordinaria	500,000.00	13,423,996.78

Transf. De capital De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras ()	-	2,871,130.95
Sub -Total	24,056,051.00	35,182,391.73

Total Transferencia	59,390,133.00	75,703,617.40
----------------------------	----------------------	----------------------

Nota # 17 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 224 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Arrendamiento de solares	902,179.07	992,454.41
Arrendamiento de terrenos en cementerios	39,700.00	45,700.00
Arrendamiento de Salinas	35,600.00	70,294.00
Ventas de terrenos en cementerios	-	-
Otros ingresos diversos	-	100000
Total	977,479.07	1,208,448.41

Nota # 18 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Contribuciones al seguro de salud	216,751.02	257,382.49
Contribuciones al seguro de pensiones	242,498.58	225,477.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	247,114.01	97,675.29
Dietas en el país	275,500.00	110,500.00
Gastos de representación en el país	254,900.00	331,400.00
Pago de horas extraordinarias	-	-
Jornales	2,979,051.67	2,670,112.33
Prima de transporte	107,506.89	-
Empleados temporales	2,387,370.00	2,667,797.56
Personal igualado	-	-

Sueldo Anual No. 13	2,004,642.12	1,670,815.56
Sueldos fijos	27,781,373.69	<u>32,161,072.74</u>
Total	36,496,707.98	40,192,232.97

Nota # 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	429,900.00	1,265,400.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	154,000.00	165,000.00
Pensiones	1,724,060.05	1,869,494.28
Total	2,307,960.05	3,299,894.28

Nota # 20 Suministro y materiales

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Aceites y grasas	174,036.23	322,776.87
Alimentos y bebidas para personas	343,469.76	180,512.28
Prendas y accesorios de vestir	-	8,436.00
Gas GLP	673,213.89	693,282.18
Gasoil	4,493,992.25	3,786,011.72
Gasolina	2,875,014.65	3,829,114.70
Insecticidas, fumigantes y otros	26,472.50	25,680.00
Llantas y neumáticos	281,488.02	398,988.25
Lubricantes	-	15,384.27
Productos eléctricos y afines	155,392.75	-
Repuestos	-	216,854.71
Útiles y materiales de limpieza e higiene	6,377.80	10,426.55
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	127,618.06	103,757.44
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	-	15,000.00

Productos eléctricos y afines	-	202,143.56
Productos medicinales para uso humano	-	5,000.00
Total	9,157,075.91	9,813,368.53

Nota # 21 Gastos de depreciació, y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 224 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Depreciación de Edfi. Y componente	1,200,000.00	1,200,000.00
Depreciación de Maq. Y equipo	571,115.89	432,225.57
Depreciación de Mobiliario y equipo	147,261.50	141,509.00
Depreciación de eEquipo de transporte	4,195,260.34	3,631,838.75
Infraestructura	1,195,934.83	<u>1,195,934.83</u>
Total	7,309,572.56	6,601,508.15

Nota # 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Servicio de internet y televisión por cable	106,425.00	43,320.00
Publicidad y propaganda	136,000.00	169,025.20
Recolección de residuos	208,000.00	560,104.00
Impresión, encuadernación y rotulación	32,098.25	38,564.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	2,179,472.00	2,688,548.66
Instalaciones temporales	-	46,703.62
Gastos judiciales	253,073.50	136,500.00
Viáticos dentro del país	255,600.00	255,300.00
Viaticos fuera del país	-	20,000.00
Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficina	-	43,557.00
Mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivados	376,277.41	340,248.31
Servicios funerarios y gastos conexos	139,750.00	101,756.00
Eventos generales	2,052,083.83	2,021,180.00
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	78,298.95	118,727.50

Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	40,000.00	91,000.00
Obras para edificación residencial (viviendas)	787,502.10	164,995.00
Reparación camino vecinales	-	270,000.00
Reconstrucción calle duarte	-	570,756.08
Reparación canchas	-	186,728.05
Construcción reatas barrio san pedro	-	438,490.00
Embelllecimiento parque mejoramiento social	-	20,000.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	593,504.14	263,000.00
Festividades	-	45,000.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	1,122,746.20	1,035,050.66
Mantenimientos y reparaciones especiales	668,719.56	609,522.20
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	6,250.00	88,065.25
Otros servicios técnicos profesionales	-	54,000.00
Total	9,035,800.94	10,420,141.53

Nota # 23 Gastos financieros

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Comisiones y gastos	4,204.75	13,161.53
Comisiones y gastos	29,654.18	29,911.29
Comisiones y gastos	32,282.09	25,995.99
Comisiones y gastos	57,122.00	
Comisiones y gastos	6,010.99	2,580.00
Total	129,274.01	71,648.81