

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 30 de junio del 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Rafael Jesús Jerez Castro	Alcalde
Elizabeth Tejeda	Vicealcaldesa
Dayan Méndez	Pte. Sala Cap.
Ivelisse Fermín	Regidora
Nelson Santos	Regidor
Wendis Almonte	Regidora.
Omarlin Tatis	Regidor.
Ivelisse Fermín	Regidora.
Cornelio González	Regidor
Pedro Peña	Regidor
Ojilve Expedito Álvarez	Tesorero.
Onelia E. Zabala	Contralora
Maximiliano Reyes	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 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 30 de junio de 2025 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 incurrir.

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 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.

Ayuntamiento Municipal San Fernando De Montecristi

Nota 9 7 Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle de los efectivos y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

		2025	2024
Descripción			
Personal	060-201008-0	-	1,009,257.92
Servicios Municipales	060-400013-8	-	1,198,617.71
Educación Género y Salud	060-202795-0	-	223,172.15
Inversión	060-201009-8	-	362,992.53
Respetuosa	060-202693-8	65,034.30	531,585.55
Total		65,034.30	3,325,645.86

Nota 9 7 Cuentas por cobrar

Un detalle de las partidas de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2025 y 2024 es c

	2025
Cuentas por cobrar varias	664,171.25
	664,171.25

Nota 98 Inventario de Consumo

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

	2025	2024
Descripción		
Combustibles	-	70,912.00
Materiales de oficina	-	2,500.00
Pintura	-	1,600.00
Materiales de limpieza	10,481.26	-
Total	10,481.26	75,012.00

Nota99 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 (2024)	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
Adiciones	-	-	-	458,650.70	29,877.20	251,709.50	-	740,237.40
Superavit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	40,799.20	15,000,000.00	-	15,040,799.20
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1.00	59,796,741.60	60,000,000.00	6,169,809.58	1,461,693.00	57,204,312.92	-	184,632,558.10
Dep. Acum. al inicio 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
Cargo del periodo	-	597,967.42	600,000.00	308,490.48	73,084.65	2,860,215.65	-	4,439,758.19
Retiros	-	3,560,278.33	4,800,000.00	1,518,281.36	548,713.15	16,317,624.74	-	26,744,897.58
Saldo al final del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-
Prop. planta y equipos neto (2025)	1.00	56,236,463.27	55,200,000.00	4,651,528.22	912,979.85	40,886,688.18	-	157,887,660.52

Nota 10 Sobre Giro Bancario

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

	2024	2024
Descripción		
Servicios Municipales	060-400013-8	1,213,118.26
Personal	060-201008-0	882,616.78
Educación Género y Salud	060-202795-0	23,020.94
Inversión	060-201009-8	3,511,290.06
Total	5,630,046.04	-

Nota 11 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio

	2025	2024
Descripción		
Funeraria la Altagracia	-	95,000.00
Rp imprenta (socorro)	-	84,000.00
el fugo (miguel Garcia)	-	41,240.00
Metro gas	-	-
Petrmunne	-	664,800.00
Eagle Paint	-	259,252.85
Agroveterinaria del monte (tito calle B)	-	8,062.00
Emma print	-	23,864.64
Flamenco comercio (fael peña)	-	43,000.00
Farmacia Juan Bosco	-	7,589.05
Auto Respuesto peralta	-	208,000.00
Respuesto silvestre	-	162,357.00
Serie 15 auto import srl	-	330,000.00
EDILBERTO PERALTA	-	119,000.00
Cesar Morel Grullon	9,219,816.04	-
Suplidores varios	-	-
Total	9,219,816.04	2,046,165.54

Nota 12 Préstamos por pagar a largo plazo

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

	2025	2024	
Descripción			
Cooperativa Agropecuaria Mercantil	-	-	tasa de Interes anula 36 meses
Cooperativa Global	7,561,789.41	7,000,000.00	tasa de Interes anual 44 meses
Cooperativa Global	-	-	tasa de Interes anual 24 meses
Total	7,561,789.41	7,000,000.00	

Nota 13 Activos Neto/patrimonio

Al 30 de junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la

	2025	2024
Capital	66,411,694.33	66,411,694.33
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	3,563,852.19	5,527,881.21
Resultado acumulado	70,427,132.15	69,067,262.64
Ajuste al Patrimonio	2,940,721.55	2,517,689.56
Patrimonio Neto	136,215,695.84	138,489,148.62

Nota: Se realizó un ajuste al patrimonio por el monto de \$(252,884,168.51)

Nota # 14 Impuestos

Un detalle de los Ingresos por impuestos al 30 de junio de 2025

	2025	2024
Descripción		
Licencia para instalación telecomunicaciones	150,000.00	
Arrendos, alquileres y rentas	22,250.00	15,000.00
Notas, recibos y apuntes y establecimientos similares	-	10,000.00
Certificación de animales	-	800.00
Tarifa de solares y terrenos rurales	68,250.00	13,455.95
Impuesto sobre transacción de documentos	639,522.00	801,550.40
Impuesto sobre registro de documentos	641,848.00	571,886.00
Licencias de construcción	539,975.80	203,000.00
Permisos para ocupar pavimento de la vía pública	31,000.00	15,000.00
Construcción techos, fosas y plantaciones	-	2,000.00
Permisos para operación de mercados	-	2,000.00
Otros impuestos diversos	1,087,393.36	48,100.00
Total	3,180,239.16	1,685,792.35

Nota #15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los Ingresos por transacciones con contraprestación

	2025	2024
Descripción		
Información y estimación	21,900.00	23,000.00
Ejecución certificaciones	23,900.00	47,600.00
Recolección desechos sólidos	353,450.00	473,500.00
Otras tasas	-	15,260.64
Frangias, rutas y permisos para transporte urbano	12,000.00	14,000.00
Casetas fijas y móviles	500.00	8,100.00
Arrendamiento de locales comerciales y casas	120,000.00	120,000.00
Nichos en cementerio	3,000.00	11,000.00
Total	534,750.00	712,460.64

Nota # 16 Transferencias y donaciones

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

	2025	2024
Descripción		
Sub-total transf. Sector privado		
Ordinaria según ley Corriente	16,352,958.00	16,352,958.00
Transferencia extraordinaria corriente	-	-
Sub-total transf. Corriente	16,352,958.00	16,352,958.00
Ordinaria según ley Capital	11,778,024.00	11,778,027.00
Transferencia extraordinaria capital	-	500,000.00
Sub-total transf. Capital	11,778,024.00	12,278,027.00
Total transferencias	28,130,982.00	28,630,985.00

Nota #17 Ingresos por Recargos, Multas y Otros Ingresos

Un detalle del Ingreso por los recargos, multas y otros Ingresos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

	2025	2024
Descripción		
Arrendamiento de solares	349,206.10	580,136.16
Arrendamiento de terrenos en cementerios	35,100.00	14,900.00
Arrendamiento de Salinas	22,470.00	-
Ventas de terrenos en cementerios	-	-
Total	406,776.10	595,036.16

Nota # 18 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:

	2025	2024
Descripción		
Contribuciones al seguro de salud	220,485.77	81,719.24
Contribuciones al seguro de pensiones	225,837.77	104,862.44
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	133,424.65	91,874.10
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	144,700.00	7,500.00
Dietas en el país	196,200.00	178,200.00
Gastos de representación en el país	60,000.00	107,506.89
Prima de transporte	731,721.94	1,195,022.69
Jornales	1,196,500.00	619,450.00
Empleados temporales	14,929,133.65	10,353,926.13
Sueldos fijos	17,838,003.78	12,740,061.49
Total		

Nota # 19 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:

	2025	2024
Descripción		
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	349,316.22	235,900.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	96,424.19	115,000.00
Pensiones	411,083.56	709,184.49
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	856,823.97	1,060,084.49
Total		

Nota # 20 Suministro y materiales

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo

	2025	2024
Descripción		
Alimentos y bebidas para personas	271,426.60	122,059.67
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	32,327.90	58,200.61
Llaves y neumáticos	77,950.84	126,567.50
Gasolina	1,789,564.40	1,462,646.80
Gasol	2,610,030.00	1,982,467.60
Gas GLP	276,486.46	352,484.39
Insecticidas, fumigantes y otros	19,500.00	10,972.50
Aceltes y grasas	91,740.68	62,975.85
Productos eléctricos y afines	39,306.23	85,577.01
Útiles y materiales de limpieza e higiene	-	6,377.80
Total	5,208,333.11	4,270,329.73

Nota # 21 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
Depreciación de Edifi. Y componente	600,000.00	600,000.00
Depreciación de Maq. Y equipo	308,490.48	216,112.78
Depreciación de Mobiliario y equipo	73,084.65	84,026.95
Depreciación de eEquipo de transporte	2,860,215.65	1,935,912.22
Infraestructura	597,967.42	597,967.42
Total	4,439,758.19	3,434,019.37

Nota # 22 Otros gastos

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

Descripción	2025	2024
Servicio de internet y televisión por cable	44,840.00	24,290.00
Publicidad y propaganda	169,000.00	34,000.00
Viáticos dentro del país	86,100.00	183,800.00
Mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivado	172,039.37	305,923.09
Recolección de residuos	416,000.00	148,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	21,805.40	24,098.25
Gastos judiciales	50,000.00	-
Servicios funerarios y gastos conexos	424,888.13	3,000.00
Eventos generales	785,734.09	1,606,047.33
Servicios de Informática y sistemas computarizados	-	255,770.64
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	148,947.04	46,500.00
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	88,300.00	20,000.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	-	1,085,392.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	2,163,319.93	466,918.15
Mantenimientos y reparaciones especiales	578,107.17	319,398.44
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción	2,165,430.00	6,250.00
Total	7,314,511.13	4,529,387.90

Nota # 23 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	71,318.84	14,643.76
Comisiones y gastos	43,196.70	13,756.85
Comisiones y gastos	24,046.95	31,503.00
Comisiones y gastos	20,606.78	2,606.35
Total	159,169.27	62,509.96