

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

La Junta De Distrito Municipal De Hato Damas, 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 de 2022, los principales funcionarios de esta Junta De Distrito Municipal son los siguientes:

Nombre

| | |
|----------------------------------|---------------------------|
| Félix Antonio Alcántara Castillo | Director Municipal |
| Angel Mateo Miliano | Presidente Sala Capitular |
| Maridalia Ramírez Regalado | Tesorera |
| Betania Cristina Abad Ramírez | Contador (a) |

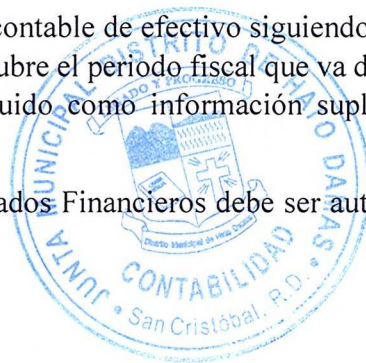
Nota #2 Base de presentación

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).

La Junta De Distrito Municipal De Hato Damas 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 2022 y 2021 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 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, La Junta De Distrito Municipal De Hato Damas 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:

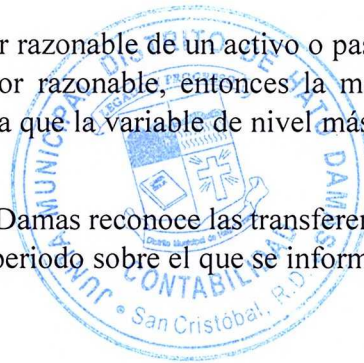
Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

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.

La Junta De Distrito Municipal De Hato Damas 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 La Junta De Distrito Municipal De Hato Damas 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 Tipo de Activo 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.

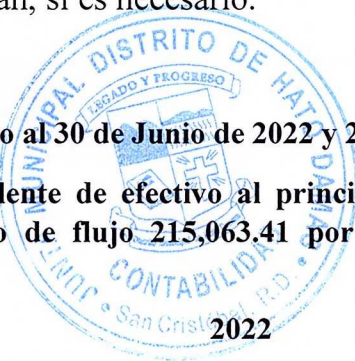
La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

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 equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

El valor de 614,124.33 en efectivo y equivalente de efectivo al principio de periodo no corresponde con el presentado en el estado de flujo 215,063.41 por error en cuentas conciliadas.



| Descripción | | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cuenta Inversión | 080-203100-5 | 1, 106,210.07 | 5, 133,290.29 |
| Cuenta de Personal | 080-203099-8 | 209,890.69 | 643,196.71 |
| Cuenta de Servicios Municipales | 080-203098-0 | 16,891.85 | 451,619.77 |
| Cuenta de Genero y Salud | 080-203610-4 | 50,918.25 | 33,951.69 |
| Cuenta de Regalía Pascual | 080-203193-5 | | 385,085.51 |
| TOTAL | | <u>1, 383,910.86</u> | <u>6, 647,143.96</u> |

Nota#08 Propiedad planta y equipo

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y compo nente | Maq. Y Equipos | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp y otros | Contruccion es en Proceso | Total |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Costos de adquisición (2018) | 2,785,000.00 | 8,000,000.00 | | 7,495,707.65 | 1,326,130.00 | 900,000.00 | 7,553,215.96 | 28,060,053.61 |
| Adiciones | | | | 98,600.72 | 270,220.00 | | | 1,618,057.91 |
| Retiros | | | | | | | | |
| otros | | | | | | | | |
| Transferencias | | | | | | | | |
| Saldo al final del periodo | <u>2,785,000.00</u> | <u>8,000,000.00</u> | | <u>7,594,308.37</u> | <u>1,596,413.00</u> | <u>900,000.00</u> | | 29,678,111.52 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | | 160,000.00 | | 721,392.46 | 129,413.00 | 180,000.00 | | 1,190,805.46 |
| Cargo del periodo | | 80,000.00 | | 379,715.42 | 79,817.50 | 45,000.00 | | 584,532.92 |
| Retiros | | | | | | | | |
| Saldo al final del periodo | | <u>240,000.00</u> | | <u>1,101,107.88</u> | <u>209,230.50</u> | <u>225,000.00</u> | | 1,775,338.38 |
| Prop. planta y equipos neto (2018) | 2,785,000.00 | 7,760,000.00 | | 6,493,200.47 | 1,387,119.50 | 675,000.00 | 8,802,453.15 | <u>27,902,773.14</u> |



Nota# 9 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Hylcom | 153,390.74 | 354,973.81 |
| Lenqui | 401,418.12 | |
| TOTAL | <u>554,808.86</u> | <u>354,973.81</u> |

Nota# 10 Parte corriente de préstamos a largo plazo

Parte corriente de préstamos a largo plazo Al 30 de Junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue

| | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------------------|
| Cooperativa de ahorro y crédito el Progreso | | 2, 229,814.98 |
| TOTAL: | | <u>2, 229,814.98</u> |

Nota# 11 Préstamos a largo plazo

Préstamos a largo plazo al 30 de Junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Cooperativa de ahorro y crédito el Progreso | 1, 626,447.11 | 7, 770,185.02 |
| TOTAL: | <u>1, 626,447.11</u> | <u>7, 770,185.02</u> |

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de Junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Capital | 15,119.175.68 | 15, 119,175.68 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 7, 045,142.47 | 2, 025,435.62 |
| Resultado acumulado | 4, 941,109.88 | 1, 869,087.43 |
| Total: | <u>27, 105,428.01</u> | <u>19, 013,698.73</u> |



Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 13 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10,036,602.00 | 9,225,630.62 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 6,928,410.00 | 5,273,154.40 |
| De Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas | 2,163,062.40 | |
| TOTAL | <u>19,130,074.40</u> | <u>14,498,785.02</u> |

Nota# 14 Ingresos por Contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por contraprestaciones al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Recolección desechos sólidos | 7,700.00 | 12,000.00 |
| TOTAL | <u>7,700.00</u> | <u>12,000.00</u> |



Nota # 15 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 6,745,256.06 | 4,646,008.26 |
| Sueldos personal temporero | 116,524.50 | 5,000.00 |
| Sueldos personal igualado | 200,000.00 | |
| Sueldo personal nominal | 10,000.00 | 1,799,588.85 |
| Compensaciones directas al personal | | 72,000.00 |
| Prestaciones laborales | 68,000.00 | 494,895.51 |
| Contribuciones Seguridad social | 57,578.04 | |
| Contribuciones seguro de pensiones | 17,793.86 | |
| Contribuciones seguro de riesgo laboral | 2,903.79 | |
| Gastos de representación | 310,515.00 | 168,000.00 |
| Prima de transporte | 99,000.00 | 28,618.39 |
| TOTAL | <u>7,627,571.25</u> | <u>7,214,111.01</u> |

Nota# 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ayudas y donaciones programas a hogares y persona | 194,025.00 | 311,500.00 |
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y persona | 306,400.00 | |
| Transferencias corrientes programas o asaciones | 54,000.00 | |
| TOTAL | <u>554,425.00</u> | <u>311,500.00</u> |



Nota# 17 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Alimentos y bebidas | 189,938.12 | 50,052.42 |
| Combustible, lubricantes y productos químicos conexos | 963,066.20 | 1,109,658.07 |
| Útiles de escritorio | 34,275.06 | 16,373.22 |
| Material de limpieza | 6,750.00 | 52,781.90 |
| Herramienta menores | 14,450.00 | 25,000.00 |
| Llantas y Neumáticos | 84,100.00 | 32,010.00 |
| Otros repuestos y accesorios menores | 114,160.00 | 25,250.00 |
| Artículos de plásticos | 4,325.00 | 37,913.40 |
| Productos de cementos | 49,400.00 | |
| Electrodomésticos | | |
| TOTAL | <u>1,460,464.38</u> | <u>1,349,039.01</u> |

Nota# 18 Gasto de Depreciación

Un detalle de la depreciación al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Infraestructura | 80,000.00 | 80,000.00 |
| Maquinarias y Equipos | 364,626.23 | 360,696.23 |
| Mobiliarios y Equipos de Oficina | 78,217.50 | 64,706.50 |
| Equipo de Transporte y Otros | 45,000.00 | 90,000.00 |
| TOTAL | <u>567,843.73</u> | <u>595,402.73</u> |



Nota# 19 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Servicios de comunicaciones | 101,855.46 | 84,325.55 |
| Publicidad, impresión y encuadernación | 25,134.00 | 18,396.00 |
| Viáticos fuera del país | 6,000.00 | |
| Viáticos dentro del país | 50,000.00 | 44,000.00 |
| Servicios técnicos profesionales | 90,000.00 | 126,750.00 |
| Alquileres y rentas de edificaciones y locales | 30,000.00 | |
| Alquileres y rentas de equipos de transporte tracción | 520,000.00 | 630,000.00 |
| Alquileres de terrenos | 140,000.00 | |
| Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de ofic. | | 7,805.00 |
| Obras menores en edificación | | 1,242,841.77 |
| Limpieza, desmalezamiento de tierra y terreno | | 538,917.00 |
| Obras en vienes de dominio público | 465,455.00 | 100,000.00 |
| Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 283,416.20 | 93,102.00 |
| Eventos generales | 82,000.00 | |
| Maquinarias -herramientas | | |
| Licencias de informáticas | 70,000.00 | |
| TOTAL | <u>1, 863,860.66</u> | <u>2, 886,136.32</u> |

Nota# 20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de Junio de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Comisiones y gastos financieros | 18,466.91 | 129,618.39 |
| TOTAL | <u>18,466.91</u> | <u>129,618.39</u> |

Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de Junio de 2022 y 2021 la Junta Municipal de Hato Damas no mantiene compromisos con terceros:

Contingencias

Al 30 de Junio 2022 y 2021 La Junta Municipal de Hato Damas no mantiene las contingencias

