

Ayuntamiento Municipal de Jimani
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Jimani regida por la ley No. 176-07, la cual 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 de la Ayuntamiento Municipal son los siguientes:

Laureano Santana Cuevas - Alcalde
Wilber Eduardo Matos Díaz - Regidor
José Novas Novas - Regidor
José Ericardo Matos Matos - Regidor
Yenni Tomasa Méndez Pérez - Regidora
Lidia Jeanny Moquete Pérez - Regidora
Rokelin Pérez Trinidad - Tesorero
Grennys Patricia Novas Matos - Contadora

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 Jimani 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 d 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 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 de Jimani 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 Jimani 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.

Las partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tienen 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 Jimani 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

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.

Ayuntamiento Municipal de Jimani
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
044-000204-4 - Cuenta Receptora	757,529.56	757,224.56
044-000203-6 - Educacion, Salud y Genero	77,374.78	17,078.04
040-200961-4 - Gasto de Personal	1,071,977.91	656,601.28
040-200962-2 - Inversion Obras Municipales	2,317,787.03	84,922.35
040-400021-5 - Servicios Publicos Municipales	1,895,464.31	762,192.11
TOTAL	6,120,133.59	2,278,018.34

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	43,010.00	43,010.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	3,193,650.34	910,432.00
TOTAL	3,236,660.34	953,442.00

Préstamos a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	1,169,982.78	669,981.00
TOTAL	1,169,982.78	669,981.00

Capital (Nota 11)

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

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	63,879,543.57	63,879,543.57
Ajuste por reexpresión del capital inicial	-1,919,833.57	-1,919,833.57
TOTAL	61,959,710.00	61,959,710.00

Resultados acumulados (Nota 12)

Las notas en las páginas 1 a 1 son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Jimani
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Impuestos (Nota 13)

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

Descripción	2024	2023
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	500.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	72,100.00	35,800.00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	60,950.00	0.00
Impuestos y permisos sobre trámites	278,870.00	236,775.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	400,000.00	0.00
Otros impuestos diversos	128,750.00	173,150.00
TOTAL	941,170.00	445,725.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	3,500.00	2,500.00
Recolección de desechos sólidos	49,600.00	0.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	80,800.00	35,200.00
Inhumación y exhumación	400.00	2,300.00
TOTAL	134,300.00	40,000.00

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	16,755,712.00	19,144,605.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	11,170,471.00	8,204,835.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas - Efectivo	0.00	11,636,890.75
TOTAL	27,926,183.00	38,986,330.75

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 16)

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

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	10,214,264.62	9,166,847.88
Sueldos de personal nominal	158,000.00	524,250.00
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	1,826,115.00	917,450.00
Sueldos al personal por servicios especiales	275,500.00	0.00

Salario de navidad	831,761.00	776,526.34
Dietas en el país	110,000.00	88,400.00
Gastos de representación en el país	206,600.00	146,500.00
Prestaciones económicas por desvinculación	344,146.34	50,000.00
TOTAL	13,966,386.96	11,669,974.22

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 17)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Pensiones	413,600.00	400,300.00
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	1,074,000.00	1,387,040.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	76,000.00	0.00
TOTAL	1,563,600.00	1,787,340.00

Suministros y materiales para consumo (Nota 18)

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

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	243,645.00	443,570.00
Madera, corcho y sus manufacturas consumidas	7,262.90	0.00
Acabados textiles consumidos	48,350.00	0.00
Papel de escritorio consumidos	45,000.00	20,300.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	0.00	23,000.00
Artículos de plástico consumidos	18,000.00	0.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	18,537.80	0.00
Gasolina	1,189,310.10	325,000.00
Gasoil	334,000.00	1,870,764.00
Productos químicos y conexos consumidos	110,129.40	0.00
Llantas y neumáticos consumidos	76,200.00	175,320.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	126,094.01	49,980.00
Materiales para limpieza consumidos	50,000.00	99,700.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	32,205.00	38,150.00
Productos eléctricos y afines consumidos	434,036.01	653,645.00
TOTAL	2,732,770.22	3,699,429.00

Gasto de depreciación y amortización (Nota 19)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depreciaciones de edificios	201,451.37	879,999.96
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	475,749.90	462,499.92
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	2,613.92	2,499.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	64,902.21	62,314.80
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	97,833.00	97,833.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en	1,023,326.17	339,999.96

servicio

TOTAL	1,865,876.57	1,845,147.60
--------------	---------------------	---------------------

Otros gastos (Nota 20)

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

Descripción	2024	2023
Servicio de internet y televisión por cable	32,530.42	30,549.42
Publicidad y propaganda	33,500.00	0.00
Impresión y encuadernación	73,090.00	44,000.00
Viáticos dentro del país	47,600.00	25,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	90,000.00	0.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	270,000.00	0.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	140,898.90	127,900.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	1,015,814.11	300,385.00
Otras reparaciones y obras menores	1,192,180.00	859,900.74
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	489,039.56	371,711.88
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	0.00	43,000.00
Servicios jurídicos	21,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	230,000.00	258,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	64,500.00	43,700.00
Servicios funerarios y gastos conexos	52,500.00	34,000.00
Lavandería	6,500.00	0.00
Eventos generales	53,000.00	62,100.00
Festividades	55,425.00	290,480.00
Actuaciones artísticas	47,700.00	58,325.00
TOTAL	3,915,277.99	2,549,052.04

Gastos financieros (Nota 21)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	129,890.13	65,383.12
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	195,715.83	490,556.57
TOTAL	325,605.96	555,939.69

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

Obras en Proceso (Proyectos de Inversión)
Valor RD\$

Institución Ayuntamiento Municipal de Jimani
Capítulo: 7052
Fecha: DICIEMBRE - 2024

Detalles	Fecha de Inicio de	Fecha estimada de Terminación de Obra	Total Presupuestado	Monto Ejecutado	Monto por Ejecutar	Observación
MERCADO PUBLICO	1/1/2024		22,505,514.03	0.00	22,505,514.03	
Total General			22,505,514.03	0.00	22,505,514.03	

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	0.00	55,891,650.00	10,000,000.00	25,000.00	483,150.00	4,625,000.00	23,146,314.03	94,171,114.03
Adiciones	0.00	1,995,774.74	230,000.00	6,838.10	165,210.56	187,600.00	0.00	2,585,423.40
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(640,800.00)	(640,800.00)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	640,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	640,800.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	57,887,424.74	10,870,800.00	31,838.10	648,360.56	4,812,600.00	22,505,514.03	96,756,537.43
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(749,499.59)	(1,886,666.63)	(6,874.89)	(180,951.67)	(1,811,458.26)	0.00	(4,635,451.04)
Cargo del período	0.00	(1,121,159.17)	(201,451.37)	(2,613.92)	(64,902.21)	(475,749.90)	0.00	(1,865,876.57)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(1,870,658.76)	(2,088,118.00)	(9,488.81)	(245,853.88)	(2,287,208.16)	0.00	(6,501,327.61)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	0.00	56,016,765.98	8,782,682.00	22,349.29	402,506.68	2,525,391.84	22,505,514.03	90,255,209.82

Las notas son parte integral de estos estados financieros.