NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

La **Junta Municipal de PEDRO GARCIA**, la Ley No.5622en fecha 14 de abril 1983 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de 1os ayuntamientos de 1os municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que 1os caracteriza, las competencias, atribuciones y 1os 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 1os asuntos públicos locales, a 1os fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de 1os espacios de dominio público.

Al 30 de junio del 2019, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

NOMBRE	
JEUDITH RODRIGUEZ	Alcalde Municipal
VICTOR RADHAMES TAVAREZ	Presidente Sala Capitular
MANUEL DE JESUS ROSARIO	VICE- Presidente
YANCARLOS CASTRO	Regidor
ALBA MARIA GARCIA	Tesorero
CECILIA JIMENEZ DIAZ	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 del distrito municipal de presupuesto **DE PEDRO GARCIA** 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 30 de Junio de 2019 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 del distrito municipal de **PEDRO GARCIA** 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 del distrito municipal de **PEDRO GARCIA** 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 **EL RANCHITO** 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:

Tipo de Activo	Años de 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 2019 es como sigue**:**

Descripción **2019**

Cuenta Receptora# Banreservas cta. 050-207307-1 RD$ 0

Cta.Género y Salud# Banreservas cta. 256-0013040-0 8,903.95

Cta. ServiciosMpal#Banreservas cta. 120-400041-4 156,104.98

Cuenta Inversión# Banreservas cta. 120-204651-4 0

Cuenta de Personal# Banreservascta. 120-204652-2 11,013.46

176,022.39

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2019, es como sigue:

Descripción2018

Material de limpieza	700
Útiles de cocina y comedor	220.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	10,979.00
Útiles de cocina y comedor	1,000.00
Otros repuestos y accesorios menores	580.00
TOTAL	**2,500.00**

Nota#09 Propiedad planta y equipo

	Terreno	**Infraestructura**	**Edif. Y componente**	**Maq. Y Equipos**	**Mob. Y equipo de ofic.**	**Equipo Transp y otros**	**Contruciones en Proceso**	**Total**
Costos de adquisición (2018)	1.00	1.00	1.00	6,380	298,400	285,675.00	1.00	590,459.00
Adiciones								
Retiros								
otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	**1.00**	1.00	1.00	**6,380.00**	298,400	285,675.00	1.00	590,459.00
Dep. Acum. al inicio del periodo	1.00	1.00	1.00	1,592.00	74,600.00	12,055.00	1.00	88,251.00
Cargo del periodo								

Retiros								
Saldo al final del periodo	1.00	1.00	1.00	1,592.00	74,600.00	12,055.00	1.00	88,251.00
Prop. planta y equipos neto (2018)	1.00	1.00	1.00	131,219.75	467,658.49	3,905,000.00	1.00	**502.208.00**

Nota# 10Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio es como sigue:

Descripción **2019**

TOTAL

CUENTA POR PAGAR

	NOMBRE	**VALOR**
1	INOA Y TORRES	29,539.99
2	HERMOYA	89,960.00
3	FUNERARIA SA JUAN 11/23	17,000.00
4	COLMADO LA FAMILIA	20,802.00
5	FERRETERIA RODRIGUEZ	30,162.00
6	CASA RODRIGUEZ	251,626.00
7	COLMADO ELENA	50,537.00
8	CARNET	2,700.00
9	**ALCALDIA DE SANTIAGO**	**24,000.00**
10	**JHONNY TAVAREZ**	**27,500.00**
11	**ESTACION FLOR DE GURABO**	**52,021.00**
12	**FERRETERIA DE LA HOZ**	**37,240.00**
13	**ALBERTO BONILLA**	**15,000.00**
14	**WILKIS AUTO BRAKE**	**14,750**
15	**PEDRO JOSE DIAZ**	**18,500.00**
16	**DOMINGA C. CRUZ**	**12,900.00**
17	**FLORISTERIA LA PRIMAVERA**	**3,500.00**
	TOTAL	**697,637.99**

Nota 11 Préstamo a corto plazo

Un detalle de los préstamos a corto plazo al 30 de junio del 2019

Descripción

0

Total 0

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de junio de 2019, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	**2019**
Capital	(1, 649,639.12)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1, 366,044.63
Resultado acumulado	
Capital Neto	**(283,594.49)**

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 13 Impuestos

Descripción	**2019**
IMPUESTOS AL USO DE BIENES Y SERVICIOS	26,740.00
TOTAL	**26,740.00**

Nota # 14 Ingresos por contraprestaciones

Los ingresos por contraprestacionesal31 de diciembre de 2019 es como sigue:

IMPUESTOS DIVERSOS	96,500.00
TOTAL	**96,500.00**

Nota# 15Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2019 es como sigue:

Descripción	**2019**
DONACION DE LA PRESIDENCIA PARA CONSTRUIR OBRAS	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3, 521,397.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1, 956,320.00
TOTAL	**5,477,717.00**

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Los ingresos por Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2019son como sigue:

0

Total 0

Nota # 17Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2019 es como sigue:

Descripción	**2019**
Sueldos para cargos fijos	1, 712,537.17
Sueldo personal nominal	923,726.69
Regalía pascual	0
Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	461, 942,13
TOTAL	**3,098,205.99**

Nota# 18Suministro y material para consumo

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2019 es como sigue:

Transferencias	351,485.38
Donaciones	
Total	**351,485.38**

Nota# 19 Gastos de depreciación y amortización

Infraestructura	4.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	1,592.00
Mobiliario y equipos	74,600.00
Equipo de trasporte	12,055.00

Total 88,251

Nota# 20 Gastos por contrataciones de servicios

Otros Gastos corrientes	55,533.25
Total	**55,533.25**

Nota # 21Gastos Financieros

Intereses y cargos bancarios	39,239.20
Total	**39,239.20**