

Nota 1 Entidad económica

El Ayuntamiento de Sabana larga es la entidad que se encarga de 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.

Misión

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.

Visión

Mejorar continuamente el servicio a los munícipes, logrando niveles de vida más altos en la población, cumpliendo y haciendo cumplir las leyes y reglamentos establecidos.

Objetivo

La proyección de un ayuntamiento más innovador, receptivo, eficiente y participativo, que facilite las actividades de los ocoeños (as) mejorando su grado de satisfacción, su calidad de vida y el bienestar social.

El Ayuntamiento Municipal tiene su domicilio en la calle Dr. Fidel Soto esq. Padre Luis Quinn Municipio Sabana Larga, Provincia San José de Ocoa, R.D.

Al 30 de junio de 2024 y 2023, los principales funcionarios son los siguientes:

Nombre	Función
Pedro Alberto Castillo Casado	Alcalde Municipal
Belkys Yolanda Castillo Brea	Vice-Alcaldesa
Milciades Alberto Ortiz Lluberes	Tesorero Municipal
Carmen Jacqueline Martínez	Encargada de Contabilidad
Rosanna De Los Milagros Del Jesús Soto	Encargada de Recursos Humanos
Adalgisa María Martínez Pinales	Secretaria del concejo
Luis Bautista Tejeda Castillo	Concejal Presidente
Francia Carolina Aguasvivas Tejeda	Encargada de acceso a la Información



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 el Ayuntamiento Municipal de Sabana Larga, República Dominicana.

El Ayuntamiento de Sabana Larga 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.

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 2024 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros fue autorizada por el Alcalde Municipal Pedro Alberto Castillo Casado

Nota 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional en la entidad.

Nota 4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP), requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones 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 Municipal 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 sería, a la fecha de medición el precio de una transacción realizada.

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 reconoce las transacciones 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, aplicadas consistentemente a los periodos sobre los que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

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 y equipos.

Cualquier garantía o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calcula 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 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 contruidos internamente, desde la fecha que el activo este completado y en condiciones de ser usado.

<u>Tipo de Activos</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Mobiliario y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles los valores residuales son derivados anualmente y se ajustan si es necesario.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por el Ayuntamiento Municipal son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a reintegros de cheques.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, correspondiente 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 los cheques es de un periodo de 6 meses.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados cada 6 meses, 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 2024 y 2023 es como sigue:
es como sigue
Descripción

Nombre cuenta	2024	2023
Receptora	0.00	152,213.65
Salud y Genero	279,082.71	27,994.45
Servicios Municipales	1,101,448.17	148,964.73
Inversión	2,282,173.50	515,839.34
Personal	137,732.77	1,056.76
Total	3,800,437.15	846,068.93

El Efectivo y equivalente de Efectivo presentado al 31 de diciembre recibió un ajuste por un valor de 65,993.03, por reintegro

Nota #8 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Super mercado Leon		500.00
Rafelito car wash		2,500.00
Hotel hora felices		2,100.00
Ruddy Fernando Brea	12,000.00	
Carlos Edgardo soto e	25,000.00	
Alicia gas	31,000.00	
Junior Oasis reyes	100,000.00	
Estacion combustibles Josan Fuel Energi	43,000.00	31,000.00
Estacion combustibles GLP el cruce		300.00
Firagricola, s.r.l		300.00
Centro licor store		1,800.00
Banca deportiva ernesto		600.00
Ginnacio y peluqueria Cristian		1,000.00
farmacia ori, p II		600.00
Super colmado el prque la barra		2,000.00
Estacion combustibles de Rafelito texaco	23,000.00	1,500.00
Total	234,000.00	44,200.00

Nota #9 Inventario

Un detalle de la cuenta de inventario al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Material de limpieza	12,101.00	22,150.98
Alimentos y bebidas	1,125.00	
material gastable	27,540.00	
pintura	22,500.00	
Útiles de cocina y comedor	49,910.02	52,370.27
Útiles de escritorio, oficina e informática	10,200.00	27,405.29
Otros repuestos y accesorios menores	6,500.00	12,105.21
Total	129,876.02	114,031.75



Nota# 10 Propiedad, planta y equipo

El movimiento de la propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maquinaria y equipo Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	TOTAL
Costos de adquisición (2022)	1.00	30,966,757.00	-	418,837.40	20,629,730.66	19,066,002.49	71,860,226.55
Adiciones	-	-	-	-	5,100,000.00	1,071,570.00	6,236,943.50
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1.00	30,966,757.00	-	418,837.40	25,729,730.66	20,137,572.49	78,097,170.05
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	1,238,670.00	-	233,515.33	6,210,931.49	-	7,986,535.79
Cargo del periodo	-	466,385.29	-	18,675.00	1,024,851.23	-	1,543,329.35
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	1,705,055.29	-	252,190.33	7,235,782.72	-	9,529,865.14
Prop. planta y equipos neto al 30 de junio (2023)	1.00	29,261,701.71	-	166,647.07	18,493,947.94	20,137,572.49	68,567,304.91



Nota #11 Sobre giro bancario

Un detalle de la cuenta de sobre giro bancario al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Cuenta de Genero y Salud

2024

2023

Total

Nota#12 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue

Descripción

Cuentas por pagar (corto plazo)

	2024	2023
Repuestos Pimentel	20,750.00	2,350.00
Solo materiales	837.80	
Restaurant Baco	52,981.40	51,030.00
agua de asis		2,785.00
colmado el esfuerzo	319,854.00	261,228.00
colmado los muchachos		33,650.00
super mercado de leon	1,998.25	9,500.00
super mercado la cadena	43,849.24	21,160.35
Alicia Gas	3,978.00	6,198.00
Pimentel gas	2,391.20	
Deuel Pujols		10,000.00
virgilio mejia	5,000.00	
diomedito car wsh o diana emilia velazquez	63,200.00	58,850.00
Estacion isla		230,300.00
Estacion josam fuels	371,875.00	143,500.00
colmado pujols	5,918.00	3,500.00
luis bernan paniagua	25,500.00	
Bony Flor		19,600.00
Colmado el rubio	24,555.00	74,080.00
ramon suazo	35,627.21	
Carmen y. castillo	13,741.89	
Luciano e. ortiz	83,203.36	
Milciades sanchez	27,000.00	
Luis y. pujols	10,000.00	
Wilkin M. Encarnacion	10,000.00	
Ramon y sonia		69,680.00
Minerva n. figuereo	23,587.30	
Electro Rfan		6,750.00
Socrates R. Velazquez	23,588.68	
Ana polonia Mejia	34,806.41	
Sparkin J. bautista	10,000.00	
Wendy a. Aguasvivas	25,000.00	
casa robert	41,745.00	15,500.00
willian franklin lluberes	1,300.00	
michael jose soto e.	17,250.00	
neumaticos jose colon	39,999.97	45,999.99
manuel elia maceo	11,000.00	
fernando alberto soto	9,400.00	
Isabel Maria Castillo		44,250.00
kaury rafael mejia	15,000.00	
agua absoluta		7,145.00
hermanos zucco santana	4,500.00	
Hermanos H. multi service	70,328.00	98,028.50
Elvin lorenzo auto import	937,125.00	
Indoorglass	81,284.30	
Dy F multiservice		37,086.00
Juan b. Alcibiades Mejia	500.00	
Oleander Pujols	8,000.00	
cafeteria diorkis	7,185.00	
Auto frenos el rubio	26,000.00	
Aguas de san jose de ocoa	3,010.00	



Bar el Centro		25,160.00
Juan a. Santos	8,720.00	
Funeraria Mama Rita	88,500.00	76,000.00
Jean Eagle Point		108,055.50
Milton Patrocino	13,780.00	
Enca todo repuestos	147,492.00	229,330.79
Constructora mafesin	399,076.00	
Altice dominicana	61,271.00	
Nancy M. Aguasvivas	31,905.88	
carlos manuel lluberes	30,000.00	
dionicio olivo sanchez	7,000.00	
geovanny m. lachapel	23,585.64	
Jose Brea		27,300.00
Ferreteria diego		72,791.00
Repuestos Flanklin	93,825.00	50,435.00
Wanda e. perez	9,589.58	
Radio ocoa		35,400.00
Bar topacio		72,655.00
ferrefacil	13,420.00	
Cesar m. Mateo	9,959.81	
kelvin josaira mejia	23,108.74	
Gregorio a. feliz	80,836.33	
Aki creamos		44,200.00
Rafael Leonidas		18,000.00
tapiceria francia	32,150.00	
Importaciones b y d	13,570.00	
Diogenes Marte		21,000.00
Arlin neys ortiz	606,993.09	
Milton Brea		28,939.00
Centro agrof., Sabana Larga	31,226.60	435,755.00
Constuctora mafesim		399,076.00
Imprenta norcentral		39,943.00
Alexis hierro	36,662.00	43,850.00
Felipe Baez		80,000.00
Luis emilio castillo	124,198.51	
Felipe Baez	43,400.00	
Ramon del c. Soto	40,000.00	
Rafael emilio Santos	18,720.00	
Angel R. Pujols		102,922.65
Luis Emilio Castillo		604,043.70
Jose elen Arias	297,890.24	
Deibin Santana	865,704.65	600,000.00
Aneury Del Jesus		20,000.00
Agrorio Santa		24,565.00
farmacia mireya	68,542.10	
Farmacia Caramona		49,481.40
Farmacia Milagros	40,852.10	56,552.20
RM LABORATIRIO		3,650.00
Total RDS	5,774,849.28	4,521,276.08

Nota 13 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue

Nombre del Acreedor

Colector de Impuestos Internos

retenciones a proveedores 5%

Total

	2024	2023
	186,410.00	68,301.25
Total	186,410.00	68,301.25



Nota# 14 Activos Neto/Patrimonio

Al 30 de junio 2024 y 2023 , la composición de capital de la institución es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital	20,450,607.32	20,450,607.32
Resultaos positivos (ahorros)/ negativo (desahorro)	5,072,152.48	1,267,532.88
Sub Total	25,522,759.80	21,718,140.20
Resultado Acumulado	45,128,214.39	65,578,821.71
Ajuste a los Resultados Acumulados	(3,880,615.41)	(3,880,615.41)
Total	41,247,598.98	61,698,206.30
Patrimonio neto	66,770,358.78	83,416,346.50

Nota# 15 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

0

Descripción	2024	2023
Anuncios, muestras y carteles	80,400.00	66,750.00
Rodaje y transporte material	10,000.00	
Hoteles, moteles, aparta hosteles y establecimientos similares	6,700.00	6,700.00
Certificación de animales	7,500.00	3,750.00
Mercados movil (Chimi, hot dog, y otros)	16,400.00	5,900.00
Autorización para poda y cortes de árboles	1,000.00	500.00
Funcionamiento de car wash	1,200.00	1,200.00
Impuestos sobre tramitacion documentos	1,600.00	
Impuestos sobre registro de documentos	89,943.69	72,900.00
Impuestos sobre billares	3,000.00	2,400.00
Espectáculos públicos con o sin boletas de entrada	62,400.00	54,300.00
Licencias de construcción	257,915.00	216,439.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	6,000.00	-
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustibles		-
Construccion nichos, fosas y panteones	61,800.00	
Permiso construcción pozo filtrante		20,500.00
Permiso a ocupar vía publica con material de construccion		36,000.00
Licencias para instalación telecomunicaciones	54,000.00	-
otros arbitrios diversos	6,000.00	
otros impuestos diversos	700.00	
Permiso para operación de mercados	12,000.00	10,500.00
Total	678,558.69	497,839.00

Nota# 16 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue

	2024	2023
Inhumación y Exhumación	7,200.00	6,300.00
Expedición de certificaciones	7,850.00	1,600.00
Otras tasas		-
nichos en cementerio	4,150.00	2,000.00
otro proventos		200.00
Cafeterias	3,850.00	2,850.00
Matanza y expendio de carnes	4,200.00	23,650.00
Certificacion vida y costumbre		150.00
Estudio y autorizacion uso de suelo	11,174.00	38,044.92
fablica de block	550.00	-



Arrendamiento de terrenos y nichos en el cementerio	7,000.00	19,000.00
Total	45,974.00	93,794.92

Nota 17 ingresos por transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por tranferencias y donaciones al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue

ordinaria según ley corriente	8,900,292.00	10,502,207.20
ordinaria según ley capital	6,367,914.00	4,690,140.80
De instituciones publias descentralizadas		1,250,905.46
otras transferencias		65,000.00
total	15,268,206.00	16,508,253.46

Nota# 19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados.

Un detalle de los sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Sueldos para Cargos fijos	2,888,595.06	3,798,949.90
Sueldos personal contratado o igualado	398,634.22	396,028.13
Jornales	2,077,356.16	3,704,062.94
desvinculacion	133,964.72	
vcaciones	64,260.00	3,750.00
Dietas en el país	147,600.00	168,020.00
Gastos de Representacion en el País	84,000.00	84,000.00
Contribución a la seguridad social	580,587.88	464,502.69
Total :	6,374,998.04	8,619,313.66

Nota # 20 Subvenciones y otros pagos por tranferencias

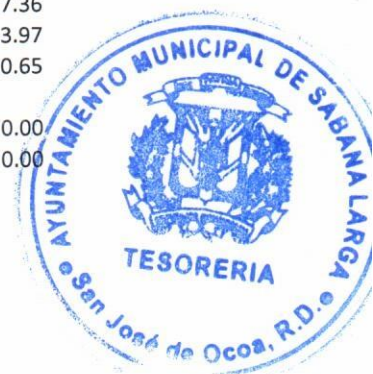
Un detalle de las subvenciones y otros pagos por tranferencias al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	228,820.16	441,967.64
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	296,601.94	331,099.61
Becas Nacionales	92,500.00	190,000.00
Transferencias Corrientes asociaciones sin fines de lucro	98,000.00	115,000.00
Total :	715,922.10	1,078,067.25

Nota # 21 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 y 2023 y 2022 es como sigue

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	47,578.46	211,315.95
productos agroforestales		6,000.00
Prendas de Vestir		5,000.00
Revists, libros y peridicos		10,000.00
Papel de escritorios	40,140.73	0.00
Llantas y neumáticos	5,200.00	248,829.97
Articulos de Plastico	82,164.03	15,000.00
Productos de Cal, CEMENTO		61,114.30
Herramientas menores metalicos	46,291.77	99,407.17
Gasolina	36,251.55	126,167.36
Gasoil	859,903.22	1,572,133.97
GLP	1,590.79	19,050.65
lubricantes	11,537.28	
Materiales de muebles de ofician		0.00
REPUESTOS	242,944.94	0.00



Pinturas, Lacas, Barnices, diluyentes y Absorbentes pint.	89,331.26	99,816.48
Material de limpieza	31,002.71	15,300.00
Utiles destinados CON COMPUTACION		0.00
Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas		58,550.00
Productos Electricos afines	139,694.19	165,002.38
Productos y útiles varios	35,019.30	243,872.18
Total :	1,668,650.23	2,956,560.41

Nota# 22 Gastos de depreciacion y amortizacion

Un detalle de los gastos de depreciacion y amortizacion al 30 de junio deL 2024 Y 2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Depreacion de infraestructura	466,385.29	-
Depreciación Maquinaria y equipo	52,092.83	33,417.83
Depreacion de mobiliarios, equipos de oficina y computos		1,024,851.23
Depreacion de transporte	1,024,851.23	-
Total:	1,543,329.35	1,058,269.06

Nota# 23 Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigues :

Descripción	2024	2023
Servicios de teléfonos de larga distancia	91,513.55	154,329.78
Servicio de internet y tv	31,303.09	31,044.35
Agua asis		10,582.00
Publicidad y propaganda	12,000.00	122,400.00
Impresiones y encuadernado	18,420.81	12,160.00
alquiler de terreno vertedero	33,500.00	48,000.00
Alquiler equipos transporte, tracción y elevación	36,000.00	102,938.37
gastos judiciales	8,000.00	9,350.00
Seguros de bienes muebles	47,506.77	62,156.95
Servicios informticos		-
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	32,100.00	2,973.43
Servicios de pinturas y derivados con fines de higiene embellec	90,428.50	-
Mantenimiento y repar. De obra menores		347,409.77
servicios tecnicos y profesionales	24,000.00	21,900.00
Mantenimiento y repar. De equipos de transp. Traccion	154,390.09	475,189.30
Servicios funerarios y gastos conexos		-
impuestos		-
Eventos generales	6,000.00	198,671.50
obras menores		-
LAVANDERIA		2,000.00
Total:	585,162.81	1,601,105.45

Nota# 24 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Descripcion	2023	2023
Comisiones Bancarias genero	1,694.12	2,686.19
Comisiones Bancarias servicios	8,181.33	10,000.95
Comisiones Bancarias inversiones	15,115.03	12,651.47
Comisiones Bancarias personal	7,533.20	8,639.80
Total	32,523.68	33,978.41

