

Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
Notas del 1 al 6- de los estados financieros
Al 30 de junio del 2024

Nota 1: Entidad Económica

La Junta Distrito Municipal de JUAN LOPEZ, perteneciente al Municipio de Moca, fue elevado a la categoría de Distrito Municipal en el año 2000 según la Ley 140. Juan Lopez, uno de los distritos municipales de Moca, está ubicado a pocos kilómetros al norte de la capital provincial de Espaillat y lleva el nombre del sacerdote español quien se estableció en este pequeño espacio del Cibao.

La misma tiene como Misión: Promover el desarrollo y la integridad 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 lo 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.

Y como Visión, nos proponemos al finalizar la gestión mostrar un alto grado de Desarrollo institucional y sostenibilidad financiera, así estará en capacidad de ofrecer a la población los servicios básicos y las obras municipales con la eficiencia y la calidad requerida, llegando a satisfacer las necesidades reales. Y promover un clima de paz y seguridad para atraer inversionistas a nuestro Municipio. Al 30 de Junio del 2024, los principales funcionarios de la Junta de Distrito, son los siguientes:

Alberto González-Alcalde Municipal
Soraniily Peralta Luna - Vice- alcaldesa
Kelvin Peralta Luna -Vocal
Ramón Amauri Acosta - Vocal
María Isabel Camacho - Vocal
Adamilka Grullon Castro - Tesorera
Zoila Estrella - 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 Juan López 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 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 del distrito municipal de Juan López 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 Juan López las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período 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 Juan López 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 están 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.

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.

Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
Notas del 7 AL 16- de los estados financieros
 Al 30 de junio del 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Efectivo en caja en el país	0.00	-26,094,537.10
170-205130-4 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	43,375.00	8,134,574.30
170-205221-1 - Educación, Salud y Genero - Cuenta Corriente	369,548.13	467,299.99
170-102829-5 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	2,160,972.91	2,437,938.41
170-102828-7 - Inversion - Cuenta Corriente	4,697,985.42	1,141,662.20
170-102827-9 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente	530,002.31	563,523.45
TOTAL	7,801,883.77	-13,349,538.75

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Papel de escritorio	2,200.00	2,200.00
Productos de papel y cartón	159,015.15	159,015.15
TOTAL	161,215.15	161,215.15

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	7,158,550.00	158,550.00
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-70,000.02	0.00
Otros edificios -Valores de origen	292,960.91	292,960.91
Automóviles y camiones -Valores de origen	7,853,233.71	7,789,233.71
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-5,895,067.53	-5,116,144.05
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	15,360.00	15,360.00
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-4,121.85	-4,121.85
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	485,482.26	341,285.60
Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *	-84,004.00	-41,902.23
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	498,500.00	330,100.00
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-351,048.78	-264,208.47
Equipos de cómputo -Valores de origen	363,124.00	313,225.00
Equipos de cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-83,181.06	-73,267.74
Electrodomesticos -Valores de origen	33,975.00	33,975.00
Electrodomesticos -Depreciaciones acumuladas *	-759.00	-759.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	322,000.00	322,000.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-60,999.17	-47,579.81
Otros equipos de defensa, seguridad y orden público -Valores de origen	15,180.00	15,180.00

Otros equipos de defensa, seguridad y orden público -Depreciaciones acumuladas *	-769.00	-769.00
Carreteras y caminos -Valores de origen	12,409,169.47	10,451,095.70
Plazas y parques -Valores de origen	1,148,001.13	1,148,001.13
Plazas y parques -Depreciaciones acumuladas *	-135,026.21	-8,630.04
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	7,396,450.53	0.00
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	101,500.00	0.00
Construcciones en proceso de centrales y redes de electricidad	53,003.00	0.00
Construcciones en proceso de plazas y parques	85,090.00	0.00
TOTAL	31,546,603.39	15,653,584.86

Activos intangibles (Nota 10)

Un detalle de Activos Intangibles al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Programas de informática y base de datos -Valores de origen	0.00	270,000.00
TOTAL	0.00	270,000.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	0.00	-6,616,195.69
Gratificaciones y bonificaciones a pagar c/p	0.00	-39,824.12

Otros adicionales e incentivos salariales a pagar c/p	0.00	-69,000.00
Gastos de representación a pagar c/p	0.00	-150,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación a pagar c/p	0.00	-81,877.35
Contribuciones al seguro de salud a pagar c/p	0.00	-393,536.59
Contribuciones al seguro de pensiones a pagar c/p	0.00	-400,140.83
Contribuciones al seguro de riesgo laboral a pagar c/p	0.00	-67,629.48
Inventarios a pagar al sector privado interno c/p	0.00	-2,053,460.60
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	320.00	-2,989,627.15
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	0.00	-167,055.16
Becas y viajes de estudio a pagar c/p	0.00	-108,000.00
Otras transferencias corrientes a personas a pagar c/p	0.00	-636,142.50
Transferencias a instituciones sin fines de lucro a pagar c/p	0.00	-17,500.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	59,328.00	-881,000.00
TOTAL	59,648.00	-14,670,989.47

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	0.86	0.00
TOTAL	0.86	0.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	35,524.26	35,644.28
TOTAL	35,524.26	35,644.28

Préstamos a largo plazo (Nota 14)

Un detalle de Préstamos a largo plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar l/p -Capital	0.00	1,414,966.64
TOTAL	0.00	1,414,966.64

Capital (Nota 15)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	-3,531,175.58	-3,531,175.58
TOTAL	-3,531,175.58	-3,531,175.58

Resultados acumulados (Nota 16)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023

Resultados de ejercicios anteriores

40,083,939.04

22,702,826.65

Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores

-5,306,831.00

-2,755,998.94

TOTAL

34,777,108.04

19,946,827.71

10/7/2024 SIAFIM


 Alberto Gonzalez Guzman
 Director Municipal



 Zoila Estrada
 Contadora



 Adamilka Grullon
 Tesorera


Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
Notas del 17 AL 25- de los estados Financieros
 Al 30 de junio del 2024

Impuestos (Nota 17)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	29,500.00	116,725.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	2,000.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	17,450.00	225,439.00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	0.00	500,000.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	11,900.00	16,300.00
Otros impuestos diversos	67,000.00	10,000.00
TOTAL	127,850.00	868,464.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 18)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2024 es

Descripción	2024	2023
Tasa a la matanza de animales	11,500.00	16,190.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	22,700.00	44,200.00

Recolección de desechos sólidos	163,400.00	167,900.00
Servicios de transporte de personas	17,150.00	38,720.00
TOTAL	214,750.00	267,010.00

Transferencias y Donaciones (Nota 19)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Otras	0.00	8,750.00
Transferencias corrientes de la Administración Central - Efectivo	10,114,614.03	11,584,653.80
Transferencias corrientes de la Administración Central - Otras	0.00	15,300.00
Transferencias de capital de la Administración Central - Efectivo	14,125,653.97	12,368,285.53
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo	0.00	982,073.77
TOTAL	24,240,268.00	24,959,063.10

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 es como

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	6,721,081.77	3,965,157.87
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	0.00	240,500.00

Jornales	0.00	2,592,752.10
Remuneraciones por horas extraordinarias	461,390.84	69,000.00
Vacaciones	19,681.07	0.00
Otras gratificaciones	95,426.00	39,824.12
Gastos de representación en el país	180,000.00	150,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación	103,678.21	81,877.35
Contribuciones al seguro de salud	334,867.10	393,536.59
Contribuciones al seguro de pensiones	335,339.40	400,140.83
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	55,666.10	67,629.48
TOTAL	8,307,130.49	8,000,418.34

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2024 es

Descripción	2024	2023
Ayudas a hogares y personas - Efectivo	654,850.00	636,142.50
Becas y viajes de estudio	134,400.00	108,000.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro - Efectivo	0.00	38,500.00
TOTAL	789,250.00	782,642.50

Suministros y materiales para consumo (Nota 22)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	72,731.00	254,778.22
Productos medicinales para uso humano consumidos	11,020.00	0.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	15,743.00	0.00
Gasolina	650,000.00	570,133.50
Gasoil	966,323.11	750,000.00
Aceites y Grasas	5,000.00	72,970.00
Productos químicos y conexos consumidos	83,500.00	62,400.03
Llantas y neumáticos consumidos	193,200.00	180,050.00
Materiales para limpieza consumidos	42,630.00	47,280.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	0.00	6,000.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	0.00	109,848.85
TOTAL	2,040,147.11	2,053,460.60

Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
-------------	------	------

Depreciaciones de edificaciones	74,515.11	386,261.76
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	392,661.69	
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	25,801.11	16,188.21
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	60,879.95	48,932.31
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	209,536.21	8,630.04
TOTAL	763,394.07	460,012.32

Otros gastos (Nota 24)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Teléfono local	191,746.73	110,395.91
Publicidad y propaganda	166,000.00	218,888.00
Impresión y encuadernación	16,050.00	11,980.00
Alquiler de tierras y terrenos	471,000.00	450,000.00
Alquiler de edificios	0.00	120,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	343,065.02	429,000.00
Otros alquileres	144,000.00	0.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	3,000.00	0.00
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	0.00	14,550.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	0.00	11,100.00
Otras reparaciones y obras menores	697,010.00	355,210.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,189,099.20	535,395.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	16,575.00	5,900.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	72,000.00	60,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	436,914.00	235,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	0.00	18,000.00
Eventos generales	209,385.00	252,290.20

Festividades	0.00	58,465.00
Actuaciones deportivas	0.00	13,500.00
Otros servicios diversos	314,550.00	0.00
TOTAL	4,270,394.95	2,899,674.11

Gastos financieros (Nota 25)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	76,154.38	41,562.89
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	19,344.13	149,953.04
TOTAL	95,498.51	191,515.93

Aberto Gonzalez Guzman
 Director Municipal


Zoila Estrella
 Contadora


Adamilka Grullón
 Tesorera


Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
Notas no. 9- de los estados financieros
Al 30 de junio del 2024

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio 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	20,953,621.13	451,510.91	511,507.56	1,048,700.00	7,853,233.71	0.00	30,818,573.31
Adiciones	0.00	0.00	7,000,000.00	4,514.70	168,899.00	0.00	239,593.00	7,413,006.70
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	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	20,953,621.13	7,451,510.91	516,022.26	1,217,599.00	7,853,233.71	239,593.00	38,231,580.01
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(32,850.95)	0.00	(67,530.65)	(437,139.02)	(5,505,605.79)	0.00	(6,043,126.41)
Cargo del periodo	0.00	(209,536.21)	(74,515.11)	(25,801.11)	(60,879.95)	(392,661.69)	0.00	(763,394.07)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo 30 de junio 2024	0.00	(242,387.16)	(74,515.11)	(93,331.76)	(498,018.97)	(5,898,267.48)	0.00	(6,806,520.48)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	0.00	21,196,008.29	7,526,026.02	609,354.02	1,715,617.97	1,954,966.23	239,593.00	31,425,059.53

Aberto González Guzman
 Director Municipal


Zola Estrella
 Contadora


Ademilia Grullón
 Tesorera
