



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1

El ayuntamiento municipal de Villa Altagracia, es una institución Gubernamental al servicio del municipio. Tiene su domicilio en la calle Duarte núm. 37, en el centro de la ciudad. Es una institución subsidiada por el gobierno central, bajo el amparo de la ley No.5220 de 21 de septiembre de 1959 , cuya finalidad es garantizar y promover el bienestar social, económico y la presentación de servicios eficientes a todos los munícipes.

Dentro de sus principales funcionarios podemos mencionar:

- José Miguel Méndez Restituyo, Alcalde Municipal
- Glenys Berenice Margarita Thompson, Vice Alcaldesa

En la sala capitular:

- Lic. Eliezer Vizcaino, presidente del consejo de regidores
- Julián Reyes Santos, vice presidente



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 Villa Altagracia presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base d 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 semestral que va desde el 1ro., de enero hasta el 30 de junio de 2021 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.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el semestre terminado al 30 de junio de 2021 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

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.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Ayuntamiento Municipal de Villa Altagracia 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 Villa Altagracia 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.

Instrumentos financieros

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, así como los momentos de las bajas.

Activos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Pasivos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

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.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición



Indicar a qué valor están contabilizados, que tratamiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento.

Costos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.

Depreciación

Indicar el método utilizado.

Revaluación y devaluaciones

Indicar que tratamiento se le dará a la depreciación al momento de la revaluación, conforme a las estipulaciones de la NICSP No. 17.

Otros activos

Indicar como son medidos

Desembolsos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.

Amortización

Forma de cálculo.



Deterioro del valor

Activos financieros no derivados

Indicar periodicidad de la revaluación y que se incluye al terminar deterioro

Activos financieros medidos a costo amortizado

Indicar como se calcula la pérdida por deterioro y si se analizan tanto a nivel específico como colectivo.

Activos no financieros

Determinar la periodicidad de la evaluación del deterioro con excepción del inventario.

Indicar cuando se reconoce una pérdida por deterioro y donde se reconocen.

Provisiones

Indicar cuando es reconocido.

Arrendamientos operativos

Indiciar cuando los arrendamientos se clasifican como operativos y la forma en la que se reconocen las rentas por pagar.

Beneficios a los empleados

Planes de aportaciones definidas

Indicar donde se reconocen los aportes al Sistema Dominicano de Seguridad Social y a los sistemas de los empleados.

Agregar otros aspectos de beneficios a empleados, diferentes a los salarios.

Reconocimiento de ingresos

Especificar las vías por las que se reciben los ingresos.

Impuesto sobre la renta

Indicar que por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

Descripción	2021
Cuenta Receptora#520-000217-2 Banreservas	911,938.00
Cuenta Genero y Salud#520-000243-1 Banreservas	106,787.64
Cuenta Servicios Municipal# 520-000190-7Banreservas	1,051,478.22
Cuenta Inversión#520-000189-3 Banreservas	5,779,671.85
Cuenta de Personal# 520-000188-5Banreservas	309,995.63
Cuenta de promi pyme # 520-0005570 Banreservas	33,674.00
Total	8,193,545.34

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de la cuetas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Ayuntamiento Municipal Pedro Brand	1,500,000.00
Ayuntamiento Municipal La Guayjga	220,000.00
TOTAL	1,720,000.00

Nota# 9 Inventarios 2021

Un detalle del inventario al 30 de junio de 2021 es como sigue:

ITEM	DESCRIPCION	CANTIDAD	UND	PRECIO UND	TOTAL
1	PAPEL 8 1/2*11	19	Resma	\$360.14	\$6,842.66
2	PAPEL 81*14	8	Resma	\$219.47	\$1,755.76
3	LAPICEROS AZUL	180	UND	\$10.00	\$1,800.00
4	LAPICEROS ROJO	36	UND	\$10.00	\$360.00
5	LAPIZ	96	UND	\$5.00	\$480.00
6	TIJERA	4	UND	\$51.45	\$205.80
7	POSTIN	19	UND	\$15.00	\$285.00
8	CORECTORES	3	UND	\$29.19	\$87.57
9	CINTA PEGANTES	4	UND	\$25.00	\$100.00
10	PERFORADORA	2	UND	\$250.00	\$500.00
11	PENSADORES DE CINTA PEGAN	4	UND	\$250.00	\$1,000.00
12	GRAPADORAS	4	UND	\$115.00	\$460.00
13	BANDEJA DE OFICINAS	5	UND	\$350.00	\$1,750.00
14	LIBRETAS DE OFICINAS	3	UND	\$300.00	\$900.00
15	CAJAS DE GOMAS	5	UND	\$50.00	\$250.00
16	CAJA DE GRAPAS	11	UND	\$50.00	\$550.00
17	TECLADO	1	UND	\$100.00	\$100.00



18	SACA GRAPAS	1	UND	\$50.00	\$50.00	\$50.00
19	MARCADORES	14	UND	\$25.00	\$25.00	\$350.00
20	HOJAS TIMBRADAS	1500	UND	\$4.00	\$4.00	\$6,000.00
21	CREMOLA	1	UND	\$205.00	\$205.00	\$205.00
23	AZUCAR	20	LIBRAS	\$30.00	\$30.00	\$600.00
24	CAFÉ	20	LIBRAS	\$129.00	\$129.00	\$2,580.00
25	LIBRETA RALLADA	20	UND	\$25.00	\$25.00	\$500.00
26	CARTUCHO DE TINTA	6	UND	\$2,500.00	\$2,500.00	\$15,000.00
27	TINTA AMARILLA EPSON	2	UND	\$346.49	\$346.49	\$692.98
28	TINTA ROSADA EPSON	2	UND	\$346.49	\$346.49	\$692.98
29	TINTA NEGRA EPSON	2	UND	\$346.49	\$346.49	\$692.98
30	TINTA AZUL EPSON	2	UND	\$346.49	\$346.49	\$692.98
31	TINTA AMARILLA BROTHER	2	UND	\$490.96	\$490.96	\$981.92
32	TINTA ROSADA BROTHER	2	UND	\$490.96	\$490.96	\$981.92
33	TINTA NEGRA BROTHER	2	UND	\$490.96	\$490.96	\$981.92
34	TINTA AZUL BROTHER	2	UND	\$490.96	\$490.96	\$981.92
35	CLIC MACHO Y HEMBRA	5	CAJA	\$55.00	\$55.00	\$275.00
36	PAPEL DE BAÑO	47	UND	\$25.00	\$25.00	\$1,175.00
37	VASO NO. 10	42	UND	\$60.00	\$60.00	\$2,520.00
38	VASO NO. 7	39	UND	\$50.00	\$50.00	\$1,950.00
39	MISTOLIN	4	GALONES	\$315.00	\$315.00	\$1,260.00
40	CLORO	13	GALONES	\$138.00	\$138.00	\$1,794.00
41	SCOBILLON	1	UND	\$185.00	\$185.00	\$185.00
42	SUAPE	10	UND	\$215.00	\$215.00	\$2,150.00
43	FOLDER 8 1/2 * 11	700	UND	\$5.00	\$5.00	\$3,500.00
44	FOLDER 8 1/2 * 14	300	UND	\$10.00	\$10.00	\$3,000.00
45	ACE	72	LIBRA	\$39.00	\$39.00	\$2,808.00
46	BRILLO VERDE	4	UND	\$5.00	\$5.00	\$20.00
47	JAVON LIQUIDO	1	UND	\$110.00	\$110.00	\$110.00
48	FUNDA DE 55 GALONES	60	PAQUETES DE 5	\$50.00	\$50.00	\$3,000.00
49	FUNDA DE 30 GALONES	325	PAQUETES DE 10	\$37.50	\$37.50	\$12,187.50
50	GRECA DE 12 TAZA	1	UND	\$700.00	\$700.00	\$700.00
51	GRAMASAN	1	LITRO	\$650.00	\$650.00	\$650.00
52	BOMBILLO 12 W 85V-265V	19	UND	\$50.00	\$50.00	\$950.00
TOTAL RD\$						\$87,730.89



Nota# 10 Inversiones a largo plazo

Un detalle de las inversiones a la largo plazo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Corresponden a (ahorro) en (pesos dominicanos) mantenido con una institución financiera (dominicana, específicamente COOPADOMU).

Descripción	2021
(Ahorro) COOPADOMU	414,250.54
TOTAL	414,250.54

Nota#11 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Total
Costos de adquisición (2020)	22,154,194.00	108,088,539.00	599,769.37	8,309,629.68	139,152,132.05
Adiciones				560,001.00	
Retiros					
Otros					
Transferencias					
Saldo al final del periodo	22,154,194.00	108,088,539.00	599,769.37	8,869,630.68	139,712,133.05
Dep. Acum. al inicio del periodo					
Cargo del periodo		1,080,885.39	239,907.75	3,547,852.27	4,868,645.41
Retiros					
Saldo al final del periodo		1,080,885.39	239,907.75	3,547,852.27	4,868,645.41
Prop. planta y equipos neto (2021)	22,154,194.00	107,007,653.61	359,861.62	5,321,778.41	134,843,487.64

Nota #12 Activo intangible

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Programa de informática (MUNICIPAL)	190,000.00
Total	190,000.00

Nota # 13 activos no financieros

Un detalle de los activos no financieros al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
construcciones en proceso	8,063,523.08
Total	8,063,523.08

Nota #14 Cuenta por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar corto plazo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
-------------	------



proveedores de servicios y constructores de obras	3,617,904.29
Total	3,617,904.29

Nota# 15 Retenciones y acumulaciones por pagar
Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
otras retenciones	
CODIA	18,235.09
Plan Tensión Trab. Construcción	
total	18,235.09

Nota# 16 Cuentas por pagar largo plazo
Un detalle de las cuentas por pagar largo plazo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Servicios	5,104,104.76
Inversion	16,517,353.61
Total	21,621,458.37

Nota# 17 Préstamos a largo plazo
Un detalle de los préstamos por pagar largo plazo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Cooperativa (COOPADOMU)	492,488.96
Total	492,488.96

Nota# 18 Activos Netos/Patrimonio
Un detalle de los activos netos/patrimonio al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Capital	100,989,515.59
Resultado del Periodo	39,425,476.29
Ajuste al Resultado de periodos Anteriores	-
Resultados acumulados	131,015.92
Total Patrimonio	106,477,557.67



Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 19 Impuestos

Un detalle de los impuestos al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Impuesto sobre las operaciones inmobiliarias	47,064.00
Anuncios, muestras y carteles	236,350.00
Certificación de animales	4,000.00
Parqueos	
Impuesto sobre registro de documentos	275,241.00
Licencias de construcción	1,172,810.00
Permiso construcción pozos filtrantes	48,000.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	109,150.00
Permiso a ocupar vía pública con material de construcción	18,000.00
Construcción: nichos, fosas y panteones	2,000.00
Parada y terminal de autobuses	19,350.00
Otros arbitrios diversos	15,300.00
Otros impuestos diversos	5,300.00
TOTAL	1,952,565.00



Nota# 20 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con prestaciones al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Tasa a la matanza de animales	7,500.00
Inhumación y exhumación	13,000.00
Expedición certificaciones	31,600.00
Estudio de uso de suelo	50,000.00
Certificaciones vida y costumbre	200.00

Recolección desechos solidos	2,277,350.00
Casetas Fijas y móviles	1,640.00
Mercados y hospedajes	275,674.00
Total	2,656,964.00

Nota# 21 Transferencia y donaciones

Un detalle de las transferencias y donaciones al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
del sector privado interno	
Transf. Corriente - Ordinaria según Ley	30,282,040.80
54.407.526.00	
Transf. de Capital - Ordinaria según Ley	20,188,027.20
Total	50,470,068.00

Nota# 22 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Ventas de Terrenos en Cementerios	15,000.00
Total	15,000.00

Nota # 23 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción:	2021
Sueldos	21,536,967.05
Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	1,558,883.72
Otros	68,500.00
Total	23,164,350.77

Nota# 24 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
-------------	------



Ayuda y donaciones programadas a hogares Y personas	5,248,061.61
Total	5,248,061.61

Nota# 25 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los suministros y materiales para consumo al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Útiles de escritorios, oficina informática y de enseñanza	2,925,311.60
Total	2,925,311.60

Nota# 26 Gasto de depreciacion

Descripción	2021
Edif. Y comp.	2,161,770.78
Mob. Y equ. de ofic.	98,952.37
Equipo, Transp y otros	1,504,605.06
Total	3,765,328.21

Nota# 27 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Obras	8,063,523.08
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,591,697.95
Contratación de servicios	7,635,495.60
Total	17,290,716.63

Nota# 28 Gastos Financieros

Un detalle de gastos financieros al 30 de junio de 2021 es como sigue:

Descripción	2021
Comisiones y gastos Bancarios	129,161.31
Total	129,161.31

