

**Junta del Distrito Municipal de Don Juan Rodriguez**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio del 2024**  
**Valores en RD\$**

	<u>2024</u>
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	1,507,541.95
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<u>1,507,541.95</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	26,507,945.88
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>26,507,945.88</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>28,015,487.83</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	999,990.52
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	151,951.14
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>1,151,941.66</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Otros pasivos no corrientes (Nota 11)	3,637.40
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>3,637.40</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>1,155,579.06</u>
<b>ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO</b>	
Capital (Nota 12)	16,271,518.93
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	2,764,035.68
Resultados acumulados (Nota 13)	7,824,354.16
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO</b>	<u>26,859,908.77</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u>28,015,487.83</u>

 Contador	 Tesorero
 Alcaldé	

De la nota 7 a la nota 13 son parte integral de este estado financiero.

19/7/2024 SIAFIM

**Junta del Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 1: Entidad Económica**

El Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez, constituye la entidad política administrativa básica del Estado dominicano, creada

bajo la ley 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios, que se encuentra asentada en un territorio determinado que le es propio. La presente ley 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.

En esta parte se detalla el nombre de la institución que esta presentado los Estados Financieros, la ley que la crea, su finalidad, los principales funcionarios que la integran y cualquier otra información adicional a la entidad.

Al 30 de Junio 2024, los principales funcionarios del Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez son los siguientes:

Nombres:

Wadi Antonio Cabrera Caceres.....	Director Municipal
Amancia Altagracia Gil.....	Vice Directora
Jose Agustin Tavera Minaya.....	Presidenta Sala Capitular
Ana Manuela Marte Mendoza.....	Tesorero
Carlos Dario Garcia de Leon.....	Contador
Scarla Andreina de Leon Franco.....	Recursos Humanos



**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 (Digecon).

El Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez 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 "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 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**

El Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez, ejecuta sus gastos en base de los ingresos recibido, esto varía de acuerdo a lo recaudado

Por mes, sus operaciones son ejecutadas sobre base real de acuerdo a lo recibido. Los gastos se van cumpliendo con la

Transferencia de ley por el estado dominicano y los ingresos locales.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad 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.



## **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.

### **Depreciación**

El Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez, utiliza el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación de sus mobiliarios y

Equipos, que consiste en dividir el activo entre la vida útil del mismo.

### **Cuentas por pagar**

Son reconocidas luego de haber pasado por el proceso de compra y contrataciones tomando en consideración las Cotizaciones, los presupuestos además que proveedor tenga al día sus impuestos.

Existe un comité de compras para analizar las necesidades prioritarias y así evitar que se eleven las cuentas por pagar A gran escala.

### **Cuentas por cobrar**

El Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez, cuenta con varios departamentos de cobros, los cuales son los responsables de las cuentas

Por cobrar e impuestos, dirigido por el departamento de Arbitrios y Rentas. Estos departamentos cuentan con una red De mensajería los cuales se dirigen a los negocios y hogares pendientes de cobro.

### **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.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene 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.



## Junta del Distrito Municipal de Don Juan Rodriguez

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 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
Efectivo en caja en el país	0.00
050-208149-0 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	203,828.61
050-208146-5 - Inversion - Cuenta Corriente	84,999.03
050-208148-1 - Personal - Cuenta Corriente	219,698.97
050-208150-3 - Receptora - Cuenta Corriente	18,324.25
050-208147-3 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente	980,691.09
<b>TOTAL</b>	<b>1,507,541.95</b>

#### Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)

Descripción	2024
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	982,350.27
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-11,460.75
Automóviles y camiones -Valores de origen	8,037,762.50
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-1,366,419.91
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	726,000.00
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-181,500.00
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	2,043,384.54
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-488,916.74
Equipos de Cómputo -Valores de origen	128,000.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	138,233.04
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-34,360.79
Carreteras y caminos -Valores de origen	135,988.00
Carreteras y caminos -Depreciaciones acumuladas *	-3,798.36
Plazas y parques -Valores de origen	233,855.00
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	16,191,980.21
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos - Depreciaciones acumuladas *	-926,651.13
Construcciones en proceso de plazas y parques	903,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>26,507,945.88</b>





### Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

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

Descripción	2024
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	0.00
Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p	0.00
Salario de navidad a pagar c/p	0.00
Compensaciones a pagar c/p	0.00
Gratificaciones y bonificaciones a pagar c/p	0.00
Otros adicionales e incentivos salariales a pagar c/p	0.00
Gastos de representación a pagar c/p	0.00
Contribuciones al seguro de salud a pagar c/p	0.00
Contribuciones al seguro de pensiones a pagar c/p	0.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral a pagar c/p	0.00
Inventarios a pagar al sector privado interno c/p	277,833.28
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	181,763.69
Servicios a pagar al sector público interno c/p	23,102.11
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	213,603.72
Becas y viajes de estudio a pagar c/p	0.00
Otras transferencias corrientes a personas a pagar c/p	56,000.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	247,687.72
<b>TOTAL</b>	<b>999,990.52</b>

### Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)

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

Descripción	2024
Impuesto sobre la Renta	0.00
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	151,951.14
<b>TOTAL</b>	<b>151,951.14</b>

### Otros pasivos no corrientes (Nota 11)

Un detalle de Otros pasivos no corrientes al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Cuentas varias a pagar al sector privado interno l/p	3,637.40
<b>TOTAL</b>	<b>3,637.40</b>

### Capital (Nota 12)

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

Descripción	2024
Capital inicial a valores históricos	16,271,518.93
<b>TOTAL</b>	<b>16,271,518.93</b>



## Resultados acumulados (Nota 13)

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

Descripción	2024
Resultados de ejercicios anteriores	8,974,193.89
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-1,149,839.73
<b>TOTAL</b>	<b>7,824,354.16</b>

