

Junta de Distrito Municipal de Jorgillo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2026

Nota 1: Entidad Económica

La Junta Distrital de Jorgillo, la ley 176-07 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.

Al 30 de junio de 2026 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombres y cargos

Eris Danery Montero Beriguiete (Director)

Luis Antonio Montero Montero (Presidente del Concejo)

Gabeiris Montero Montero (Tesorera)

Kevin Montero Montero (Contador)

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).

La Junta Distrital de Jorgillo 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 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 del 2026 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, la Junta Distrital Jorgillo 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.

La Junta Distrital Jorgillo 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.

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.
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 .

Costos posteriores
Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Junta Distrital Jorgillo 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	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.

Junta de Distrito Municipal de Jorgillo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2026

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Efectivo en caja chica en el país	5,000.00
Cuenta Servicios	187,811.24
Genero y Salud	61,847.66
Cuenta para nómina GL	77,287.25
Cuentas para Inversión	2,673,308.20
Cuentas Receptoras	1,101.36
TOTAL	3,006,355.71

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	597,013.00
Remuneraciones a pagar c/p	31,299.16
Adicionales e incentivos salariales a pagar c/p	40,000.00
Dietas y gastos de representación a pagar c/p	14,999.57
TOTAL	683,311.73

Activos Netos / Patrimonio (Nota 10)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Capital inicial a valores históricos	634,385.91
Resultados de ejercicios anteriores	8,873,033.91
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	62,916.67
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	3,232,778.15
TOTAL	12,803,114.64

Las notas en las páginas 1 a 1 son parte integral de estos estados financieros.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2026 y 2025 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 (2025)	800,000.00	5,584,450.94	1,141,000.00	0.00	417,935.00	600,000.00	0.00	8,543,385.94
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,225,900.00	2,225,900.00
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	800,000.00	5,584,450.94	1,141,000.00	0.00	417,935.00	600,000.00	2,225,900.00	10,769,285.94
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(45,183.60)	0.00	(73,039.42)	(114,000.00)	0.00	(232,223.02)
Cargo del período	0.00	0.00	(11,410.02)	0.00	(18,582.24)	(27,000.00)	0.00	(56,992.26)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	0.00	(56,593.62)	0.00	(91,621.66)	(141,000.00)	0.00	(289,215.28)
Propiedad, planta y equipos Neto (2026)	800,000.00	5,584,450.94	1,084,406.38	0.00	326,313.34	459,000.00	2,225,900.00	10,480,070.66

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Junta de Distrito Municipal de Jorgillo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2026

Impuestos (Nota 11)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
TOTAL	0.00

Transferencias y Donaciones (Nota 12)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Transferencias corrientes de la Administración Central	4,794,960.00
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	75,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central	5,244,201.10
TOTAL	10,114,161.10

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 13)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Sueldos fijos	2,082,216.50
Prima de transporte	240,000.00
Dietas en el país	240,000.00
Gastos de representación en el país	121,497.42
Prestaciones económicas por desvinculación	39,325.68
TOTAL	2,723,039.60

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 14)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Ayudas a hogares y personas	625,500.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro	276,052.00
TOTAL	901,552.00

Suministros y materiales para consumo (Nota 15)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
--------------------	-------------

Las notas en las páginas 1 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	129,999.50
Productos medicinales para uso humano	14,000.00
Llantas y neumáticos	18,000.00
Productos metálicos y sus derivados	48,200.00
Combustibles consumidos	589,515.00
Productos eléctricos y afines consumidos	100,000.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	15,330.00
TOTAL	915,044.50

Gasto de depreciación y amortización (Nota 16)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Depreciaciones de edificios	11,410.02
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	27,000.00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	18,582.24
TOTAL	56,992.26

Otros gastos (Nota 17)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Teléfono local	17,409.02
Publicidad y propaganda	10,000.00
Viáticos dentro del país	40,000.00
Alquiler de tierras y terrenos	18,000.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	321,740.67
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	239,421.00
Otras reparaciones y obras menores	282,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	27,600.00
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	38,083.33
Servicios jurídicos	750,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	182,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	234,997.50
Servicios de Organización de eventos generales	25,344.00
Servicios de Organización de festividades	75,000.00
Servicios de Organización de actuaciones deportivas	5,000.00
TOTAL	2,266,595.52

Gastos financieros (Nota 18)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026
Gastos por comisiones sobre efectivo	18,159.07

Las notas en las páginas 2 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

TOTAL

18,159.07
