



**Ayuntamiento Municipal Altamira
Notas a los Estado Financieros**

1. Entidad Económica

Ayuntamiento Altamira es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local de un pueblo o ciudad , por un Alcalde y varios Regidores, para la administración de los intereses de un Municipio, creada mediante el decreto No. 2793 del 06 de Julio Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la avenida Duarte No. 1, Altamira, Puerto Plata.
Al 31 de diciembre 2023, los principales funcionarios de Ayuntamiento Altamira, son los siguientes:

Nombre	Cargo
Luis Amaury Francisco Domínguez	Regidor Presidente
Luis Joher Francisco Francisco	Regidor Vice Presidente
Niurka Altagracia Disla de Feliz	Regidora
Enemencia Puntiel Báez	Regidora
Nelson Rafael Cabrera	Regidor
Jorge Adalberto Ramirez Henriquez	Alcalde
María Alfonsina Martínez Acosta	Vice Alcaldesa
Rolfi Bonilla Almonte	Tesorero
Rosa Yris Claribel Mendoza Vasquez	Contralora
Liz Arilis García Salas	Contadora
Rosy Adanays Milanes Rodriguez	Secretaria Municipal

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 el Ayuntamiento Municipal de Altamira. Este ayuntamiento presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre 2023 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 en fecha 25 de noviembre de 2020.

3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (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 respectivamente.

Medición de los valores razonables

La entidad Cta.con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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 Altamira reconoce las transferencias entro los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Nota #10	Propiedad Planta y Equipo									
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Equipos de Computos	Construccion es en	Total	
Costos de adquisición (2022)	10,000,000.00	33,923,547.65	61,300,000.00	13,646,000.00	789,920.00	13,596,240.00	38,000.00	499,420.00	133,293,707.55	
Adiciones	210,000.00	8,300,894.38	-	-	-	-	48,220.00	-	9,089,434.38	
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	10,210,000.00	42,831,442.03	61,300,000.00	13,646,000.00	789,920.00	13,596,240.00	86,220.00	499,320.00	142,959,142.03	
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(699,766.95)	(2,522,515.08)	(3,314,028.57)	(250,900.67)	(3,895,672.00)	(7,600.00)	-	(10,695,483.27)	
Cargo del periodo	-	(836,628.84)	(1,226,000.00)	(1,364,600.00)	(1,839,200.00)	(1,359,624.00)	(11,244.00)	-	(4,903,088.84)	
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	-	(1,556,395.79)	(3,753,515.08)	(4,678,628.57)	(329,892.67)	(5,255,296.00)	(24,844.00)	-	(15,598,572.11)	
Prop. planta y equipos neto (2023)	10,210,000.00	41,275,046.24	57,546,484.92	8,967,371.43	460,027.33	8,340,944.00	61,376.00	499,320.00	127,360,569.92	

Nota: La construcción en proceso es la construcción del mirador en el Pley Viejo zona urbana Altamira con un valor de 499,320.00

Nota #11

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2023

2022

Ferretería Valerio	31,540.00	600,000.00
Rancier Vargas SRL	229,220.00	600,000.00
Colmado Cabrera	175,617.00	400,000.00
Colmado el Boli	88,048.00	0.00
Fausto Cabrera	124,180.00	0.00
Farmacia Altamira	3,713.57	0.00
Victor Frania	11,000.00	0.00
Colmado el Primo	58,006.00	0.00
Repuesto ceballos	55,665.00	0.00
Variedad Estela	6,020.00	0.00
Jose Luis Vargas	7,289.00	0.00
Colmado Rosario	7,955.00	0.00
Facentro Raposo	27,848.00	0.00
Ferretería el Jamo	151,750.00	0.00
Aneury Cabrera	12,000.00	0.00
Repuesto Barrientos	3,000.00	0.00
Colmado Pablo	40,000.00	0.00
Edward Parra	56,000.00	0.00
Ruben Oscar Ramos	54,635.97	0.00
TOTAL	1,143,487.54	1,600,000.00

Nota #12

Cuentas Por Pagar a Largo Plazo

2023

2022

ANGEL REMIGIO VERAS AYBAR	2,059,678.00	3,156,675.00
	<u>2,059,678.00</u>	<u>3,156,675.00</u>

Nota #13

Préstamo por pagar a Largo plazo
Totales

2023

2022

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES, INC. (EL MOGOTE) A 1.5 DE INTERES A 34	578,103.51	1,351,655.64
COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES, INC. (EL MOGOTE) A 1.5 DE INTERES A 40 MESES	0.00	2,890,517.55
	<u>578,103.51</u>	<u>4,242,173.19</u>

Nota #14

Activos
Capital

2023

2022

Capital	90,426,644.14	90,426,644.14
Resultados positivos (ahorro)/negativo	9,561,462.37	13,839,290.30
Resultado	<u>23,974,844.91</u>	<u>10,135,554.61</u>
Ajuste al capital	123,962,951.42	114,401,489.05

Nota #15

Impuestos

2023

2022

Anuncios, muestras y carteles	6,000.00	16,100.00
Certificación de animales	-	150.00
Registro y organización sindicato de Choferes	900.00	-
Autorización para poda y corte de	-	16,500.00
Funcionamiento car wash	2,500.00	3,000.00
Impuesto sobre registro de documentos	301,460.00	246,970.00
Espectáculos públicos con o sin boleta de	2,500.00	31,400.00
Licencias de construcción	166,750.00	103,300.00
Ocupación vías públicas para comercio	-	3,000.00
Permiso a ocupar vía pública con	-	1,750.00
Construcción nichos, fosas y panteones	45,300.00	134,400.00
Licencia para instalación	219,000.00	175,000.00
Permiso para operación de mercados	13,400.00	-
Otros impuestos diversos	-	2,500.00
TOTAL	757,810.00	734,070.00

Nota #16

Ingresos por Transacciones con	2023	2022
Inhumación y exhumación	9,500.00	22,600.00
Expedición certificaciones	14,900.00	26,100.00
Estudio y autorización para uso de suelo	48,850.00	73,400.00
Recolección desechos sólidos	293,300.00	70,450.00
Registros de actos civiles	36,480.00	450.00
Alquileres equipos pesados	-	5,700.00
Galleras	-	145,000.00
Nichos en cementerio	21,400.00	23,100.00
Matanza y expendio de carnes	3,000.00	3,000.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	47,900.00	170,300.00
TOTAL	475,330.00	540,100.00

Nota #17

Transferencia y donaciones
Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central	31,713,882.00	26,757,592.00
Transferencia corriente recibida de Instituciones descentralizadas y Autónomas (Liga Municipal Dominicana)	-	120,000.00
Transferencia corriente recibida de Instituciones descentralizadas y Autónomas (Liga Municipal Dominicana)	-	100,000.00
Extraordinaria corriente recibida del Ministerio de Administración Pública	-	1,215,000.00
Extraordinaria Recibida del Secretariado Administrativo de la Presidencia)	1,500,000.00	248,862.00
Sub-total transferencias corrientes	33,213,882.00	28,441,454.00
Transferencia de Capital recibidas del Gobierno Central	13,591,664.00	17,838,395.00
Extraordinarias (Sec. Administrativo de la Presidencia)	7,557,987.07	5,882,050.00
Transferencia de Capital recibidas de Instituciones descentralizadas y Autónomas	949,907.31	5,106,616.62
Sub-total transferencias capital	22,099,558.38	28,827,061.62
Total transferencias	55,313,440.38	57,268,515.62

Nota #18

Sueldos, Salarios y beneficios a empleados Totales	2023	2022
Sueldos fijos	15,604,750.57	15,804,648.20
Personal igualado	-	195,500.00
Sueldos de personal nominal	-	25,200.00
Sueldo Anual No. 13	1,284,499.65	1,285,109.67
Prestaciones económicas	198,400.00	163,500.00
Compensación por gastos de alimentación	1,430,974.61	1,365,045.62
Prima de transporte	100,000.00	-
Incentivo por Rendimiento Individual	196,950.00	100,000.00
Dietas en el país	16,200.00	49,000.00
Dietas en el exterior	20,000.00	-
Gastos de representación en el país	286,200.00	293,000.00
Contribuciones al seguro de salud	665,331.94	567,863.56
Contribuciones al seguro de pensiones	686,020.92	635,218.23
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	128,028.00	128,576.24
TOTAL	20,617,355.69	20,612,661.52

Nota #19

Subvenciones y otros pagos por transferencias Totales Corrientes	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	814,100.00	764,480.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	1,238,780.00	1,516,733.00
Becas Nacionales	213,875.00	237,750.00
Transferencias corrientes programadas a	316,500.00	337,000.00
TOTAL	2,583,255.00	2,855,963.00

Nota #20

Suministro y materiales para consumo	2023	2022
Totales		
Alimentos y bebidas para personas	946,666.10	657,595.00
Prendas y accesorios de vestir	57,800.00	52,862.00
Calzados	-	23,000.00
Papel de escritorio	19,960.00	14,990.00
Productos de artes gráficas	18,780.00	44,486.00
Libros, revistas y periódicos	-	8,500.00
Productos medicinales para uso humano	129,614.04	93,748.77
Artículos de plástico	4,500.00	30,000.00
Herramientas menores	5,000.00	41,500.00
Productos metálicos	45,500.00	210,800.00
Gasolina	330,523.00	405,330.00
Gasoil	4,781,225.00	1,225,733.00
Insecticidas, fumigantes y otros	11,600.00	10,000.00
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para	-	5,000.00
Material para limpieza	121,463.74	99,000.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	39,965.00	32,950.00
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	50,875.00	5,000.00
Útiles de cocina y comedor	1,250.00	-
Productos y Útiles Varios n.i.p	-	20,000.00
TOTAL	6,564,721.88	2,980,494.77

Nota #21 gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de Diciembre 2023-2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciación Infraestructuras	856,628.84	1,364,600.00
Gasto de Depreciación Edificio y Componentes.	1,226,000.00	78,992.00
Gasto de Depreciación Maquinarias y Equipos	1,364,600.00	1,359,624.00
Gasto de Depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina	78,992.00	7,600.00
Gasto de Depreciación Equipo de transporte y otros	1,359,624.00	-
Gasto de Depreciación Equipo de Cómputos	17,244.00	4,715,286.95
TOTAL	4,903,088.84	7,526,102.95

Nota #22

Otros gastos	2023	2022
Servicios telefónico de larga distancia	82,717.23	89,919.33
Publicidad y propaganda	632,700.00	647,900.00
Impresión, encuadernación y rotulación	85,752.00	271,593.28
Viáticos dentro del país	57,000.00	79,941.10
Viáticos fuera del país	-	9,000.00
Pasajes y gastos de transporte	66,600.00	205,000.00
Alquileres de terrenos	50,000.00	50,000.00
Licencias Informaticas	198,000.00	174,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte,	2,284,941.33	1,882,384.53
Seguro de bienes muebles	-	165,582.65
Mantenimiento y reparacion de muebles y equipos de	22,224.99	20,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos industriales y	66,300.00	-
Mantenimiento y reparacion de equipo para	-	12,365.70
Gastos judiciales	22,030.00	18,900.00
Servicios funerarios y gastos conexos	70,000.00	17,500.00
Eventos generales	439,748.00	990,275.00
Festividades	1,500,000.00	370,555.76
Actuaciones deportivas	30,000.00	-
Servicios de contabilidad y auditoría	55,000.00	60,000.00
Otros servicios técnicos profesionales	303,000.00	233,740.00
Reparaciones y mantenimientos de obras menores	5,464,467.32	7,038,261.82
Gastos de estudios de pre-inversion	369,000.00	-
TOTAL	11,799,480.87	12,336,919.17

Nota #23

Gastos Financieros

2023

2022

Comisiones y gastos bancarios

122,072.56

205,813.23

Intereses devengados internos por instituciones

395,143.17

996,256.68

TOTAL

517,215.73

1,202,069.91

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
Dr. Carlos García
Alcalde Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ALTAMIRA
[Signature]
TESORERÍA MUNICIPAL
PTO. FIA, S.D.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
[Signature]
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD
Contador

Form.

Aprobado por

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 0 2 ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Altamira
No. CUENTA DE BANCO: 070-400001-6 DENOMINACION: Servicios Municipales

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/12/2023 771,011.85

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,788,973.45
Aviso de Crédito	2,000.00

SUB-TOTAL 1,790,973.45

MENOS:

Cheques Emitidos	2,017,808.76
Transferencias	532,712.36
Aviso de Débito	10,447.83

SUB-TOTAL 2,560,968.95

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31/12/2023 1,016.35

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 320,897.76

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	48,630.00
Aviso de Débito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 48,630.00

MENOS:

Cheques en Tránsito	332,162.33
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00
Transferencias en Tránsito	36,349.08
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 368,511.41

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 1,016.35

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
CONTRALORIA MUNICIPAL

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 0 2 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Altamira
No. CUENTA DE BANCO: 070-002464-6 **DENOMINACION:** Personal

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/12/2023 **272,725.57**

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,898,898.00
Aviso de Crédito	1,400.00

SUB-TOTAL **1,900,298.00**

MENOS:

Cheques Emitidos	867,708.96
Transferencias	1,247,794.87
Aviso de Débito	17,047.75

SUB-TOTAL **2,132,551.58**

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31/12/2023 **40,471.99**

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 **187,562.21**

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	20,000.00
Aviso de Débito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL **20,000.00**

MENOS:

Cheques en Tránsito	161,187.30
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00
Transferencias en Tránsito	5,902.92
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL **167,090.22**

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 **40,471.99**

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Contraloría Municipal

Fom.

CONCILIACION BANCARIA

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 0 2 ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Altamira

No. CUENTA DE BANCO: 074-000418-2 DENOMINACION: Cuenta Receptora

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/12/2023 4,177.42

MAS:

Depósitos 8,003,814.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora 0.00
Aviso de Crédito 0.00

SUB-TOTAL 8,003,814.00

MENOS:

Cheques Emitidos 0.00
Transferencias 8,003,814.00
Aviso de Débito 368.00

SUB-TOTAL 8,004,182.00

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31/12/2023 3,809.42

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 64,059.42

MAS:

Depósitos en Tránsito 60,250.00
Transferencias en Tránsito 0.00
Aviso de Débito y otros del mes 0.00
Transferencias Provisionales 0.00

SUB-TOTAL 60,250.00

MENOS:

Cheques en Tránsito 0.00
Cheques en Tránsito fuera del Sistema 60,250.00
Transferencias en Tránsito 60,250.00
Aviso de Crédito y otros del mes 0.00
Transferencias Provisionales 0.00

SUB-TOTAL 120,500.00

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 3,809.42

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
DEPARTAMENTO DE
CONTRALORIA MUNICIPAL
D/ Contraloría Municipal

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 0 2 ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Altamira

No. CUENTA DE BANCO: 070-002465-4 DENOMINACION: Inversion

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/12/2023 668,379.36

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	4,158,924.55
Aviso de Crédito	0.00

SUB-TOTAL 4,158,924.55

MENOS:

Cheques Emitidos	4,316,859.38
Transferencias	306,185.62
Aviso de Débito	10,591.26

SUB-TOTAL 4,633,636.26

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31/12/2023 193,667.65

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 483,189.27

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	27,250.00
Aviso de Débito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 27,250.00

MENOS:

Cheques en Tránsito	213,300.00
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00
Transferencias en Tránsito	103,471.62
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 316,771.62

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 193,667.65

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Contraloría Municipal

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 0 2 ENTIDAD MUNICIPAL: Ayuntamiento Municipal de Altamira

No. CUENTA DE BANCO: 074-000419-0 DENOMINACION: Educacion, Salud y Genero

BALANCE SEGÚN LIBRO AL 01/12/2023 182,763.83

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	157,018.00
Aviso de Crédito	0.00

SUB-TOTAL 157,018.00

MENOS:

Cheques Emitidos	204,492.02
Transferencias	108,997.67
Aviso de Débito	969.00

SUB-TOTAL 314,458.69

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31/12/2023 25,323.14

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 192,411.44

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	11,000.00
Aviso de Débito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 11,000.00

MENOS:

Cheques en Tránsito	111,869.95
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	43,796.25
Transferencias en Tránsito	22,422.10
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL 178,088.30

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31/12/2023 25,323.14

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
ALTAMIRA
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Contraloría Municipal