



Ayuntamiento Municipal de Partido

Calle no. 13, Municipio de Partido, Prov. Dajabón

*Tel. 809-226-4114 * Fax 809-226-4331*

RNC. 408000112

Partido, Provincia Dajabón, R.D.
3 de febrero del 2025

Señor

Rómulo Arias Moscat

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su Despacho

Distinguido Sr. Director:

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 02-2024**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al Cierre de Operaciones Contable del periodo enero-diciembre 2024.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,


Ramón Amable Peña Bueno
Alcalde Municipal

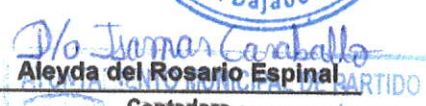


Ayuntamiento Municipal de Partido
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2024 y 2023
Valores en RD\$

	2024	2023
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	1,807,758.93	1,254,070.59
Inventarios (Nota 8)	14,771.86	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,822,530.79	1,254,070.59
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inversiones a largo plazo (Nota 9)	146,951.59	48,189.88
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	58,034,004.44	37,894,260.41
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	58,180,956.03	37,942,450.29
TOTAL ACTIVOS	60,003,486.82	39,196,520.88
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,063,995.87	498,128.21
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	0.00	112,413.96
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,063,995.87	610,542.17
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 13)	14,494,380.40	14,494,380.40
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	21,416,745.16	3,053,424.79
Resultados acumulados	23,028,365.39	21,038,173.52
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	58,939,490.95	38,585,978.71
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	60,003,486.82	39,196,520.88


Ramon Amable Peña Bueno
Alcalde Municipal


Ramon Ignacio Cepeda Perez
Tesorero Municipal


Aleyda del Rosario Espinal
Contadora


CONTRALORIA

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

14/1/2025 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Partido
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023
Valores en RD\$

	2024	2023
INGRESOS		
Impuestos (Nota 14)	749,720.00	1,070,530.
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	635,990.00	567,325.
Transferencias y Donaciones (Nota 16)	47,358,363.23	25,471,613.
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)	236,000.00	63,000.
TOTAL INGRESOS	48,980,073.23	27,172,468.
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	12,812,427.97	12,565,228.
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	1,004,349.00	872,700.
Suministros y materiales para consumo (Nota 20)	3,802,156.76	3,791,572.
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	4,028,000.65	2,372,199.
Otros gastos (Nota 22)	5,830,422.76	4,398,454.
Gastos financieros (Nota 23)	85,970.93	118,888.
TOTAL GASTOS CORRIENTES	27,563,328.07	24,119,043.
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	21,416,745.16	3,053,424.


Ramon Amable Peña Bueno
 Alcalde Municipal


Ramon Ignacio Cepeda Perez
 Tesorero Municipal


Aleyda del Rosario Espinal


Contraloría

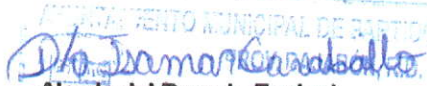
De la nota 14 a la nota 23 son parte integral de este estado financiero.
 14/1/2025 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Partido
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2024	Ejercicio Anterior 2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	749,720.00	1,070,530.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	635,990.00	567,325.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	47,358,363.23	25,471,613.00
Otros Cobros	236,000.00	63,000.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,004,349.00)	(872,700.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(11,384,206.09)	(11,178,171.13)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,428,221.88)	(1,387,057.16)
Pagos a proveedores	(3,802,156.76)	(3,791,572.61)
Pagos de intereses	(85,970.93)	(188,888.98)
Otros pagos	(5,830,422.76)	(4,396,454.23)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	25,444,745.81	5,425,623.00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Otros cobros		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(24,167,744.68)	(122,700.04)
Pagos por COSTO DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO EN PROCESO	0.00	(2,229,877.25)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(24,167,744.68)	0.00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(410,419.26)	2,201,924.42
Otros pagos	(329,933.96)	686,563.37
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(740,353.21)	(2,888,487.79)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	536,647.92	184,558.71
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,271,111.01	1,069,511.88
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,807,758.93	1,254,070.00


Ramon Amable Peña Bueno
Alcalde Municipal


Ramon Ignacio Cepeda Perez
Tesorero Municipal


Aleyda del Rosario Espinal
Contadora

Ayuntamiento Municipal de Partido
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2022	14,494,380.40			21,983,148.14	36,477,528.54
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				-944,974.62	-944,974.62
Saldo al 31 de diciembre del 2023	14,494,380.40			3,053,424.79	3,053,424.79
Cambio en políticas contables				24,091,598.31	38,585,978.71
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				(1,063,232.92)	-1,063,232.92
				21,416,745.16	21,416,745.16
Saldo al 31 de diciembre del 2024	14,494,380.40			44,445,110.55	58,939,490.95


Ramon Amable Peña Bueno
Alcalde Municipal


Ramon Ignacio Cepeda Perez
Tesorero Municipal


Aleyda del Rosario Espinal
Contadora

Las notas son parte integral de estos estados financieros.
14/1/2025 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Partido

**Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2024**

**Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	50,773,876.24	50,251,084.24	98.97%	522,692.00
1.1 IMPUESTOS	1,129,500.00	749,720.00	66.38%	379,780.00
1.4 TRANSFERENCIAS	47,358,365.23	47,358,363.23	100.00%	2.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	754,000.00	635,990.00	84.36%	117,910.00
1.7 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	242,000.00	236,000.00	97.52%	6,000.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS	1,271,011.01	1,271,011.01	100.00%	0.00
3.3 INCREMENTO DE FONDOS DE TERCEROS	19,000.00	0.00	0.00%	19,000.00
2 Gastos Totales	50,773,876.24	48,443,425.31	95.41%	2,330,450.93
2.1 REMUNERACIONES Y	13,030,111.31	12,812,427.97	98.33%	217,683.34
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3,710,634.42	3,466,896.26	93.43%	243,738.16
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	4,332,740.33	3,802,156.76	87.75%	530,583.57
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	808,574.00	754,349.00	93.29%	54,225.00
2.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	250,000.00	250,000.00	100.00%	0.00
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	21,432,819.23	21,356,619.23	99.64%	76,200.00
2.7 OBRAS	6,333,349.00	5,174,651.95	81.70%	1,158,697.05
2.9 GASTOS FINANCIEROS	108,665.00	85,970.93	79.12%	22,694.07
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	766,982.95	740,353.21	96.53%	26,629.74
Resultado financiero	0.00	1,807,758.93		

Ramon Amable Peña Bueno
Alcalde Municipal

Ramon Ignacio Cepeda Perez
Tesorero Municipal

Aleyda del Rosario Espinal
Contradora

CONTRALORIA

14/1/2025 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Partido
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
Valores en RD\$

Nota 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Partido Dajabón, fue creado bajo la Ley 19-96 de fecha 19 de septiembre de 1996. Es una entidad que tiene como objeto principal promover el desarrollo y la integración de nuestro territorio, el mejoramiento sociocultural de los habitantes de este Municipio 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 de nuestros munícipes, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público. Esta entidad fue elevada a la categoría de Municipio en el año 1996. Cabe resaltar que en la actualidad la ley que nos regula es la ley No.176-07 del Distrito Nacional y los Municipios de fecha 17/7/2007.

El Ayuntamiento Municipal de partido Dajabon tiene su domicilio en la calle Duarte No.13, Centro de la Ciudad.

Al 31 de diciembre de 2024, los principales funcionarios electos y encargados departamentales nombrados son los siguientes:

A.- Funcionarios Electos

Nombre	Cargo	Periodo
Ramón Amable Peña Bueno	Alcalde Municipal	2024-2028
Ereminda Castillo de Castellanos	Vice Alcaldesa	2024-2028
Luis Enrique Gómez de la Rosa	Concejal	2024-2028
Juana Elizabeth Rodríguez	Concejal	2024-2028
Ramón Darío Tapia Martínez	Concejal	2024-2028
Carlos Enrique Bueno T	Concejal	2024-2028
Luis Manuel Martínez R.	Concejal	2024-2028

B. Encargados Departamentales Nombrados

Nombre	Cargo
Ramón Ignacio Cepeda Pérez	Tesorero Municipal
Cesariana C. Marcelino M.	Auxiliar de Tesorería
Francisco Darío Peña Ramos	Auxiliar de Cobros
Yaicenia del Carmen Pimentel	Inspectora de cobros
Aleyda del Rosario Espinal Valerio	Contralora
Valeria Veras Blanco	Secretaria Municipal
Mayleny A. Rodríguez B.	Secretaria concejo Municipal
Isamar del Socorro Caraballo Genao	Secretaria Auxiliar Municipal
Kenia Rafaelina Robles Tejada	Encargada de 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 (DIGECOG).El Ayuntamiento Municipal de Partido Dajabón presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la Base de acumulación (o devengado),conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico: 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 Periodo Fiscal que va desde el 1ºde enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus notas.

Moneda Funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$).

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República dominicana (DIGECOG) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas 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 revisado regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

Nota 4: Uso de Estimados y Juicios

La entidad no cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables, pero si al momento de valorar una transacción que genere movimientos económicos en los activos y en los pasivos utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Nota 5: Base de Medición

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

Nota 6: Resumen de Políticas Contables Significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente al periodo sobre el que se informa.

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.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son valoradas 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 elemento 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 Partido Dajabón reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos 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 al 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 en que el activo esté completado y en condición de ser usado.

El estimado de la vida útil de los mobiliarios y equipos, se determina de la manera siguiente:

Mobiliarios y equipos De 4 a 10 años

Los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por el Ayuntamiento Municipal de Partido Dajabón, son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a Licencias, programas y Software.

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 periodo de 5 a 10 años. El método de la amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio se ajustan si es necesario.

Ayuntamiento Municipal de Partido
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
061-001249-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	41,052.19	40,599.33
5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	0.00	600.00
061-000222-8 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	78,871.91	634,861.22
061-000223-6 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	1,673,042.43	206,360.95
060-400015-4 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	14,792.40	371,649.09
TOTAL	1,807,758.93	1,254,070.59

Existe una diferencia de \$ 17,041.01 en el efectivo al principio del periodo debido a ajustes en la conciliación.

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024
Materiales para limpieza	2285.93
Útiles de cocina y comedor	630.93
Útiles de escritorio oficina e informatica	11,855.00
TOTAL	14,771.86

Inversiones a largo plazo (Nota 9)

Un detalle de Inversiones a largo plazo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Inversiones financieras varias en el sector privado interno l/p	49,756.28	48,189.88
Cuenta de ahorro del certificado financiero	97,195.31	
TOTAL	146,951.59	48,189.88

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	0.00	96,188.04
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	7,521.00	5,634.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	6,662.95	0.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	388,421.79	396,306.17
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	661,390.13	0.00
TOTAL	1,063,995.87	498,128.21

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre la Renta	0.00	7,948.65
Seguridad Social	0.00	6,188.31
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	0.00	98,277.00
TOTAL	0.00	112,413.96

Capital (Nota 13)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital Inicial a valores históricos	14,494,380.40	14,494,380.40
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	21,416,745.16	3,053,424.79
Resultado acumulado	23,028,365.39	21,038,173.52
TOTAL	58,939,490.95	38,585,978.71

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

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre 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)	6,900,000.00	24,642,931.25	5,341,040.18	1,677,747.60	1,234,423.92	9,611,396.33		49,407,539.28
Adiciones	0.00	3,010,125.45		0.00	20,400.00	21,137,219.23		24,167,744.68
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	6,900,000.00	27,653,056.70	5,341,040.18	1,677,747.60	1,254,823.92	30,748,615.56		73,575,283.96
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(800,877.00)	(515,427.68)	(534,033.88)	(761,148.35)	(8,901,791.96)	0.00	(11,513,278.87)
Cargo del periodo	0.00	(553,061.13)	(106,820.80)	(167,774.76)	(125,482.39)	(3,074,861.56)	0.00	(4,028,000.65)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(1,353,938.13)	(622,248.48)	(701,808.64)	(886,630.74)	(11,976,653.52)	0.00	(15,541,279.52)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	6,900,000.00	26,299,118.57	4,718,791.70	975,938.96	368,193.18	18,771,962.04	0.00	58,034,004.44

Ayuntamiento Municipal de Partido
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 14)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuestos sobre actividad minera	0.00	140,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	59,600.00	65,300.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	156,800.00	211,300.00
Impuestos y permisos sobre trámites	51,500.00	52,880.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	276,620.00	376,700.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	19,200.00	10,200.00
Otros impuestos diversos	186,000.00	214,150.00
TOTAL	749,720.00	1,070,530.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Tasa a la matanza de animales	96,500.00	82,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	2,600.00	3,200.00
Recolección de desechos sólidos	82,400.00	91,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	21,000.00	0.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	422,890.00	378,425.00
Inhumación y exhumación	10,600.00	12,700.00
TOTAL	635,990.00	567,325.00

Transferencias y Donaciones (Nota 16)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	15,372,688.00	17,655,129.00
Transferencias de capital de empresas privadas no financieras -Efectivo	0.00	250,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	28,291,715.23	7,566,484.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo (Liga Municipal Dominicana)	3,693,960.00	0.00
TOTAL	47,358,363.23	25,471,613.00

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	236,000.00	63,000.00

TOTAL	236,000.00	63,000.00
--------------	-------------------	------------------

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	9,303,356.44	9,190,217.23
Sueldos de personal contratado e igualado	0.00	55,035.02
Jornales	469,322.84	494,387.50
Suplencias	9,332.62	55,085.00
Vacaciones	0.00	12,822.50
Salario de navidad	744,843.80	740,785.26
Otras gratificaciones	45,200.00	45,200.00
Dietas en el país	105,500.00	119,000.00
Dietas en el exterior	0.00	30,000.00
Gastos de representación en el país	304,776.00	266,278.00
Otros beneficios por terminación	401,874.39	169,360.62
Contribuciones al seguro de salud	658,073.03	638,975.82
Contribuciones al seguro de pensiones	659,002.57	639,207.78
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	111,146.28	108,873.56
TOTAL	12,812,427.97	12,565,228.29

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	685,949.00	810,700.10
Becas y viajes de estudio	68,400.00	62,000.00
Transferencias de capital a empresas privadas no financieras -Efectivo	50,000.00	0.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro -Efectivo	200,000.00	0.00
TOTAL	1,004,349.00	872,700.10

Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	403,708.01	294,539.73
Prendas de vestir consumidas	0.00	69,000.00
Papel de escritorio consumidos	14,708.02	12,949.88
Productos de papel y cartón consumidos	7,535.75	8,199.79
Libros, revistas y periódicos consumidos	0.00	3,000.00
Especies timbradas y valoradas consumidas	0.00	1,102.50
Productos de vidrio, loza y porcelana consumidos	609.00	0.00
Gasolina	223,581.25	298,894.60

Gasoil	1,924,481.62	1,848,612.93
Gas GLP	2,656.00	7,450.00
Lubricantes	187,660.09	203,088.00
Productos químicos y conexos consumidos	77,065.90	67,274.15
Llantas y neumáticos consumidos	422,830.00	407,900.00
Materiales para limpieza consumidos	277,738.75	242,832.40
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	9,287.96	8,284.97
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	28,000.00	38,000.00
Productos eléctricos y afines consumidos	0.00	15,974.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	222,294.41	264,469.66
TOTAL	3,802,156.76	3,791,572.61

Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depreciaciones de edificios	106,820.80	102,151.68
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	3,074,861.56	1,367,047.44
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	167,774.76	41,608.88
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	0.00	12,063.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	125,482.39	182,480.35
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público		218,586.24
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre		0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	553,061.13	448,261.08
TOTAL	4,028,000.64	2,372,199.43

Otros gastos (Nota 22)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Teléfono local	22,511.64	29,443.72
Telefax y correo	10,500.00	10,500.00
Servicio de internet y televisión por cable	11,719.41	10,489.62
Agua	9,760.00	11,040.00
Publicidad y propaganda	17,765.60	32,433.00
Impresión y encuadernación	57,149.00	32,593.00
Fletes	0.00	18,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	145,500.00	420,000.00
Seguro de bienes muebles	194,719.28	214,849.48
Reparaciones y obras menores en edificaciones		353,299.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	99,500.20	0.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público		196,261.00
Otras reparaciones y obras menores	152,513.00	660,075.20

Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	967,646.59	1,001,290.69
Mantenimiento y reparación de equipos	132,053.49	
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	0.00	23,675.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	6,950.00	48,207.30
Otros mantenimientos y reparaciones	0.00	560,000.00
Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	96,000.00	96,000.00
Servicios jurídicos	12,500.00	35,000.00
Servicios contables y de auditoría	201,600.00	201,600.00
Servicios de capacitación	20,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	199,000.00	313,500.00
Otros servicios técnicos y profesionales	344,700.00	397,704.00
Gastos judiciales	4,500.00	0.00
Servicios funerarios y gastos conexos	200,500.00	143,000.00
Eventos generales	90,608.05	75,493.22
Festividades	22,000.00	70,000.00
Actuaciones artísticas	645,000.00	75,000.00
Otros servicios diversos	1,200.00	67,000.00
Reparación y Acondicionamiento de Vías de Comunicación	542,251.00	
Reparación Instalaciones Recreativas	224,582.00	
Reparación Infraestructuras Culturales, Educativas , Religiosas y Funebre	417,367.00	
Reparación Edificaciones Municipales	63,827.00	
Reparación de Viviendas	296,882.50	
Instalaciones, Colocación Eléctricas	133,449.00	
Reparación de Infraestructuras Hidráulicas	347,063.00	
Reparación, Acondicionamiento de Instalaciones Productivas	139,105.00	
TOTAL	5,830,422.76	5,096,454.23

Gastos financieros (Nota 23)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	85,970.93	55,644.68
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	0.00	63,244.30
TOTAL	85,970.93	118,888.98

Las notas en las páginas 4 a 4 son parte integral de estos estados financieros.