

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE YAMASA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 20234 y 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecuci	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	114.953.413,13	106.145.601,18	92,34	8.807.811,95
1,1 Impuestos	3.782.500,00	2.927.483,00	77,40	855.017,00
1,4 Transferencias	96.006.150,69	95.086.806,18	99,04	919.344,51
Ingreso con contraprestacion	2.174.120,00	1.398.446,00		
1,5 Ingresos por contraprestación	2.379.592,00	2.164.066,00	90,94	215.526,00
1,6 Otros ingresos	3.791.300,00	1.177.600,00	31,06	2.613.700,00
1,7 Venta de activos no financieros	1.016.380,00	395.800,00	38,94	620.580,00
1,9 Ingresos a especificar (Préstamo)	5.803.370,44	2.995.400,00	51,61	2.807.970,44
2 Gastos totales	114.825.947,13	107.711.316,63	0,94	7.114.630,50
2,1 Remuneraciones y contribuciones	40.452.026,00	37.187.046,14	91,93	3.264.979,86
2,2 Contratación de servicios	9.080.276,70	8.312.291,44	91,54	767.985,26
2,3 Materiales y suministros	10.090.975,13	9.760.703,85	96,73	330.271,28
2,4 Transferencias corrientes	4.008.053,57	3.970.376,80	99,06	37.676,77
2,6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	20.119.000,00	20.049.743,59	99,66	69.256,41
2,7 Obras	22.826.731,13	20.824.722,59	91,23	2.002.008,54
2,9 Gastos financieros	88.547,60	817,04	0,92	87.730,56
2,1 Disminucion de cuenta por pagar interna a	8.160.337,00	7.605.615,18	93,20	554.721,82
Resultado financiero (1-2)	127.466,00	- 1.565.715,45	91,40	1.693.181,45


 Firma del Alcalde

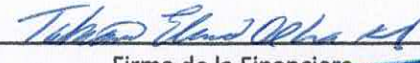

 Firma del Tesorero




 Firma del Contralor




 Firma de la Contadera


 Firma de la Financiera



Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	2024	2023
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	2.927.483,00	1.913.405,92
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	2.971.846,00	2.005.909
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	95.086.806,18	74.625.315,55
Otros cobros	2.164.066,00	150.450,00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 37.187.046,14	40.747.358,02
Pagos de pensiones y jubilaciones	- 3.970.376,80	-5.058.392,65
Pagos a proveedores	- 36.838.222,20	-20.594.685,38
Otros pagos (Incluye desembolso no considerado en el CIFE)	- 7.621.005,35	-12.734.325,93
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>17.533.550,69</u>	<u>-439.693,91</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 19.649.788,59	-1.749.999,69
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 2.459.450,68	-4.700.000,00
Otros pagos	-	0
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>- 22.109.239,27</u>	<u>-6.449.999,69</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	2.995.400,00	4.803.000,00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	-	-2.414.979,98
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>2.995.400,00</u>	<u>2.388.020,02</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 1.580.288,58	-4.501.673,58
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2.850.398,76	6.136.189,53
Ajste a EEE por cheques en transito y reintegros no conciderados en el principio del periodo, sieto a analisis.	-	1.215.882,81
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-	7.352.072,34
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>1.270.110,18</u>	<u>2.850.398,76</u>




 Firma del Alcalde


 Firma del Tesorero


 Firma del Contralor


 Firma del Contador.


 Firma de la Financiera



Ayuntamiento Municipal de Yamasa
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de junio de 2023	104.922.102,00	0,00	0,00	60.589.889,09	165.511.991,09
Cambio en políticas contables					0,00
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					0,00
Ajuste al patrimonio				-9.711.723,35	-9.711.723,35
Resultado del período				9.415.690,61	9.415.690,61
Saldo al 31 de diciembre de 2022	104.922.102,00			60.293.856,35	165.215.958,35
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados				-24.707.161,65	-24.707.161,65
Ajuste al patrimonio				20.503.695,78	20.503.695,78
Resultado del período				56.090.390,48	161.012.492,48
Saldo al 31 de diciembre de 2023	104.922.102,00			56.090.390,48	161.012.492,48

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.

[Firma]
 Firma del Alcalde



[Firma]
 Firma del Tesorero



[Firma]
 Firma del Contralor



[Firma]
 Firma del Contador

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

	2024	2023
INGRESOS		
Impuestos (Notas 18)	2.927.483,00	1.913.405,92
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	2.164.066,00	2.005.909,00
Transferencias y donaciones (Nota 20)	95.086.806,18	74.625.303,15
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)	2.971.846,00	150.450,99
Total ingresos	103.150.201,18	78.695.068,07
GASTOS		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	37.187.046,14	40.747.358,02
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 23)	3.970.376,80	5.058.392,65
Suministros y material para consumo (Nota 24)	9.760.703,85	10.709.774,35
Gasto de depreciación y amortización (Nota 25)	7.645.443,22	2.840.232,18
Otros gastos (Nota 26)	27.077.518,35	9.884.911,03
Gastos financieros (Nota 27)	817,04	38.709,23
Total gastos	85.641.905,40	69.279.377,46
Resultado del período (ahorro / desahorro)	17.508.295,78	9.415.690,61

Las notas en las páginas 18 hasta la 28 son parte integral de estos Estados Financieros.



[Firma manuscrita]

Firma del Alcalde

[Firma manuscrita]

Firma del Contralor

[Firma manuscrita]

Firma de la Financiera.

[Firma manuscrita]

Firma del Tesorero

[Firma manuscrita]

Firma del Contador



Ayuntamiento Municipal de Yamasá
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	2024	2023
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	1.270.110,18	2.850.398,76
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	1.962.250,00	4.322.800,00
Inventarios (Nota 9)	28.675,00	361.990,76
Total activos corrientes	3.261.035,18	7.535.189,52
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	180.482.483,73	166.018.687,67
Total activos no corrientes	180.482.483,73	166.018.687,67
Total activos	183.743.518,91	173.553.877,19
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	10.506.728,43	0,00
Pago a proveedores (Nota 12)	3.507.429,07	2.355.681,50
Préstamos a corto plazo (Nota 13)	4.303.000,00	2.388.020,07
Total pasivos corrientes	18.317.157,50	3.887.037,60
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 14)	4.413.868,93	3.594.217,27
Total pasivos no corrientes	4.413.868,93	3.594.217,27
Total pasivos	22.731.026,43	8.337.919,84
Activos Netos/Patrimonio (Notas 15, 16 y 17)		
Capital	104.922.102,00	104.922.102,00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	17.508.295,78	9.415.690,61
Resultado acumulado	38.582.094,70	50.878.165,74
Patrimonio Neto	161.012.492,48	165.215.958,35
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	183.743.518,91	173.553.877,19

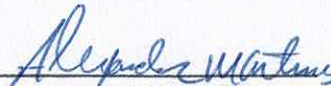




 Firma del Alcalde



 Firma del Tesorero



 Firma del Contralor



 Firma del Contador



 Firma de la Financiera



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE
YAMASA**



Nota 1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de **Yamasá** es la entidad que se encarga de 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.

Misión

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.

Visión

Mejorar continuamente el servicio a los munícipes, logrando niveles de vida más altos en la población, cumpliendo y haciendo cumplir las leyes y reglamentos establecidos.

Objetivo

La proyección de un ayuntamiento más innovador, receptivo, eficiente y participativo, que facilite las actividades de los ocoefios (as) mejorando su grado de satisfacción, su calidad de vida y el bienestar social.

El Ayuntamiento Municipal De Yamasá tiene su domicilio en la calle Gastón Fernando Deligne # 6 Yamasá R.D.

Al 31 de Diciembre Del 2024, los principales funcionarios son los siguientes:

Nombre	Función
Cruzdeyvi De Los Santos Mota	Alcalde Municipal
Guillermina Tolentino De De La Cruz	Vice-Alcaldesa
Emilio Payano De Dios	Tesorero Municipal
Alexander Martínez Beltrán	Contralor Municipal
Olquidia Muñoz De La Cruz	Encargada de Contabilidad
Juana De La Cruz Reynoso	Encargada de Recursos Humanos
Winston Andrés Severino Peralta	Encargado de Tecnología e Informática
Eduard Rafael Tolentino Heredia	Encargado de Planificación y Desarrollo
Ruth Ester De León Martínez	Encargada de acceso a la Información
Tahiana Elina De La Cruz De La Cruz	Encargada de Finanzas



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 el Ayuntamiento Municipal de Yamasá, República Dominicana.

El Ayuntamiento de Yamasá 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.

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 de 2024 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 Cruzdeyvi De Los Santos Mota.

Nota 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional en la entidad.

Nota 4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las Normas Internacionales de Contabilidad (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 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 2.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Ayuntamiento Municipal 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 el valor a la fecha de medición el precio de una transacción realizada.

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 reconoce las transacciones 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, aplicadas consistentemente a los periodos sobre los que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados y equipos.

Cualquier garantía o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calcula 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 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 este completado y en condiciones de ser usado.

<u>Tipo de Activos</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Mobiliario y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles los valores residuales son derivados anualmente y se ajustan si es necesario.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por el Ayuntamiento Municipal son medidos al costo menos su amortización acumulada y las perdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a reintegros de cheques.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, correspondiente 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 los cheques es de un periodo de 6 meses.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados cada 6 meses, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora# Banreservas	42.525,02	1.509.602,38
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	167.365,16	167.365,16
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas	729.066,06	782.457,86
Cuenta Inversión# Banreservas	15.939,94	1.070.061,27
Cuenta de Personal# Banreservas	315.214,00	418.467,50
	1.270.110,18	3.909.084,93

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2024 y el 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
AYUNTAMIENTO PERALVILLO	480.000,00	420.000,00
MINISTERIO DE EDUCACION	182.250,00	2.602.800,00
AYUNTAMIENTO BOTADOS	1.300.000,00	1.300.000,00
	1.962.250,00	4.322.800,00

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre del 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
materiales gastable	28.675,00	23.040,00
Utiles de escritorios, oficina e informática	0,00	338.950,76
	28.675,00	361.990,76



Nota#10 Propiedad planta y equipo al 31/12/2024

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición	1.300.000,00	32.361.231,03	93.871.250,00	5.796.951,69	3.026.389,00	22.734.806,68	30.222.048,00	189.312.676,40
Adiciones	-	0,00	0,00	1.999.955,10	499.292,00	17.150.541,49	2.459.450,68	22.109.239,27
Superávit revaluaci	-	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
Otros	-	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
Saldo al final del pe	1.300.000,00	32.361.231,03	93.871.250,00	7.796.906,79	3.525.681,00	39.885.348,17	32.681.498,68	211.421.915,67
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	1.157.662,79	8.396.137,50	879.173,68	1.198.110,75	11.662.904,00	0,00	23.293.988,72
Cargo del periodo	-	647.224,62	1.877.425,00	779.690,68	352.568,10	3.988.534,82	0,00	7.645.443,22
Retiros	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final del pe Prop. planta y equipos neto	-	1.804.887,41	10.273.562,50	1.658.864,36	1.550.678,85	15.651.438,82	0,00	30.939.431,94
(2024)	1.300.000,00	30.556.343,62	83.597.687,50	6.138.042,43	1.975.002,15	24.233.909,35	32.681.498,68	180.482.483,73

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo
Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuenta por pagar interna	7.605.615,18	0,00
cuenta por pagar por desvinculacion	2.901.113,25	0,00
	<u>10.506.728,43</u>	



Nota # 12 cuenta por pagar a proveedores

Un detalle de las cuenta por pagar a proveedores al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue

Descripcion	2.024,00	2023
proveedores	3.507.429,07	2.355.681,50
	3.507.429,07	2.355.681,50

Es mandatorio determinar el pago de la deuda por proveedor, y así poder rebajar el monto pagado a cada uno.

Anexo a la Nota # 12

Proveedor	Valor
Colmado marvin	31.255,00
comercial solano	2.164,00
colmado la curvita	76.700,00
paciencia	28.050,00
Casa severina	61.815,00
repuesto ortiz	177.065,00
combusdom, s.r.l	551.012,07
henry tropical	28.765,00
restaurante yohendy	28.055,00
combustible yamasa	30.200,00
agro-veterinaria papatin	113.850,00
yohenny santana	30.190,00
repuesto ortiz	41.000,00
constructora dje	21.000,00
pedro de paula javier	8.000,00
ferreteria jeudy	141.559,00
farmacia dilone	37.136,00
farmacia raudy	49.600,00
jandile soluciones	40.000,00
auto freno cuco	41.000,00
gioris de la c cruz	160.750,00
papelaria lismar	166.149,00
perforaciones sabino	12.000,00
colmado y ferreteria vizcaino	2.500,00
comercial reyes vargas	10.100,00
casa vazque de leon	11.580,00
comercial brito	42.500,00
danny humberto	351.900,00
yeudy heredia	58.999,00
colmado c y m	42.333,00
colmado tito	195.530,00
la casa de la distribuciones	127.990,00
comercial yamasa	125.475,00
servicios mb	161.900,00
tomas david vasquez	9.100,00
alois original	10.665,00
hansel soluciones tecnologicas	10.770,00
elvia teresa de los santos	4.970,00
jose miguel bello manzueta	32.000,00
centro de servicios franklin	48.000,00
hector hernandez	7.000,00
soluciones estrellas	19.500,00
D, perez picaderas	101.225,00
panaderia regalo de dios	8.700,00
distribuidora de materiales sonrisa	68.125,00
comercial mendoza	136.752,00
casa daniel aquino	19.900,00
distribuidora fariel	20.000,00
agro-veterinaria severino	2.600,00
Total de cuentas por pagar a corto plazo =====>	3.507.429,07



Nota# 13 Préstamo a corto plazo**Un detalle de los préstamos a corto plazo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
cooperativa coopmogote	3.000.000,00	1.085.020,07
Domingo calmare	1.303.000,00	1.303.000,00
	4.303.000,00	2.388.020,07

Nota# 14 Cuentas por pagar largo plazo**Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
Cuenta por pagar gestion 2020/24	1.673.234,47	2.398.577,27
J.C Sonido	845.641,46	1.195.640,00
Alberto Valdez	1.894.993,00	1,894.993,00
	4.413.868,93	5.489.210,27

Nota# 15, 16 y 17 Activos Netos/Patrimonio**Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la composición del capital y resultados de la Institución es como sigue:**

Descripción	2024	2.023,00
Capital	104.922.102,00	104.922.102,00
Resultados positivos (Ahorro)/Negativo (Desahorro)	17.508.295,78	9.415.690,61
Resultados Acumulados	60.589.889,09	50.878.165,74
Ajuste por reexpresión del resultado acumulado	-22.007.794,39	0,00
Resultados Acumulados actualizados	38.582.094,70	50.878.165,74
	161.012.492,48	165.215.958,35

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 18 Impuestos****Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
Impuestos al uso de bienes y servicios	2.927.483,00	1.913.405,92
	2.927.483,00	1.913.405,92

Nota# 19 Ingresos por transacciones con contraprestaciones**Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
tasa a la matanza y otras tasas	640.200,00	937.644,00
inhumacion	3.000,00	254.600,00
Recoleccion residuos solidos	1.520.866,00	813.665,00
	2.164.066,00	2.005.909,00

Nota# 20 Transferencia y donaciones**Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
Transferencias Corrientes	44.957.034,00	50.879.379,35
Transferencias de capital	29.971.356,00	21.805.448,29
Transferencia sector privado,	150.000,00	
Transferencias extraordinaria de capital	18.067.928,28	
Transferencias de Capital donado por la liga	1.940.487,90	0
	95.086.806,18	83.571.295,67



Nota# 21 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Arrendamientos	1.398.446,00	150.450,00
Multas	1.177.600,00	
Ventas	395.800,00	
	<u>2.971.846,00</u>	<u>150.450,00</u>

Nota # 22 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos para cargos fijos	18.393.472,65	21.301.336,43
sueldo anual NO. 13	2.731.376,16	3.188.243,32
pago horas extraordinarias	376.847,52	324.283,90
Sueldo para personal contratado o igualado		
Sueldo personal temporero	2.085.624,51	10.737.681,18
prima de transporte	267.124,00	299.999,67
Compensaciones directas al personal		
Jornales	9.310.921,95	284.790,36
Prestaciones laborales	168.999,73	200.000,00
Sueldos para personal en tramites de pensión	505.262,20	422.366,50
Dietas en el país	778.149,00	694.472,02
Gastos de representación en el país	476.917,40	792.765,03
Contribuciones al seguro de salud	804.335,45	1.190.947,73
contribuciones al seguros de pensiones	1.061.774,81	1.010.956,98
Contribuciones al seguro de personas		
Contribuciones al seguro de salud y riesgo laboral	226.240,76	299.514,90
	<u>37.187.046,14</u>	<u>40.747.358,02</u>

Institución) pagó

Al 31 de diciembre de 2024 el /la (Nombre de la Institución) mantenía XXX y XXX empleados respectivamente.

Nota# 23 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1.594.494,64	5.023.392,65
Premios literarios, deportivos y culturales	49.500,00	35.000,00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	2.326.382,16	0
	<u>3.970.376,80</u>	<u>5.058.392,65</u>



Nota# 24 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas	1.794.520,00	1.658.310,50
Prendas de vestir	48.933,00	153.127,50
Papel de escritorio	69.900,00	179.841,00
Libros, revistas y periódicos	117.945,00	20.395,00
Productos y utiles varios	0,00	10.000,00
Combustibles, lubricantes y productos químicos	6.143.412,68	6.289.261,59
Llantas y Neumáticos	849.068,00	1.198.511,00
Utiles y materiales de limpieza	274.565,00	507.206,00
Productos medicinales	216.536,17	235.086,00
Utiles y materiales de escritorio de oficina	195.824,00	338.950,76
Producto agrícola	0,00	19.710,00
Producto forestales	0,00	99.175,00
utiles destinado a actividades deportivas	50.000,00	
	9.760.703,85	10.709.774,35

Nota# 25 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo

Un detalle del deterioro a; valor de la propiedad, planta y equipo 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Otros Mobiliario y Equipos no Identificado	0,00	323.612,31
Deterioro a Edificios	1.877.425,00	938.712,50
Infraestructura	647.224,62	0,00
Deterioro a Maquinaria y Equipos	779.690,68	1.749.999,69
Deterioro a Mobiliario y Equipos	352.568,10	499.000,00
Deterioro a Automoviles y camiones	3.988.534,82	2.347.648,45
	7.645.443,22	5.858.972,95



Nota# 26 Otros gastos**Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:**

Descripción	2024	2023
Servicio de internet y televisión por cable	121.385,00	190.750,00
Eventos generales	1.164.887,67	
Festividades	289.795,00	535.935,00
Publicidad, Impresión y Propaganda	308.750,00	406.474,60
Servicios telefonico de larga distancia	37.650,00	
Impresión, encuadernación y rotulación	18.250,00	
Viáticos fuera y dentro del país	20.375,00	20.000,00
Pasajes y gastos de transporte	170.081,00	333.882,00
Alquiler	3.064.802,00	2.500.000,00
Seguros de bienes muebles	34.581,42	75.985,00
Recolección de residuo sólidos	23.400,00	28.020,00
Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctricas	11.000,00	45.000,00
Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficio	34.050,00	499.999,78
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción	2.124.073,10	1.937.806,92
Servicios de capacitación	25.428,00	557.439,06
Gastos Judiciales	268.978,35	49.900,00
servicios funerarios	50.000,00	303.000,00
actuaciones deportivas	337.834,90	198.055,00
Servicios de informática	206.970,00	400.000,00
Estudios de preinversión	399.955,00	-
Obras en el cementerios	908.211,00	-
Obras urbanísticas	9.063.300,00	-
Infraestructura terrestre	3.933.395,91	-
Obras hidráulicas y sanitarias	45.000,00	-
Obras para edificación no residencial	4.415.365,00	-
	27.077.518,35	8.082.247,36

Nota# 27 Gastos financieros**Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue :**

Descripción	2024	2023
Comisiones y gastos financieros	817,04	38.709,23
Aplicaciones financieras	0,00	0
	817,04	38.709,23

