

Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de junio de año 2025 y 2024
(Valores en RDS)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas

	2025	2024
Cobros impuestos	1,090,690.00	517,181.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	22,299,780.00	26,307,380.00
Cobros transferencias por contratación de servicios	195,480.00	2,000.00
Otros cobros		
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(3,095,523.28)	(6,441,343.16)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(11,136,065.22)	(11,958,796.43)
Pagos a proveedores	(4,542,540.01)	(3,431,828.38)
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	-	-
Pagos de comisiones bancarios	(110,496.51)	(123,145.86)
Otros pagos	<u>(2,526,059.25)</u>	<u>(2,787,473.60)</u>
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	2,175,265.73	2,083,973.57
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(333,475.00)	(33,520.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(1,655,237.00)	(30,600.00)
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(1,988,712.00)	(64,120.00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos	-	-
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	-	-
Cobro por aporte de accionista	-	-
Otros pagos	<u>(741,095.00)</u>	<u>(552,160.92)</u>
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(741,095.00)	(552,160.92)
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(554,541.27)	1,467,692.65
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>818,076.23</u>	<u>192,725.50</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>263,534.96</u>	<u>1,660,418.15</u>


ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde


LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora


 Tel.: 809-577-8230
 RNC. 4-30006076


LICDA. Ana Melissa Crespo Cordero
 Firma del Tesorera Municipal


LICDA. Marisela Del Carmen Peraza
 Firma del Contadora.


 Tel.: 809-577-8230
 RNC. 4-30006076


 Tel.: 809-577-8230
 RNC. 4-30006076
Tesorero

Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Rendimiento Financiero
Al 30 de junio de año 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Ingresos (Notas 13,14 y 15)	2025	2024
Impuestos	1,090,690.00	517,181.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	195,480.00	2,000.00
Transferencias y donaciones	22,299,780.00	26,307,380.00
Total ingresos	23,585,950.00	26,826,561.00
Gastos (Notas 16, 17, 18, 19, 20 y21)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	11,136,065.22	11,958,796.43
Subvenciones y otros pagos por transferencias	3,095,523.28	6,441,343.16
Suministros y material para consumo	4,542,540.01	3,431,828.38
Gasto de depreciación y amortización	1,985,280.69	1,943,833.06
Otros gastos	2,526,059.25	2,787,473.60
Gastos financieros	110,496.51	123,145.86
Total gastos	23,395,964.96	26,686,420.49
Resultado del período (ahorro / desahorro)	<u>189,985.04</u>	<u>140,140.51</u>

Atribuible a:

Propietarios de la entidad controladora -
 Intereses minoritarios -
 -

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

Cristino Cespedes
ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde

Ana Melissa Crespo
LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
 Firma del Tesorera Municipal

Maria Alt Jimenez
LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora

Marisela Del Carmen Peralta
LICDA. Marisela Del Carmen Peralta
 Firma del Contadora.



Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	48,458,025.23	23,640,906.23	232%	24,817,119.00
1.1 Impuestos	1,682,100.00	1,090,690.00	65%	591,410.00
1.4 Transferencias	45,682,569.00	22,299,780.00	49%	23,382,789.00
1.5 Ingresos por contraprestación	1,038,400.00	195,480.00	19%	842,920.00
1.6			100%	-
Disminución de disponibilidades internas	54,956.23	54,956.23		
2 Gastos totales	48,458,025.23	24,140,491.27	50%	24,317,533.96
2.1 Remuneraciones y contribuciones	23,191,036.51	11,136,065.22	48%	12,054,971.29
2.2 Contratación de servicios	5,205,704.04	2,526,059.25	49%	2,679,644.79
2.3 Materiales y suministros	7,046,482.00	4,542,540.01	49%	2,679,644.79
2.4 Transferencias corrientes	5,349,874.68	3,095,523.28	58%	2,254,351.40
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	665,100.00	333,475.00	50%	331,625.00
2.7 Obras	5,771,028.00	1,655,237.00	29%	4,115,791.00
2.8 Disminución de pasivos	965,300.00	741,095.00	77%	224,205.00
2.9 Gastos financieros	263,500.00	110,496.51	42%	153,003.49
Resultado financiero (1-2)	-	(499,585.04)		


ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde


LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora


LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
 Firma del Tesorera Municipal


LICDA. Marisela Del Carmen Peralta
 Firma del Contadora



Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	48,458,025.23	23,640,906.23	232%	24,817,119.00
1.1 Impuestos	1,682,100.00	1,090,690.00	65%	591,410.00
1.4 Transferencias	45,682,569.00	22,299,780.00	49%	23,382,789.00
1.5 Ingresos por contraprestación	1,038,400.00	195,480.00	19%	842,920.00
1.6			100%	-
Disminución de disponibilidades internas	54,956.23	54,956.23		
2 Gastos totales	48,458,025.23	24,140,491.27	50%	24,317,533.96
2.1 Remuneraciones y contribuciones	23,191,036.51	11,136,065.22	48%	12,054,971.29
2.2 Contratación de servicios	5,205,704.04	2,526,059.25	49%	2,679,644.79
2.3 Materiales y suministros	7,046,482.00	4,542,540.01	49%	2,679,644.79
2.4 Transferencias corrientes	5,349,874.68	3,095,523.28	58%	2,254,351.40
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	665,100.00	333,475.00	50%	331,625.00
2.7 Obras	5,771,028.00	1,655,237.00	29%	4,115,791.00
2.8 Disminución de pasivos	965,300.00	741,095.00	77%	224,205.00
2.9 Gastos financieros	263,500.00	110,496.51	42%	153,003.49
Resultado financiero (1-2)	-	(499,585.04)		


ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde


LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora


LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
 Firma del Tesorera Municipal


LICDA. Marisela Del Carmen Peralta
 Firma del Contadora




Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de año 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Activos	2025	2024
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	263,534.96	1,274,967.15
Cuenta por cobrar a corto plazo		
Inventarios (Nota 8)	42,896.87	32,758.45
Total activos corrientes	<u>306,431.83</u>	<u>1,307,725.60</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	62,793,114.07	63,830,328.24
Construcciones en Proceso (Nota 10)	-	-
Total activos no corrientes	<u>62,793,114.07</u>	<u>63,830,328.24</u>
Total activos	<u><u>63,099,545.90</u></u>	<u><u>65,138,053.84</u></u>
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 14)	-	411,501.91
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,718,014.04	654,037.00
Total pasivos corrientes	<u>1,718,014.04</u>	<u>1,065,538.91</u>
Total pasivos no corrientes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos	<u><u>1,718,014.04</u></u>	<u><u>1,065,538.91</u></u>
Activos Netos/Patrimonio (Notas 12)		
Capital	33,822,219.23	33,822,219.23
Resultado del periodo	189,985.04	140,140.51
Resultado Acumulado	27,369,327.59	30,110,155.19
Total Patrimonio	61,381,531.86	64,072,514.93
Total activos netos/patrimonio	<u><u>63,099,545.90</u></u>	<u><u>65,138,053.84</u></u>


ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde


LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora


LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
 Firma del Tesorera Municipal


LICDA. Marisela Del Carmen Peralta
 Firma del Contadora.



Ayuntamiento Municipal Jima Abajo la Vega
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Al 30 de junio de año 2025 y 2024
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos/Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	33,822,219.23	-	-		33,822,219.23
Resultado del período	-	-	-	27,713,199.41	27,713,199.41
Saldo al 31 de diciembre de 2025	33,822,219.23	-	-	27,713,199.41	61,535,418.64
Ajuste al patrimonio				-343,871.82	(343,871.82)
Resultado del período	-	-	-	189,985.04	189,985.04
3Saldo al 30 de junio de 2025	33,822,219.23	-	-	27,559,312.63	61,381,531.86

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


ING. Cristino Cespedes Lantigua
 Firma del Alcalde


LICDA. Maria Alt. Jimenez
 Firma Controlora


LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
 Firma del Tesorera Municipal


LICDA. Marisela Del Carmen Peralta
 Firma del Contadora.



Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Teléfono local		193,713.18
Agua		33,825.00
Publicidad y propaganda		176,600.00
Impresión, encuadernación y rotulación		26,550.00
Impresión, encuadernación y rotulación		880.00
Viáticos dentro del país		500.00
Pasajes y gastos de transporte		200.00
Alquiler de tierras		452,000.00
Alquileres de terrenos		88,000.00
Seguro de bienes muebles		40,500.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones		170,190.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación		9,980.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación		1,170,174.62
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación		77,522.80
Gastos judiciales		18,300.00
Eventos generales		55,420.00
Eventos generales		16,200.00
Otros servicios técnicos profesionales		112,818.00
Programas de informática		144,100.00
Teléfono local	135,917.97	
Agua	9,570.00	
Recolección de residuos	7,500.00	
Publicidad y propaganda	290,900.00	
Impresión, encuadernación y rotulación	24,003.00	
Impresión, encuadernación y rotulación	3,125.00	
Viáticos dentro del país	15,089.99	
Pasajes y gastos de transporte	2,580.00	
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	142,000.00	
Alquiler de tierras	266,000.00	
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	297,082.40	
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación y audiovisuales	100,000.00	
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	22,460.00	
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	951,307.39	
Eventos generales	16,920.00	
Eventos generales	91,253.50	
Festividades	2,350.00	
Otros servicios técnicos profesionales	148,000.00	
Total	<u>2,526,059.25</u>	<u>2,787,473.60</u>

Nota# 21 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Comisiones y gastos bancarios	110,496.51	123,145.86
Total	<u>110,496.51</u>	<u>123,145.86</u>

Gasolina		29,190.00	
Gasolina		393,903.00	
Gasoil		1,299,130.00	
Keroseno		4,940.00	
Gas GLP		7,000.00	
Lubricantes		6,850.00	
Lubricantes		220,590.49	
Útiles y materiales de limpieza e higiene		5,200.00	
Productos eléctricos y afines		18,400.00	
Repuestos		1,000.00	
Productos y Útiles Varios n.i.p		14,805.00	
Productos y Útiles Varios n.i.p		365,672.50	
Alimentos y bebidas para personas	11,415.00		
Alimentos y bebidas para personas	1,016,280.00		
Prendas y accesorios de vestir	23,860.00		
Papel de escritorio	24,283.00		
Llantas y neumáticos	1,000.00		
Llantas y neumáticos	380,975.00		
Gasolina	24,500.00		
Gasolina	594,552.00		
Gasoil	1,563,925.00		
Keroseno	47,877.00		
Gas GLP	1,000.00		
Lubricantes	900.00		
Lubricantes	143,601.01		
Útiles y materiales de limpieza e higiene	3,127.00		
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	18,455.00		
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	9,005.00		
Productos eléctricos y afines	20,080.00		
Productos y Útiles Varios n.i.p	2,650.00		
Productos y Útiles Varios n.i.p	1,400.00		
Productos y Útiles Varios n.i.p	653,655.00		
Total	4,542,540.01	3,431,828.38	

Nota# 19 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2025 es como sigue:

	2025	2024
	Monto	Monto
Depreciacion		
Infraestructura	26,374.88	124,750.76
Edificio y componente	350,000.00	350,000.00
Maq. Y Equipos	49,146.39	38,095.35
Mob. Y Eq. De Ofic.	111,889.78	58,479.83
Equipos de Transportes y Otros	1,447,869.65	1,092,181.00
Total	1,985,280.69	1,663,506.94

Nota# 20 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Prestación laboral por desvinculación		7,000.00
Pago de horas extraordinarias		2,000.00
Bono por desempeño a servidores de carrera		80,642.25
Dietas en el país		280,000.00
Dietas en el país		40,000.00
Gastos de representación en el país		154,500.00
Contribuciones al seguro de salud		640,492.30
Contribuciones al seguro de salud		96,401.58
Contribuciones al seguro de salud		190,643.22
Sueldos empleados fijos	9,672,334.50	
Personal igualado	49,286.10	
Empleados temporales	156,500.00	
Pago de porcentaje por desvinculación de cargo	85,000.00	
Prestación laboral por desvinculación	233,655.98	
Pago de horas extraordinarias	24,000.00	
Bono por desempeño a servidores de carrera	116,000.00	
Gastos de representación en el país	180,250.00	
Contribuciones al seguro de salud	619,038.64	
Total	11,136,065.22	11,958,796.43

Al 30 de junio de 2025 El Ayuntamiento Municipal de **Jima Abajo** mantenía 218 empleados respectivamente.

Nota# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025 Monto	2024 Monto
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	959,759.00	
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	167,239.28	1,111,514.60
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	905,450.00	5,329,828.56
Transferencias de capital a Asociaciones Privadas sin Fines de Lucro	1,063,075.00	
Total	3,095,523.28	6,441,343.16

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2025 es como sigue

Descripción	2025 Monto	2024 Monto
Alimentos y bebidas para personas		33,370.00
Alimentos y bebidas para personas		8,300.00
Alimentos y bebidas para personas		499,446.75
Productos forestales		216,382.63
Papel de escritorio		18,698.01
Llantas y neumáticos		288,950.00

Nota, procedimos a realizar un ajuste al Patrimonio por valor de RD\$

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Anuncios, muestras y carteles		12,000.00
Impuesto sobre registro de documentos	282,660.00	477,456.00
Licencias de construcción	604,700.00	825.00
Licencia para instalación telecomunicaciones		26,100.00
Otros impuestos diversos	105,400.00	
Otros arbitrios diversos	97,930.00	800.00
Total	<u>1,090,690.00</u>	<u>517,181.00</u>

Nota# 14 Ingresos con contraprestacion

Un detalle de los ingresos con contraprestacion al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Recolección desechos sólidos	195,480.00	2,000.00
	-	-
Total	<u>195,480.00</u>	<u>2,000.00</u>

Nota# 15 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Transferencia Corriente, según ley	13,379,868.00	13,387,468.00
Transferencia Corriente, Extraordinarias		4,000,000.00
Transferencia de Capital, según ley	8,919,912.00	8,919,912.00
Transferencia de Capital Extraordinarias, recibida por los Ayuntamientos		
Total	<u>22,299,780.00</u>	<u>26,307,380.00</u>

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Sueldos empleados fijos		9,059,067.98
Jornales		1,378,049.10
Empleados temporales		30,000.00

CASA FANNY SRL	41,395.00	
CHAPIADOR DE PLAY(PEDRO ANT.ORTEGA)	15,000.00	
ESTACION ROSARIO	58,525.00	
ESTEFANI(MAMOLE)	25,600.00	
EL POCHI ELECTRIC (CRUCITO)	13,000.00	
FERRETERIA ARACENA	57,200.00	
HORMIGONES S.R.L	113,450.00	
LA CASA DE LAS MANGUERAS	37,866.48	
PAPI PLAY	20,580.00	
PAPIA(TANQUE DE OXIGENO)	1,500.00	
OPISA	25,565.00	
SANUT(COMPRA DE POLLO CONGELADO)	29,429.00	
REPARACION DE CAMIONETA	18,600.00	
RODRIGUEZ PIMENTEL S&S GROUP SRL	182,568.36	
TALLER DOMINGUEZ	99,900.00	
MECANICA GARCIA	9,000.00	
EDINSON PINTOR	34,900.00	
BLOCKS Y AGREGADO HERNANDEZ	28,500.00	
ALEXIS NUÑEZ	1,000.00	
STUDIO 122 SRL.	60,200.20	
EMERGENCIA DIESEL	221,600.00	
J C PUERTAS Y VENTANAS	19,300.00	
INGSECOM, S.R.L	13,000.00	
GRUPO CHEO	6,600.00	
GOMICENTRO PACHECO S.R.L	11,500.00	
COLMADO G Y M	2,915.00	
ZONA MOVILES	6,500.00	
VARATICENTRO	16,000.00	
FUNERARIA SANTA BARBARA	63,000.00	
COMEDOR MANUELA	3,000.00	
HERMANOS GARCIA	1,000.00	
MANGUERA QUEZADA	700.00	
FUNERARIA LA FLOR	25,000.00	
GRASERA	12,750.00	
JHOVANI (VARIOS TRABAJOS)	24,000.00	
JUAN CARLOS GARCIA	193,000.00	
Total	1,718,014.04	654,037.00

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de junio de 2025 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Capital	33,822,219.23	33,822,219.23
Resultado del período	189,985.04	140,140.51
Resultado acumulado	27,369,327.59	30,110,155.19
Capital Neto	61,381,531.86	64,072,514.93

Infraestructura	2025	2024
Construccion de Calles sectores y Higo y la Lometa		
CONSTRUCCION DE ACERAS Y CONTENES Y BADENES EN LA CALLE DUARTE Y POR PLAY MUNICIPAL DEL MUNICIPIO CALLE MARIA TRINIDAD SANCHEZ		
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

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

Nota# 22 Sobregiro bancario

Un detalle de los Sobregiro bancario al 30 junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Cuenta Genero y Salud 050-2076780-0 Banreserva		19,757.52
Cuenta Servicios Municipales 050-0400015-2 Banreserva		290,554.66
Cuenta Personal 050-203228-6 Banreserva		101,189.73
Total	<u>-</u>	<u>411,501.91</u>

Cuentas por pagar a proveedores

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
VEGATRUCK SRL		
AUTO REPUESTO BLANCO		8,235.00
ANTONIO REYES (GOMERO)		29,500.00
AGRO-QUIMICA RUBEN CARRASCO		28,650.00
BODEGA R Y R		1,125.00
CASA DE LOS SANTOS LUCIANO SRL		17,600.00
CENTRO DE RADIADORES QUEZADA		3,500.00
EMERGENCIA DIESEL		221,600.00
ESTACION ROSARIO		9,615.00
FUNERARIA LA FLOR		17,000.00
GOMICENTRO PACHECO		15,000.00
LA CASA DE LA MANGUERA		42,700.00
SEGELSL SERVICIOS ELECTRICO SRL		99,950.00
PAPI PLAY		1,000.00
PLANTA DE GAS HERMANO GARCIA		5,000.00
REPUESTO VARGAS		2,670.00
ARMANDO MOREL		6,442.00
TALLER DOMINGUEZ		144,450.00
AGUA JIMA	600.00	
ALMACEN RAFA	45,000.00	
ANTONIO REYES GOMEROS DE RANCHITO	19,000.00	
AGROCOSA(COMPRA DE ARROZ)	31,500.00	
AGROQUIMICA RUBEN CARRASCO	50,600.00	
BODEGA R Y R	66,075.00	
LA GRAN BATALLA (FELIX FRANCISCO)	4,470.00	
CASA DE LOS SANTOS LUCIANO SRL	7,125.00	

Nota # 08 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2025, es como sigue:

Descripción	2025 Monto	2024 Monto
Material de limpieza	3,254.25	5,241.25
Útiles de cocina y comedor	1,500.00	15,745.20
Útiles de escritorio, oficina e informática	36,542.62	2,148.00
Otros repuestos y accesorios menores	1,600.00	9,624.00
Total	<u>42,896.87</u>	<u>32,758.45</u>

Nota # 09 Propiedad, planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2019)	4,345,007.00	982,250.60	35,000,000.00	867,632.78	2,019,615.52	28,957,392.90	13,507,699.36	85,679,598.16
Adiciones		1,655,237.00		115,295.00	218,180.00			1,988,712.00
Retiros otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	<u>4,345,007.00</u>	<u>2,637,487.60</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>982,927.78</u>	<u>2,237,795.52</u>	<u>28,957,392.90</u>	<u>13,507,699.36</u>	<u>87,668,310.16</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo	0	19,645.01	4,200,000.00	343,278.90	771,377.71	17,555,613.78	-	22,889,915.40
Cargo del periodo	0	26,374.88	350,000.00	49,146.39	111,889.78	1,447,869.65	-	1,985,280.69
Retiros								0.00
Saldo al final del periodo	<u>-</u>	<u>46,019.89</u>	<u>4,550,000.00</u>	<u>392,425.29</u>	<u>883,267.49</u>	<u>19,003,483.43</u>	<u>-</u>	<u>24,875,196.09</u>
Prop. planta y equipos neto (2025)	<u>4,345,007.00</u>	<u>2,591,467.71</u>	<u>30,450,000.00</u>	<u>590,502.49</u>	<u>1,354,528.03</u>	<u>9,953,909.48</u>	<u>13,507,699.36</u>	<u>62,793,114.07</u>

Nota# 10 Construcciones en Proceso

Un detalle de las Construcciones en Proceso al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Terminacion del Iglesia sector la Romana		
Terminacion Club Sector la Romana		
Terminacion del Iglesia sector la Romana		
Construccion de Techado Perimetral en el Play de Jima Abajo		
CONSTRUCCIÓN DE PARQUE LA JOYA		
Reparación de Calles y Caminos Vecinales (Bacheos)		30,600.00
Total	<u>0.00</u>	<u>30,600.00</u>

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	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.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Nombre	2025	2024
	Monto	Monto
Cuenta Receptora 050-207113-3 Banreserva	132,333.89	89,870.54
Cuenta Genero y Salud 050-2076780-0 Banreserva	2,972.32	
Cuenta Servicios Municipales 050-0400015-2 Banreserva	5,272.96	
Cuenta Inversion 050-203227-8 Banreserva	74,383.43	1,185,096.61
Cuenta Personal 050-203228-6 Banreserva	48,572.36	
Total Efectivo	263,534.96	1,274,967.15

Nota #08 Cuenta por cobrar a corto plazo

Un detalle de las Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2025, es como sigue:

Descripción	2025	2024
	Monto	Monto
Auto Malleya	-	-
Total	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de Jima Abajo, 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 del 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

ING. Cristino Cespedes Lantigua
Demi Altagracia Martinez Peralta
Berma Jorge Nuñez
Felipe Ynoa Aracena
Joseito Flores Paula
Pascual Nuñez Reyes
Salvador Sandoval Tavarez
Rafael Cabrera
winston Rafael Monegro Mejia
LICDA. Ana Melissa Crespo Columna
LICDA. María Alt. Jimenez
LICDA. Marisela Del Carmen Peralta

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 Ayuntamiento Municipal de **Jima Abajo** 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 31 de diciembre de 2019 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, El Ayuntamiento Municipal de Jima Abajo 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.

El Ayuntamiento Municipal de **Jima Abajo** 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 El Ayuntamiento Municipal de **Jima Abajo** 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.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JIMA ABAJO

Notas a los Estados Financieros

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: