

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOS ALCARRIZOS (AMA)

PRODUCTIVO, PARTICIPATIVO Y SOLIDARIO

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024





Ayuntamiento Municipal Los Alcarizos (AMA)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	57,340,150.40	1,602,161.00
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	-	43,689,380.00
Inventarios (Nota 9)	787,992.90	10,611,870.38
Pagos anticipados (Nota 10)	-	386,440.39
Total activos corrientes	<u>58,128,143.30</u>	<u>56,289,851.77</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 11)	311,374,575.20	271,869,058.84
Total activos no corrientes	<u>311,374,575.20</u>	<u>271,869,058.84</u>
Total activos	<u>369,502,718.50</u>	<u>328,158,910.61</u>
Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 12)	-	23,971,722.49
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)	228,893,124.55	144,789,353.24
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)	29,753,913.35	11,997,501.12
Total pasivos corrientes	<u>258,647,037.90</u>	<u>180,758,576.85</u>
Pasivos no corrientes		
Total pasivos	<u>258,647,037.90</u>	<u>180,758,576.85</u>
Activos Netos/Patrimonio		
Capital (Nota 15)	- 79,752,025.81	- 79,752,025.81
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) (Nota 15)	101,957,982.16	88,730,781.72
Resultado acumulado (Nota 15)	88,649,724.25	138,421,577.85
Patrimonio Neto	<u>110,855,680.60</u>	<u>147,400,333.76</u>
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	<u>369,502,718.50</u>	<u>328,158,910.61</u>

Maria Santos

Licda. Maria Santos
Contadora Municipal



Juliana

Licda. Juliana González
Directora Financiera



Ibonny Abreu Sanchez

Licda. Ibonny Abreu Sanchez
Tesorera Municipal



Danilo Santos

Sr. Danilo Santos
Alcalde Municipal



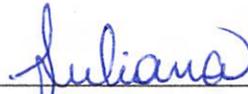


Ayuntamiento Municipal Los Alcarizos (AMA)
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Ingresos</u>		
Impuestos (Nota 16)	11,639,811.32	44,766,772.67
Ingresos por transacciones con contraprestación (nota 17)	27,696,588.27	20,033,219.00
Transferencias y donaciones (Nota 18)	445,048,115.22	444,329,272.68
Recargos, multas y otros ingresos (nota 19)	1,469,954.36	1,754,197.48
Total ingresos	485,854,469.17	510,883,461.83
<u>Gastos</u>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (nota 20)	186,942,581.02	262,608,543.50
Subvenciones y otros pagos por transferencias (nota 21)	11,688,450.90	11,372,891.28
Suministros y material para consumo (nota 22)	33,193,751.39	45,947,120.64
Gastos de Depreciacion y amortizacion (Nota 23)	14,890,559.41	13,600,842.14
Otros Gastos (Nota 24)	136,560,136.85	87,990,920.71
Gastos Financieros (nota 25)	621,007.44	632,361.84
Total gastos	383,896,487.01	422,152,680.11
Resultado del período (ahorro / desahorro)	101,957,982.16	88,730,781.72
Atribuible a:		
Total	101,957,982.16	88,730,781.72


Licda. Maria Santos
Contadora Municipal




Licda. Juliana Gonzalez
Directora Financiera




Licda. Ibonny Abreu Sanchez
Tesorera Municipal




Sr. Danilo Santos
Alcalde Municipal





Ayuntamiento Municipal Los Alcarrazos (AMA)
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RDS)

Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	- 79,752,025.81		104,935,774.53	"
Cambio en políticas contables				"
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				-
Ajuste al patrimonio			33,485,803.32	"
Resultado del período			88,730,781.72	"
Saldo al 31 de diciembre de 2023	- 79,752,025.81		227,152,359.57	147,400,333.76
Cambio en políticas contables				
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados				
Ajuste al patrimonio			138,502,638.19	138,502,638.19
Resultado del período			101,957,982.16	101,957,982.16
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	- 79,752,025.81		190,607,703.54	110,855,677.73

Maria Santos

Licda. Maria Santos
Contadora Municipal



Juliana G.

Licda. Juliana Gonzalez
Directora Financiera



Ibonny Abreu Sanchez

Licda. Ibonny Abreu Sanchez
Tesorera Municipal



Daniilo Santos

Sr. Daniilo Santos
Alcalde Municipal





Ayuntamiento Municipal Los Alcarrazos (AMA)
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	2024		2023
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas			
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas			
Cobros impuestos	11,639,811.32		44,766,772.67
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	27,696,588.27		20,033,219.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	445,048,115.22		444,329,272.68
Otros cobros	1,469,954.36		1,754,197.48
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 11,688,450.90		- 11,372,891.28
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 173,969,815.14		- 271,882,527.00
Pago por contribucion de la seguridad social	- 12,972,765.88		- 9,273,984.00
Pagos a proveedores	- 33,193,751.39		- 45,947,120.64
Pagos de intereses	- 621,007.44		- 632,361.84
Otros pagos	- 136,560,136.85		- 87,990,920.71
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	116,848,541.57		83,783,656.36
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 45,130,659.00		- 24,466,433.94
Otros Cobros Reintegro de cheques			8,135,224.29
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 9,265,416.46		- 49,207,552.75
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	54,396,075.46		65,538,762.40
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Otros pagos	- 60,409,850.06		- 23,971,722.49
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	60,409,850.06		11,243,363.05
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,042,616.05		7,001,530.91
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	55,297,534.35		5,399,369.55
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	57,340,150.40		1,602,161.36


Licda. Maria Santos
Contadora Municipal

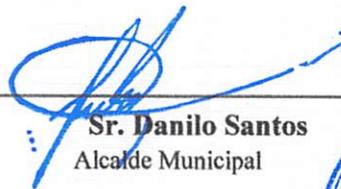



Licda. Juliana Gonzalez
Directora Financiera




Licda. Ibonny Abreu Sanchez
Tesorera Municipal




Sr. Danilo Santos
Alcalde Municipal





Ayuntamiento Municipal Los Alcarizos (AMA)
Estado de Comparación 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 Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	860,027,208.44	485,854,469.17	0.56	374,172,739.27
1.1 Impuestos	94,600,426.00	11,639,811.32	0.12	82,960,614.68
1.2 Contribuciones Sociales	-	-	-	-
1.3 Donaciones	-	-	-	-
1.4 Transferencias	484,551,422.44	445,048,115.22	0.92	39,503,307.22
1.5 Ingresos por contraprestación	222,185,980.00	27,833,056.66	0.13	194,352,923.34
1.6 Otros ingresos	15,000,000.00	1,333,485.97	0.09	13,666,514.03
1.7 Venta de activos no financieros	-	-	-	-
Disminución disponibilidad Internas	43,689,380.00	-	-	43,689,380.00
2 Gastos totales	823,700,612.00	483,811,853.12	0.59	339,888,758.88
2.1 Remuneraciones y contribuciones	226,750,355.45	186,942,581.02	0.82	39,807,774.43
2.2 Contratación de servicios	178,454,415.05	131,994,872.48	0.74	46,459,542.57
2.3 Materiales y suministros	58,405,195.95	33,193,751.39	0.57	25,211,444.56
2.4 Transferencias corrientes	13,300,089.87	11,688,450.90	0.88	1,611,638.97
2.5 Transferencias de capital	-	-	-	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	52,317,577.84	46,427,609.01	0.89	5,889,968.83
2.7 Obras	176,285,937.68	12,533,730.82	0.07	163,752,206.86
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	-	-	-	-
2.9 Gastos financieros	1,383,644.88	621,007.44	-	762,637.44
Disminución de Pasivos Financieros	116,803,395.28	60,409,850.06	0.52	56,393,545.22
Resultado financiero (1-2)	36,326,596.44	2,042,616.05	-	34,283,980.39

Licda. María Santos
 Caudadora Municipal



Licda. Juliana Gonzales
 Directora Financiera



Licda. Ibonny Abreu Sanchez
 Tesorera Municipal



Sr. Danilo Santos
 Alcalde Municipal





NOTA 1

ENTIDAD ECONOMICA

El Ayuntamiento Municipal de Los Alcarrizos, es una entidad municipal descentralizada y autónoma del estado dominicano, la misma está regida por la ley **176-07**, del distrito nacional y los ayuntamientos, así como normativas generadas en el concejo de regidores por medio de ordenanzas y resoluciones.

El Municipio de Los Alcarrizos, fue creado mediante la ley **64-05**, no obstante, el ayuntamiento se funda el 16 de agosto **2006**, cuando se juramentan sus primeras autoridades salidas del proceso electoral de mayo del mismo año.

Somos el gobierno local responsable del desarrollo municipal, que implementa acciones de ordenamiento y desarrollo territorial, inversión social, educación, participación y equidad de género; comprometido con el medio ambiente y la cultura, generando así, capital social.

Visión

Una gestión ejemplo nacional de buen gobierno local, comprometido con la transparencia, la solidaridad y el asociativismo como instrumento de desarrollo y cohesión social.



NOTA 2

Base de Presentación

La presentación de los estados financieros, se fundamentó de conformidad con las normas de contabilidad emitidas por la dirección general de contabilidad gubernamental (**DIGECOG**), Órgano Rector del Sistema de Contabilidad y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (**NICSP**) adoptadas por la **DIGECOG**, las cuales, establecen las bases teóricas y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específicos para ser aplicables en todas las Instituciones del Sector Público no Financiero.

MS



NOTA 3

Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros presentados, están expresados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en la Republica Dominicana y las cifra que presentamos, en los Estados Financieros serán el resultado de hechos Económicos-Financieros producto de los realizados en el **Dpto. de Contabilidad del Ayuntamiento**, área responsable de la aplicación de las normas y procedimiento contables establecidos.

MS



NOTA 4

Uso de Estimación y Juicio

Hemos normalizado el procedimiento en la elaboración de los Estados Financieros del Ayuntamiento de los Alcarrizos, y la metodología aplicable en la elaboración de los mismos. En ese sentido, la preparación de los Estados Financieros se elaboraron usando criterio de estimación y juicio que afectan aspectos de la política contables, así como los importes o valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, estos son el resultados de una estimación aproximada los más cercana a la realidad, la cual, puede diferir en termino de ejecución.

La Base Legal

Ley 126-01 de fecha 27 de julio de 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Reglamento 526-09 Art. 1 y 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII y Artículo 4 párrafo 1 letra E y Artículo 12.

Ley 176-07 artículos 358 y 361 Normativa Base

Norma internacional de contabilidad aplicable al sector publico **NICSP No. 1 y 2** (Presentación de Estados Financieros y Flujo de Efectivo)

Norma de Contabilidad Aplicable al Sector Publico, Emitidas por la Dirección de Contabilidad Gubernamental.

Normas Generales de Valuación y presentación de la información contable aplicable al sector público.

Reconocimiento de las partidas

El Ayuntamiento de los Alcarrizos, reconoce un activo o pasivo financiero cuando se convierte, en parte obligada por lo estipulado en el Contrato del respectivo instrumento financiero. La bajas de un activo financiero.-

Se da de baja cuando de pierde el control de los derechos contractuales de dicho activo.

Medición de los Activos Financieros

Nuestra entidad edilicia, reconoce a su valor razonable todos los activos financieros, más cualquier otro costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Medición de los Pasivos Financieros

La institución, reconoce a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera

El plan general de contabilidad, en la norma de registro y valoración, se ocupa de los Instrumentos Financieros, estableciendo que un Pasivo financiero es un instrumento financiero emitido, incurrido o asumido, siempre que de acuerdo con su realidad económica, suponiendo para la empresa una obligación.

Inventarios de Materiales de Oficina

Los materiales de oficina es algo muy necesario en nuestra entidad edilicia. Principalmente porque ayuda a mantener bajo control el gasto, la utilización y los cambios de todo aquello que se consume en la actividad laboral.



NOTA 5

Base de Medición

Alcance de los Estados Financieros

Los estados financieros se prepararon sobre base de costo histórico con excepción de los Terrenos y Edificios que se Evalúan mediante tasaciones realizadas por un experto en la materia y con el propósito de informar la situación de nuestra entidad edilicia sobre la base de la acumulación o devengado en toda las unidades Contables del Ayuntamiento Municipal de los Alcarrazos.

Responsable de ejecución

Departamento de Contabilidad

Administrativo y financiero

Alcalde



NOTA 6

Resumen de Política Contable Significativa

Políticas Contables

Los Estados Financieros se elaboraron sobre técnicas adecuadas y uniformes de modo tal que el público vea la información de forma transparente y el universo de las transacciones económicas-financieras acontecidas durante el ejercicio presupuestario que afecten o puedan afectar el patrimonio de ente, de esta manera cumplirá con las cualidades que debe tener la información financiera contenida en la base normativa.

Nuestros estados financieros se refieren siempre a una unidad económica identificable creada para cumplir determinadas metas y objetivos conforme a los ordenamientos jurídicos que la originaron, a periodos y plazos ciertos y a las diversas transacciones ocurridas de carácter económicos-financieros específicas de los mismos, las cuales cumplan con las normas internacionales de contabilidad para el sector público y las emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Instrumentos Financieros

La presentación de los Estados Financieros, es fidedigna de los bienes derechos y obligaciones que posean valor económico y los mismos susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios, lo que indica que los bienes que deben ser reconocidos en los estados financieros son aquellos que afectan el patrimonio del ente.

Los saldos acreedores, en las cuentas bancarias al cierre del ejercicio se clasificaran en la partida perteneciente al pasivo.

Propiedad, Mobiliario y Equipos

Reconocimiento

Se considera un activo de una institución o empresa al momento que se tiene control del mismo, los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, lo que se denomina precio de adquisición del bien o activo.

Medición

La medición se realiza tomando como referencia el precio de adquisición del activo, fecha de adquisición y en referencia su tiempo de vida útil.

Costos posteriores

Estos se capitalizan a partir del gasto realizado a favor del bien intervenido o mejorado en función del mismo.

Depreciación

El método utilizado para la depreciación está integrada en el programa de Dirección de Contabilidad Gubernamental, SIAB.

Depreciación de los Activos fijos tangibles no tangibles

a- Tangibles no despreciables

Terreno, Obras de arte, Construcciones en proceso

b- Tangible despreciable

Edificios, Maquinarias, Equipos, Mobiliario y Otros.

Revaluación y devaluaciones

Se realizan verificando el valor de mercado en el momento, activos en cuestión.

Otros activos

Son medidos tomando en cuenta su capacidad de rendimiento al momento de brindar un servicio o utilidad administrativa.

Desembolsos posteriores

Se contabilizan tomando en cuenta el valor de adquisición y vida útil del activo para con estos datos obtener su valor actual.

Amortización

Tomando como control una tabla de amortización referente al activo adquirido.

Deterioro de valor

Un valor se deteriora por el cumplimiento de la vida útil de un activo, por desuso o daños en su contextura física que impidan el buen desempeño del mismo.

Activos Financieros no Derivados

Perdida por deterioro del valor, es la cantidad en que excede el importe en libro de un activo o unidad generadora de efectivo a su importe recuperable. Importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo en el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

Activos Financieros Medidos a Costo Amortizado

El costo amortizado, es un instrumento financiero y el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos según proceda, la parte imputada.

Activos no financieros

El deterioro en el valor de los activos en relación con su valor neto en libros presentado en los Estados Financieros a fin de presentar valores relevantes y confiables, evitando mantener pérdidas ocultas en las cifras de los mismos.

Se reconoce una pérdida por deterioro, cuando las provisiones para aquellas cuentas de pasivo que reflejan de forma provisional una **pérdida futura e incierta** que tiene su origen en el ejercicio que se cierra.

Retenciones y Acumulaciones por pagar, son obligaciones que no constituyen gastos operacionales, que la Entidad Edilicia adquiere en el proceso de las Nóminas de gastos a sus Empleados, por las Aplicaciones de Leyes Laborales.

Beneficios a los Empleados

El empleado público o funcionario público, para el derecho administrativo, es aquel trabajador por cuenta ajena cuyo empleador es el estado, incluyendo la administración pública y los agente regulados por derecho público.

Los derechos del funcionario público, son propios de la relación de empleo público, Con aquellos beneficios que forman parte de una relación patrono-trabajador regulado por la ley de seguridad

Impuesto sobre la renta

El ayuntamiento municipal de los Alcarrizos, es una entidad de servicios públicos estatal que realizan sus reportes de impuestos al amparo de la leyes 11-92, 253-13 y la norma No. 41-2014, fungiendo como agente de retenciones y envíos de informaciones, a las instituciones encargada de Estado Dominicano. Dicha normativa, nos indica, que debemos presentar en los plazos establecidos en dicha ley las siguientes informaciones y los valores retenidos internos y externos ente los que se encuentran los siguientes:

IR-3 RETENCION ISR ASALARIADOS presentación y pago a más tardar el día 10 del próximo mes.

IR-17 RETENCION Y RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS presentación y pago a

más tardar el día 10 del próximo mes.

FORMATO DE ENVIO 606 COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS a más tardar los días 15

del próximo mes.

FORMATO DE ENVIO 607 YENTA DE BIENES Y SERVICIOS a más tardar los días 15

del próximo mes.

FORMATO DE ENVIO 608 COMPROBANTE ANULADOS a más tardar los días 15 del próximo mes.

Los agentes de retención, como el caso que nos ocupa, además de efectuar la retención, debemos consignar el valor retenido dentro de los plazos estipulados; también, tenemos que expedir certificados donde consten la retenciones practicadas en el año gravable, al igual que les corresponde presentar la declaración de las retenciones.

“Debe practicar la retención si al que le va a realizar el pago o abono en cuenta es sujeto pasivo del impuesto o si el concepto a pagar o abonar es encuentra sujeto a retención.”

La retención en la fuente se crea con el propósito de lograr, en lo posible, que el impuesto se recaude dentro del mismo ejercicio gravable en que se cause. Es en este sentido, que aparece la figura del agente de retención, quien debe practicar la retención si al que le va a realizar el pago o abono en cuenta se sujetó pasivo del impuesto o si el concepto a pagar o abonar se encuentra sujeto a retención.



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora# Banreservas	54,629,665.23	1,602,164.00
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	1,854.43	
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas	825,637.82	
Cuenta Inversión# Banreservas	414,671.56	
Cuenta de Personal# Banreservas	86,946.95	
Cuenta de Electronica# Banreservas	1,336,084.04	
Cuenta Recaudadora# Banreservas	45,290.37	
Total	57,340,150.40	1,602,164.00

Sub-nota: se realizó un ajusta al efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo por valor de RD\$55,273,149.41
Por error en conciliación de cuentas de dic. 2023

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

Cuenta por cobrar a corto plazo	2024	2023
HOTELES		339,400.00
PUBLICIDAD		7,243,218.80
AMBIENTE		755,392.00
DESECHOS SOLIDOS		25,431,760.02
DESECHOS SOLIDOS (ESCUELAS)		9,851,334.98
RAMPAS		62,274.20
GARAJES		6,000.00
Total		43,689,380.00

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

	2024	2023
Utiles de oficina	270,282.90	1,337,648.13
Utiles deportivos	-	100,517.15
Herramientas menores y productos de limpieza	517,710.00	1,831,972.46
Total	787,992.90	3,270,137.74

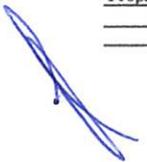
Nota# 10 Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de Diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

		2023
Seguros de Bienes Muebles		386,440.39
Seguros de Vehiculos		386,440.39
Total	-	772,880.77

45

Nota#11 Propiedad planta y equipo								
	Terreno	Infra-Estructura	Edific. Y Componente	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	3,800,000.00	103,106,582.87	49,200,000.00	3,937,157.01	28,130,045.25	73,479,902.61	49,207,552.75	310,861,240.49
Adiciones	42,075,000.00				307,925.00	2,747,734.00	9,265,416.46	54,396,075.46
Retiros otros							-49,207,552.75	-49,207,552.75
Transferencias		49,207,552.75						49,207,552.75
Saldo al final del periodo	45,875,000.00	152,314,135.62	49,200,000.00	3,937,157.01	28,437,970.25	76,227,636.61	9,265,416.46	365,257,315.95
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	2,767,732	3,936,000	2,095,523	9,628,519	20,564,408.87	-	38,992,182
Cargo del periodo	-	3,046,283	984,000	393,716	2,843,797	7,622,763.66	-	14,890,559
Retiros								
Saldo al final del periodo	-	5,814,014.37	4,920,000.00	2,489,238.22	12,472,315.64	28,187,172.53	-	53,882,740.75
Prop. planta y equipos neto 31 de diciembre 2024	45,875,000.00	146,500,121.25	44,280,000.00	1,447,918.80	15,965,654.61	48,040,464.08	9,265,416.46	311,374,575.20


MS

Nota # 12 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 31 Diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora# 244-001556-8 Banreservas		3,294,561.15
Cuenta Genero y Salud# 244-001592-4 Banreservas		10,931,066.23
Cuenta Servicios Municipal# 244-000925-8 Banreservas		6,147,364.19
Cuenta Inversión# 224-000927-4 Banreservas		3,598,730.92
Cuenta de Personal# 224-0009266 Banreservas		<u>23,971,722.49</u>
TOTAL SOBREGIRO BANCARIO		<u><u>23,971,722.49</u></u>

MS

Nota# 13 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

	2024	2023
ACTUALIDADES V D SRL	34,674.30	25,148.35
ADETEX COMERCIAL MANUFACTURING SRL	120,360.00	
ALLINONESUPPLY SRL	25,570.60	25,570.60
ALQUIDECO FIESTA	320,134.00	
ANDRES POPOTERS BARRIENTOS	320,000.00	
ANTONIO RODRIGUEZ HILARIO	1,017,000.00	5,703,522.37
FUNERARIA SOCORRO MUTUO SATUN	69,000.00	
AUTO REPUESTOS SILVIO CARRASCO SRL	116,867.20	
BERDILANT GROUP, SRL	120,006.00	
BERROA RAMOS MATERIALES Y SERVICIOS SRL	33,517.90	33,517.90
IXPARK BUSINES SRL	292,640.00	
CAASD	3,041,582.20	
CARLOS CESAR CAMPOS GARCIA	80,240.00	
CARLOS CONRADO GUZMAN ACOSTA	177,000.00	
COMERCIALIZADORA JUVIANNYS S.R.L	1,196,747.74	
COMISION PARA LA ADMINISTRACION	320,000.00	
CONSTRUCCIONES IANAS SRL	1,957,122.57	614,891.88
D COLOR AUTO PAINT SN SRL	63,570.13	
EL ZAPATAZO DE VILLA CONSUELO SRL	861,400.00	
ENRIQUE CESPEDES GUZMAN	430,027.30	
ESPARSA DEL CARIBE SRL	43,665.00	83,780.00
ESTACION DE SERVICIOS DE COMBUSTIBLE DUARTE SRL	2,819,224.99	
FEPIVA EVENTOS SRL	233,564.20	
FERRETERIA & PINTURA HERNANDEZ CACERES SRL	700,000.00	
FLEXOPACK, SRL	135,700.00	610,650.00
GRUCONTEC SRL	2,511,993.72	2,293,865.93
GUILLERMO ELIAS DE LEON ESPINAL	11,800.00	
HEREY RP SRL	1,022,263.06	
HOSPITAL DR VINICIO CALVENTI	49,956.00	
CAPITAL DIESEL, SRL	249,257.17	
JC FUSION TECNOLOGICA SRL	48,238.40	48,238.40
JUSTECH SRL	135,500.24	129,758.70
LECHONERA PARADOR EL SABOR, SRL	491,606.50	
MANASIA SOLUCIONES SRL	754,149.04	
MARIA SALOME SANCHEZ CABRERA	239,970.00	
MC TECHNOLOGY SRL	1,986,600.20	
MECASERVICES RD	57,820.00	
MF PLUG & SAFE SERVICES SRL	17,110.00	17,110.00
MIGUEL ANGEL SANCHEZ CRUZ	210,000.00	30,000.00
MULTISERVICIOS F&S SRL	429,952.18	468,713.45
MUNDO INDUSTRIAL	203,904.00	
QUALIPLIERS EIRL	360,000.00	
RAFAEL HIDALGO QUEZADA	83,847.00	
RECICLA 2	569,523.46	
RESTAURANTE Y LECHONES COMELIN EIRL	1,196,284.00	
SANTO DOMINGO MOTORS COMPANY SA	1,793,902.08	1,793,902.08
SANTOS MODESTO SANCHEZ CABRERA	85,312.00	
STRATA SRL	99,999.70	
UNIVERSUN SERVICIOS MULTIPLES SRL	121,966.65	
WILMEN ANTONIO JOA EMILIANO	48,520.00	
WINNER COMERCIAL SRL	1,318,450.00	
YIMI EFRAIN RODRIGUEZ MARTINEZ	236,265.50	
CONSORCIO DE HIGIENE INTEGRAL SRL	182,170,425.32	115,851,721.53
BOSQUESA	1,389,589.96	
SUPLIDORA MOREL VICENTE SUPLIMOV SRL	1,086,946.73	163,219.76
UNIFORMES ZONA ORIENTAL D R R SRL	297,212.50	
EMPRESAS EL PRIMO SRL	97,642.41	
NC MUEBLES SRL	661,462.00	496,552.63
NEUMATICOS Y SERVICIOS ORIENTAL S R L	899,999.97	899,999.97
GESTION DE LOGISTICA Y DISTRIBUCION SRL	304,200.06	
INJACA SRL	12,780,124.57	
IMPRENTA NORCENTRAL SRL	341,716.00	
ING. JORGE ANGEL PEÑA		3,540,047.56
MC. TECHNOLOGY - ING. GABRIEL MONCION		2,967,443.42
ING. WANDER JOISE RODRIGUEZ REYNOSO		313,907.83
ING. RUDDY MATEO JIMENEZ		578,642.40
CONSTRUCTORA MHM, SRL		711,256.54
CONSTRUCTORA MOREL ARIAS		365,538.55
SERVICIOS GENERALES		100,300.00
CLIMASTER SRL		68,460.01
BICLEY TECHNOLOGY SRL		29,235.68
BLENDING LIGTH PRODUCTION		68,550.00
IGNASIO UREÑA MOREL		699,000.00
FESA SRL		19,316.67
ANSELMO GUZMAN AUTO IMPORT		1,313,984.72
INVERSIONES JCPIMSRL		1,617,576.05
SOLDED GATES REAL STATE & MANAGEMENT		49,245.17
INVERSIONES TROPICANA SRL		86,186.47
GTG INDUSTRIAL, SRL		51,498.62
J.C. GARBAGE SERVICE, SRL		2,185,000.00
EDGAR ANEUDI CARABALLO DE LOS SANTOS		152,000.00
DANIEL JIMENEZ ENCARNACION		228,000.00
RAFAEL OSIRIS CUEVAS LUGO		354,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	228,893,124.55	144,789,353.24

MS

Nota# 14 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

	2024	2023
Colector de Impuestos Internos	29,753,913	11,617,435
Fopetcons		337,314.69
Codia		42,751.56
Tesorería Nacional de la República		
Total	29,753,913	11,997,501.12

Nota# 15 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 31 Diciembre 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital Institucional	79,752,026	79,752,025.81
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) del Periodo	101,957,982	88,730,781.72
Resultado acumulado	88,649,724	138,421,577.85
Total Patrimonio	110,855,681	147,400,334

Sub-nota: se realizó un ajuste al patrimonio a la cuenta de resultados acumulado por valor de RD\$(16,286,050.28) por disminución de pasivos.

Nota# 16 Impuestos

Un detalle de los Ingresos por impuestos al 31 de Diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Compensación por daños al medio ambiente y vías públicas		886,333.07
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	887,773.66	59,788.00
Anuncios, muestras y carteles	392,672.00	1,343,467.28
Rodaje y Transporte de materiales	1,000.00	-
Hoteles, moteles, aparta hosteles y establecimientos similares	61,500.00	104,400.00
Certificación de animales	9,200.00	15,150.00
Mercados móvil (Chimi, hot dog, y otros)	3,000.00	22,750.00
Autorización para poda y cortes de árboles	7,500.00	16,500.00
Funcionamiento de car wash	1,000.00	3,000.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	-	2,800.00
Impuestos sobre registro de documentos	-	1,757,041.21
Impuestos sobre billares	10,200.00	7,800.00
Licencias de construcción	-	30,338,333.40
Permisos de construcción pozos filtrantes	702,955.00	420,700.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	119,914.00	108,450.00
Ocupación vías públicas para comercio informal	4,000.00	-
Construcción de rampas con exceso de metro lineales	23,355.00	64,000.00
Licencias para instalación telecomunicaciones	158,000.00	5,185,384.00
Permiso para demoliciones de construcciones	663.00	-
Compensación por daños al medio ambiente y vías públicas	129,945.60	-
Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3%	5,717,319.20	2,311,316.91
Otros arbitrios diversos	3,409,813.86	956,886.00
Uso de aparatos reproductores de música diversos	-	1,500.00
Otros impuesto diversos	-	1,161,172.80
Total	11,639,811.32	44,766,772.67

MS

Nota# 17 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Tasa a la matanza de animales	1,700.00	
Tramitación de planos	37,350.00	12,900.00
Servicios funerarios	4,213,183.00	6,125,500.00
Supervisión y fiscalización de obras	6,218,041.38	5,455,050.00
Inhumación y Exhumación	-	30,400.00
Expedición de certificaciones	300.00	3,600.00
Estudio de uso de suelo	11,800,676.43	910,000.00
Certificaciones vida y costumbre	1,500.00	1,200.00
Recolección de desechos sólidos	2,872,875.00	6,322,844.00
Registros de actos civiles	2,115,027.46	-
Casetas fijas y móviles		10,300.00
Locales y casetas a buhoneros	2,500.00	-
Mercados y hospedajes	399,335.00	1,141,125.00
Matanza y expendio de carnes	3,600.00	5,300.00
Otros proventos	-	-
Cafeterías	-	15,000.00
Multa por tirada de escombros y desechos en la vía pública	30,500.00	-
Total	27,696,588.27	20,033,219.00

Nota# 18 Transferencia y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 Diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias-aportaciones de capital recibido	-	20,000,000.00
Transferencias Corrientes de Ley	243,254,896.00	236,131,351.10
Transferencias de Capital de Ley.	162,169,921.00	157,420,900.74
De instituciones descentralizadas y autonomas capital	9,471,624.56	-
Transferencias extraordinaria fondo general capital	29,060,000.00	30,677,020.84
Ministerio de Industria y Comercio capital	1,091,673.66	100,000.00
Total	445,048,115.22	444,329,272.68

Nota# 19 Recargos, multas y otros ingresos

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

Descripción	2024	2023
Otros proventos	136,468.39	
Otros Ingresos Diversos	1,333,486	1,669,197.48
Multa por tirada de escombros y desechos en la vía públicas		85,000.00
Total	1,469,954	1,754,197.48

Nota # 20 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	110,002,890	124,911,907.40
Sueldos al personal contratado o igualado	1,157,000	
Jornales	33,840,015	89,407,896.33
Personal de carácter temporal	10,028,579	7,809,990.96
Sueldos al personal fijo en tramite de pensiones	5,186,377	5,775,331.99
Sueldo anual No.- 13	10,457,957	10,772,244.26
Prestación laboral por desvinculación	65,198	-
Pagos por Horas Extras	40,000	3,265,989.00
compensacion por servicios de seguridad	260,000	4,500.00
compesaciones especiales	167,000	2,049,300.00
Dietas dentro del país	675,000	2,644,800.00
Gastos de representación dentro del país	649,800	9,273,983.56
Contribuciones al seguro de salud	6,817,500	-
Contribución tramite de de Pensiones	5,377,245	-
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	778,021	-
Prima de transporte	1,440,000	6,692,600.00
Total	186,942,581	262,608,543.50

Nota

Desde 31 de Diciembre del 2023 y al 31 de Diciembre 2024 el Ayuntamiento Municipal de los Alcarrazos mantenía 1,249 y 1,152 empleados.

Nota# 21 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	5,071,702	8,197,010.64
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	6,616,749	3,175,880.64
Becas nacionales		
Total	11,688,451	11,372,891.28

Nota# 22 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	1,014,525	2,133,195.00
Prendas de vestir	238,832	397,505.00
Papel de escritorio	5,562	
Especies timbradas y valoradas	85,600	191,598.30
Llantas y Neumáticos	1,361,971	1,550,107.21
Artículos de plásticos	33,415	668,583.36
Productos de Cemento	869,895	637,323.17
Herramientas menores	1,261,353	477,724.14
otros productos no metalicos	-	
Gasolina	-	82,555.58
Gasoil	2,235,235	3,822,300.00
Gas GLP	19,459,830	30,089,171.28
Lubricantes	3,000	7,700.00
Insecticidas, fumigantes y otros	2,463,048	1,121,012.64
Otros productos químicos y conexos	-	43,616.76
Material para limpieza	10,000	82,555.58
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	1,453,725	1,149,922.25
Útiles de cocina y comedor	157,798	649,451.64
Productos eléctricos y afines	-	71,094.06
Otros respuestos y accesorios menores	293,136	683,562.30
Productos y utiles varios n.i.p	1,903,135	120,143.96
Total	33,193,751	45,947,120.64

Nota# 23 Gastos de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

	2024	2023
Depreciación edificios, infraestructura y componentes	4,030,282.71	3,046,131.66
Depreciación maquinarias y equipos	393,715.70	393,715.70
Depreciación mobiliario y equipos de oficina	2,843,797.00	2,813,004.53
Depreciación equipo de transporte	7,622,764.00	7,347,990.26
Total	14,890,559	13,600,842.15

Nota# 24 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Teléfono local	2,171,299	3,157,015.59
Agua	800,000	72,000.00
Recolección de residuos sólidos	60,955,181	24,992,182.24
Publicidad y propaganda	374,350	1,820,121.65
Impresión y encuadernación	432,887	1,160,000.00
Viaticos	2,034,558	997,681.42
Alquileres y rentas de edificio y locales	42,230	3,040,400.00
Alquiler de equipo de transporte, tracción y elevación	55,267,338	8,159,538.00
Alquileres de equipo de construcción y movimiento de tierras	-	18,561,606.10
Otros	-	612,105.00
Seguros de bienes muebles	441,912	986,266.00
Otros seguros	-	1,659,100.00
Obras menores en edificaciones	-	149,388.00
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	1,403,093	1,534,489.38
Servicios de pintura y derivados con fines de higiene y embellecimiento	-	
Mantenimiento y reparación de equipo para computación	-	499,148.00
Mantenimientos de reparación de equipos de transporte, tracci	531,151	2,900,261.30
Serv. De Mantenimiento y reparación de xxxxx	-	364,350.86
Gastos judiciales	516,680	185,000.00
Otros alquileres	-	731,742.00
Servicios funerarios y gastos conexos	1,463,300	5,784,553.16
Eventos generales	1,429,944	7,130,062.05
Servicios de informática y sistemas computarizados	913,200	839,034.00
otros servicios técnicos profesionales	3,217,730	2,654,875.96
Sistemas y equipos de climatización	-	
Obras de Edificaciones	1,296,950	-
Total	136,560,137	87,990,920.71

Nota# 25 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de Diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Gastos Bancarios	621,007.44	632,361.84
Intereses		
TOTAL	621,007.44	632,361.84