

Ayuntamiento Municipal de San Jose de las Matas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

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

Descripción	2024	2023
120-210865-0 - Cuenta de Educacion - Cuenta Corriente	79,520.96	114,956.21
120-204624-7 - Cuenta de Inversion - Cuenta Corriente	6,782,827.51	10,622,749.63
120-204623-9 - Cuenta de Personal - Cuenta Corriente	212,155.24	172,065.53
120-400015-5 - Cuenta de Servicios Municipales - Cuenta Corriente	328,798.33	279,025.62
120-00000-1 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	1,725.00	1,725.00
TOTAL	7,405,027.04	11,190,521.99

Cuentas por Cobrar (Nota 8)

Descripción	2024	2023
Apolinar Antonio Torres	24,013.51	
Rafael Antonio Duran Caba	21,845.00	
José Luis Fernández	21,230.00	
Juan Antonio Estevez Reyes	47,434.29	
Rolando Gabriel Jaquez	2,376.56	
Banreservas	3,600.00	
Ministerio de Educación	495,000.00	
TOTAL	615,499.36	

Inventarios (Nota 9)

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

Descripción	2024	2023
Materiales para limpieza	129,910.00	9,000.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	0.00	35,500.00
Útiles de cocina y comedor	0.00	20,500.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos en proceso	0.00	60,000.00
TOTAL	129,910.00	125,000.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

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

Descripción	2024	2023
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	5,683,992.40	9,446,922.42
TOTAL	5,683,992.40	9,446,922.42

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	0.00	1,351,470.32
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	5,990,470.00	0.00
TOTAL	5,990,470.00	1,351,470.32

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

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

Descripción	2024	2023
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	98,740.28	95,637.63
TOTAL	98,740.28	95,637.63

Capital (Nota 14)

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

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	42,012,866.00	42,012,866.00
Ajuste por reexpresión del capital inicial	0.00	0.00
TOTAL	42,012,866.00	42,012,866.00

Resultados acumulados (Nota 15)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	57,554,876.96	30,996,955.56
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	1,690,840.22	27,173,168.00
TOTAL	59,245,717.18	58,170,123.56

Impuestos (Nota 16)

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

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre viviendas suntuarias y solares urbanos no edificados	35,732.00	12,500.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	111,450.00	64,500.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	2,084,066.00	3,098,261.00
Impuestos y permisos sobre trámites	836,700.00	957,100.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	1,705,900.00	39,700.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	19,800.00	0.00
Otros impuestos diversos	158,855.00	269,340.00
TOTAL	4,952,503.00	4,441,401.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)

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

Descripción	2024	2023
Tramitación de plano	0.00	1,900.00
Limpieza solares yermos	29,000.00	36,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	44,800.00	39,581.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	696,735.99	3,270,857.09
Compensación por derecho al uso del espacio público aéreo	300.00	0.00

Registro de actos civiles	3,800.00	1,500.00
Casetas fijas y móviles	6,350.00	4,350.00
Otros ingresos sin contraprestación diversos	0.00	21,641.66
Recolección de desechos sólidos	379,055.00	513,225.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	15,000.00	9,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	666,606.00	807,291.00
Inhumación y exhumación	600.00	800.00
TOTAL	1,842,246.99	4,706,145.75

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

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

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Efectivo	0.00	2,250,000.00
Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Otras	0.00	7,000.00
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	38,145,334.00	44,095,808.80
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas -Efectivo	0.00	327,850.00
Transferencias de capital Extraordinaria Gobierno Central	2,894,064.59	
Transferencias de capital de empresas privadas no financieras -Efectivo	0.00	15,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	25,430,223.00	18,108,871.20
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo	4,485,000.00	11,117,826.37
TOTAL	70,954,621.59	75,922,356.37

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 19)

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

Descripción	2024	2023
Multas por pago tardío recolección desechos sólidos	200.00	0.00
Resultados positivos por ventas de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	1,700,000.00	0.00
TOTAL	1,700,200.00	0.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)

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

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	20,752,967.50	10,877,129.16
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	1,201,411.47	1,192,253.60

Sueldos de personal nominal	2,257,727.64	6,104,633.45
Jornales	4,969,693.00	8,292,237.84
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	249,992.00	924,174.16
Sueldos al personal por servicios especiales	511,770.00	0.00
Remuneraciones por horas extraordinarias	50,000.00	44,975.00
Salario de navidad	1,902,685.34	1,954,388.46
Compensación por gastos de alimentación	606,000.00	800,000.00
Compensación por resultados	345,766.00	485,857.00
Especialismos	0.00	8,945.94
Otras gratificaciones	300.00	19,311.95
Dietas en el país	4,230.00	12,000.00
Gastos de representación en el país	355,000.00	372,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación	0.00	14,903.21
Otros beneficios por terminación	379,870.34	337,163.11
Contribuciones al seguro de salud	1,680,552.62	2,075,917.12
Contribuciones al seguro de pensiones	1,375,221.88	1,309,784.85
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	214,194.87	183,815.75
TOTAL	36,857,382.66	35,009,490.60

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)

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

Descripción	2024	2023
Pensiones	399,612.21	342,951.20
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	2,165,901.59	1,677,580.51
Premios literarios, deportivos y artísticos	5,800.00	20,400.00
Becas y viajes de estudio	377,999.00	326,950.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	380,000.00	378,000.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Otras	0.00	1,200,000.00
TOTAL	3,329,312.80	3,945,881.71

Suministros y materiales para consumo (Nota 22)

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

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	568,526.92	742,892.90
Acabados textiles consumidos	0.00	22,495.38

Prendas de vestir consumidas	103,456.50	210,512.00
Papel de escritorio consumidos	155.00	13,070.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	301,416.00	307,236.50
Artículos de plástico consumidos	13,927.00	1,985.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	146,485.61	59,000.00
Gasolina	270,000.00	0.00
Gasoil	6,540,884.00	5,367,139.60
Gas GLP	7,500.00	4,600.00
Aceites y Grasas	478,481.91	395,674.66
Productos químicos y conexos consumidos	65,769.14	84,216.59
Llantas y neumáticos consumidos	994,595.69	273,875.85
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	692,679.76	496,922.82
Materiales para limpieza consumidos	447,217.24	245,382.23
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	141,229.90	286,439.05
Útiles de cocina y comedor consumidos	4,505.76	21,430.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	68,545.48	54,991.74
TOTAL	10,845,375.91	8,587,864.32

Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)

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

Descripción	2024	2023
Depreciaciones de edificios	355,360.47	347,626.20
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	2,306,790.10	3,436,580.04
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	3,980,109.09	3,771,867.56
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	3,999.96	3,999.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	482,598.50	699,439.64
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	101,568.72	100,444.82
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	66,000.00	87,999.96
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	136,348.98	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	714,643.69	141,470.16
TOTAL	8,147,419.52	8,589,428.34

Otros gastos (Nota 24)

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

Descripción	2024	2023
Teléfono local	568,140.61	498,115.29
Agua	25,090.00	22,794.65
Publicidad y propaganda	533,142.40	556,560.00
Impresión y encuadernación	103,720.00	93,507.45
Pasajes	19,765.62	4,640.00
Alquiler de tierras y terrenos	301,800.00	180,000.00
Seguro de bienes muebles	143,680.34	140,032.20
Reparaciones y obras menores en edificaciones	2,500,664.58	113,739.91
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	0.00	7,699,859.15
Otras reparaciones y obras menores	6,744,989.51	2,250,694.74
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	4,749,488.16	3,626,058.55
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	227,075.37	83,640.00
Servicios jurídicos	0.00	300,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	168,000.00	198,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	120,300.00	100,600.00
Servicios funerarios y gastos conexos	378,600.00	232,100.00
Eventos generales	875,021.95	1,516,050.04
Festividades	275,000.00	323,465.00
Actuaciones deportivas	0.00	25,000.00
Otros servicios diversos	0.00	952,058.97
TOTAL	17,734,478.54	18,916,915.95

Gastos financieros (Nota 25)

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

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	146,911.91	122,642.91
Intereses por préstamos de empresas privadas no financieras	459,815.53	0.00
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	0.00	70,696.87
TOTAL	606,727.44	193,339.78

Las notas en las páginas 5 a 5 son parte integral de estos estados financieros.

