

Ayuntamiento Municipal de San Jose de las Matas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 16)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre viviendas suntuarias y solares urbanos no edificados	45,000.00	35,732.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	63,600.00	28,400.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	1,708,884.00	1,216,928.00
Impuestos y permisos sobre trámites	356,350.00	400,500.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	85,450.00	86,105.00
TOTAL	2,259,284.00	1,767,665.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	221,690.00	161,280.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	0.00	15,000.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	245,341.00	211,750.00
Limpieza solares yermos	0.00	28,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	65,625.00	18,700.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	65,822.00	241,085.99
Compensación por derecho al uso del espacio público aéreo	300.00	0.00
Registro de actos civiles	45,600.00	0.00
Casetas fijas y móviles	0.00	4,600.00
TOTAL	644,378.00	680,415.99

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	18,490,672.80	18,490,676.40
Transferencias de capital de la Administración Central	12,327,115.20	12,327,117.60
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	650,000.00	4,485,000.00
TOTAL	31,467,788.00	35,302,794.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	10,224,208.66	10,349,055.00
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	525,551.00	518,124.00
Sueldos de personal nominal	1,329,522.47	977,518.16
Jornales	2,280,658.50	2,314,539.00
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	0.00	249,992.00
Compensación por horas extraordinarias	35,500.00	33,700.00
Salario de navidad	0.00	270.00
Compensación por gastos de alimentación	240,000.00	366,000.00
Compensación por resultados	227,416.00	104,216.00
Otras gratificaciones	3,000.00	0.00
Gastos de representación en el país	196,000.00	169,000.00
Otros beneficios por terminación	103,097.90	39,721.16
Contribuciones al seguro de salud	480,593.08	818,461.10
Contribuciones al seguro de pensiones	481,310.23	771,934.69
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	81,540.45	101,148.18
TOTAL	16,208,398.29	16,813,679.29

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Pensiones	174,115.34	174,396.87
Ayudas a hogares y personas	974,455.70	1,342,669.32
Becas y viajes de estudio	205,000.00	167,999.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	192,300.00	180,000.00
Transferencias de capital a Instituciones de la Seguridad Social	98,624.00	0.00
TOTAL	1,644,495.04	1,865,065.19

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	271,020.35	250,833.00
Prendas de vestir consumidas	226,242.80	0.00
Productos medicinales para uso humano	56,448.50	173,267.00
Artículos de caucho consumidos	6,150.81	4,987.00
Llantas y neumáticos	493,675.00	522,300.00
Productos metálicos y sus derivados	33,190.11	8,768.91
Combustibles consumidos	2,996,380.00	3,225,725.00
Lubricantes consumidos	257,719.35	240,947.36
Materiales para limpieza consumidos	200,975.90	149,759.21
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	62,616.90	61,665.00
Útiles de cocina y comedor consumidos	6,534.85	500.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	32,054.78	66,793.03

TOTAL	4,643,009.35	4,705,545.51
--------------	---------------------	---------------------

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	173,813.10	173,813.10
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,153,395.12	1,793,040.02
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	1,893,437.16	1,886,695.08
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	1,999.98	1,999.98
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	265,549.25	293,719.90
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	46,734.36	54,834.36
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	22,000.02	43,999.98
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	160,218.60	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	295,705.26	289,598.94
TOTAL	4,012,852.85	4,537,701.36

Otros gastos (Nota 23)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	172,754.99	331,085.57
Agua	14,490.00	4,030.00
Publicidad y propaganda	230,582.40	292,400.00
Impresión y encuadernación	43,625.82	33,389.00
Pasajes	8,683.87	3,110.63
Alquiler de tierras y terrenos	109,950.00	137,200.00
Seguro de bienes muebles	148,235.68	120,106.76
Reparaciones y obras menores en edificaciones	8,044.81	61,142.95
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	772,450.79	6,126,018.33
Otras reparaciones y obras menores	1,340,633.53	2,083,173.05
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,852,757.08	3,106,146.59
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	51,121.35	110,921.35
Servicio de informática y sistemas computarizados	84,000.00	84,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	30,000.00	30,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	71,000.00	179,200.00
Servicios de Organización de eventos generales	1,192,502.87	376,241.00
Servicios de Organización de festividades	94,250.00	0.00
Servicios de Organización de actuaciones deportivas	46,700.00	0.00
TOTAL	6,271,783.19	13,078,165.23

Gastos financieros (Nota 24)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	40,066.37	456,180.81
Gastos por comisiones sobre efectivo	340,720.85	84,424.90
TOTAL	380,787.22	540,605.71



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