

Ayuntamiento Municipal de San Jose de las Matas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 15)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre viviendas suntuarias y solares urbanos no edificados	63,325.00	35,732.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	148,900.00	111,450.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	4,646,529.00	2,084,066.00
Impuestos y permisos sobre trámites	790,650.00	836,700.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	266,950.00	1,884,555.00
TOTAL	5,916,354.00	4,952,503.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	655,690.00	379,055.00
Ingresos por otras ventas de servicios	0.00	600.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	204,975.00	15,000.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	542,846.00	666,606.00
Limpieza solares yermos	5,000.00	29,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	129,425.00	44,800.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	1,164,411.19	696,735.99
Compensación por derecho al uso del espacio público aéreo	300.00	300.00
Registro de actos civiles	45,600.00	3,800.00
Casetas fijas y móviles	10,080.00	6,350.00
TOTAL	2,758,327.19	1,842,246.99

Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	38,145,326.00	38,145,334.00
Transferencias de capital de la Administración Central	30,918,156.47	25,430,223.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	4,911,471.16	7,379,064.59
TOTAL	73,974,953.63	70,954,621.59

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Multas por pago tardío recolección desechos sólidos	0.00	200.00
Resultados positivos por ventas de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	1,700,000.00
TOTAL	0.00	1,700,200.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	20,350,076.38	20,650,558.50
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	1,570,788.50	1,201,411.47
Sueldos de personal nominal	2,694,515.93	2,257,727.64
Jornales	4,743,402.50	4,969,693.00
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	187,598.00	249,992.00
Sueldos al personal por servicios especiales	0.00	511,770.00
Compensación por horas extraordinarias	79,900.00	50,000.00
Salario de navidad	1,912,737.25	1,902,685.34
Compensación por gastos de alimentación	480,000.00	606,000.00
Compensación por resultados	470,340.63	345,766.00
Otras gratificaciones	156,000.00	300.00
Dietas en el país	0.00	4,230.00
Gastos de representación en el país	403,000.00	355,000.00
Otros beneficios por terminación	343,649.63	379,870.34
Contribuciones al seguro de salud	1,210,237.61	1,680,552.62
Contribuciones al seguro de pensiones	1,172,940.41	1,375,221.88
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	201,194.53	214,194.87
TOTAL	35,976,381.37	36,754,973.66

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Pensiones	393,232.82	399,612.21
Ayudas a hogares y personas	2,363,234.69	2,165,901.59
Premios literarios, deportivos y artísticos	8,499.95	5,800.00
Becas y viajes de estudio	385,500.00	377,999.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	390,750.00	360,000.00
Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas Municipales	219,848.00	0.00
TOTAL	3,761,065.46	3,309,312.80

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
-------------	------	------

Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	614,733.23	568,526.92
Prendas de vestir consumidas	246,538.80	103,456.50
Papel de escritorio consumido	0.00	155.00
Productos medicinales para uso humano	197,120.60	301,416.00
Artículos de caucho consumidos	47,459.40	13,927.00
Llantas y neumáticos	1,268,625.00	994,595.69
Productos metálicos y sus derivados	114,115.23	146,485.61
Combustibles consumidos	6,496,503.00	6,818,384.00
Lubricantes consumidos	775,386.69	544,251.05
Materiales para limpieza consumidos	431,363.40	447,217.24
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	152,418.85	141,229.90
Útiles de cocina y comedor consumidos	9,045.13	4,505.76
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	566,311.97	761,225.24
TOTAL	10,919,621.30	10,845,375.91

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	347,626.20	347,626.20
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	2,307,956.91	2,119,915.24
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	3,786,874.32	3,783,453.93
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	3,666.63	3,999.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	527,745.75	509,736.03
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	86,602.05	93,468.72
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	44,000.04	44,000.04
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	338,837.27	276,676.23
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	591,410.52	529,159.10
TOTAL	8,034,719.69	7,708,035.45

Otros gastos (Nota 23)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	586,724.11	568,140.61
Agua	30,440.00	25,090.00
Publicidad y propaganda	397,276.00	533,142.40
Impresión y encuadernación	139,739.60	103,720.00
Pasajes	55,140.69	19,765.62
Alquiler de tierras y terrenos	244,680.00	301,800.00
Seguro de bienes muebles	156,050.68	143,680.34
Reparaciones y obras menores en edificaciones	101,711.96	106,860.16
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	1,262,189.95	9,321,184.95
Otras reparaciones y obras menores	1,710,209.17	2,422,980.50
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,833,623.37	4,749,488.16
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	132,914.21	147,075.37
Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	564,678.05	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	168,000.00	84,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	140,000.00	120,300.00
Servicios funerarios y gastos conexos	138,800.00	378,600.00
Servicios de Organización de eventos generales	1,506,940.27	875,021.95
Servicios de Organización de festividades	649,050.00	275,000.00
Servicios de Organización de actuaciones deportivas	114,600.00	0.00
Otros servicios diversos	6,625.00	0.00
TOTAL	11,939,393.06	20,175,850.06

Gastos financieros (Nota 24)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	415,652.44	459,815.53
Gastos por comisiones sobre efectivo	415,775.85	146,911.91
TOTAL	831,428.29	606,727.44

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

27/1/2026 SIAFIM

Pág. 4 de 4

Ayuntamiento Municipal de San Jose de las Matas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	1,438,891.34	328,798.33
Genero y Salud	77,046.36	79,202.96
Cuenta para nómina GL	822,146.71	212,155.24
Cuentas para Inversión	6,793,736.14	6,783,145.51

Cuentas Receptoras	1,725.00	1,725.00
TOTAL	9,133,545.55	7,405,027.04

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta por cobrar otros ingresos al sector privado c/p - Capital	428,089.29	615,499.36
TOTAL	428,089.29	615,499.36

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	629,000.00	0.00
Materiales y suministros varios	60,350.00	69,910.00
Insumos varios	42,860.00	0.00
Repuestos y accesorios para maquinaria y equipos en proceso	60,000.00	60,000.00
TOTAL	792,210.00	129,910.00

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)

Descripción	2025	2024
Edificios de oficinas y atención al público - Valores de origen	17,768,023.51	17,768,023.51
Edificios de oficinas y atención al público - Depreciaciones acumuladas	-1,710,504.78	-1,362,878.58
Obras para edificación no residencial	3,912,745.90	0.00
Muebles de oficina y estantería - Valores de origen	5,057,766.72	4,825,985.03
Muebles de oficina y estantería - Depreciaciones acumuladas	-1,531,686.69	-1,306,578.70
Muebles de alojamiento - Depreciaciones acumuladas	-391,582.75	-190,399.03
Equipos de cómputo - Depreciaciones acumuladas	-341,923.04	-241,719.04
Electrodomésticos - Depreciaciones acumuladas	-1,000.08	-500.04
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento - Depreciaciones acumuladas	-343,195.44	-342,445.44
Equipos y aparatos audiovisuales - Depreciaciones acumuladas	-196,270.77	-109,668.72
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo - Valores de origen	55,343.30	55,343.30
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo - Depreciaciones acumuladas	-110,794.76	-110,794.76
Equipo médico y de laboratorio - Depreciaciones acumuladas	-11,666.55	-7,999.92
Automóviles y camiones - Valores de origen	23,067,901.00	23,067,901.00
Automóviles y camiones - Depreciaciones acumuladas	-13,603,875.72	-11,297,085.48
Motocicletas - Depreciaciones acumuladas	-1,166.67	0.00
Otros equipos de transporte - Valores de origen	140,000.00	0.00
Maquinarias y equipos industriales - Depreciaciones acumuladas	-11,210,730.12	-7,473,820.08
Maquinarias y equipos de construcción - Valores de origen	39,611,786.54	39,611,786.54
Maquinarias y equipos de construcción - Depreciaciones acumuladas	-6,175,865.59	-6,175,865.59
Equipos de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento - Depreciaciones acumuladas	-16,200.00	-8,100.00
Herramientas y máquinas-herramientas - Valores de origen	133,961.04	133,961.04
Herramientas y máquinas-herramientas - Depreciaciones acumuladas	-57,409.83	-38,912.91
Otras maquinarias y equipos especializados - Depreciaciones acumuladas	-46,734.72	-23,367.36
Armas - Depreciaciones acumuladas	-88,000.08	-44,000.04
Otros equipos de defensa, seguridad y orden público - Depreciaciones acumuladas	-87,999.96	-87,999.96

Carreteras y caminos - Valores de origen	11,400,349.24	9,851,278.33
Carreteras y caminos - Depreciaciones acumuladas	-615,513.50	-276,676.23
Plazas y parques - Valores de origen	15,325,000.00	15,325,000.00
Plazas y parques - Depreciaciones acumuladas	-612,999.84	-306,499.92
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos - Valores de origen	35,787,481.69	25,951,789.40
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos - Depreciaciones acumuladas	-660,442.78	-375,532.18
TOTAL	114,444,795.27	106,810,224.17

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	2,991,582.28	5,683,992.40
TOTAL	2,991,582.28	5,683,992.40

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos del sector público a pagar c/p	3,649,446.43	5,990,470.00
TOTAL	3,649,446.43	5,990,470.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	99,310.28	98,740.28
TOTAL	99,310.28	98,740.28

Activos Netos / Patrimonio (Nota 14)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	42,012,866.00	42,012,866.00
Resultados de ejercicios anteriores	61,174,591.89	57,421,288.06
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	3,683,817.58	1,824,429.12
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	11,205,425.72	1,928,874.71
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	-18,400.07	0.00
TOTAL	118,058,301.12	103,187,457.89

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	0.00	51,128,067.73	17,768,023.51	39,801,090.88	4,825,985.03	23,067,901.00	0.00	136,591,068.15
Adiciones	0.00	11,384,763.20	0.00	0.00	231,781.69	140,000.00	3,912,745.90	15,669,290.79
Superávit revaluación	0.00	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	0.00
Otros	0.00	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	0.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	62,512,830.93	17,768,023.51	39,801,090.88	5,057,766.72	23,207,901.00	3,912,745.90	152,260,358.94
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	-958,708.33	-1,362,878.58	-14,080,529.34	-2,081,642.25	-11,297,085.48	0.00	-29,780,843.98
Cargo del periodo	0.00	-930,247.79	-347,626.20	-3,921,143.04	-527,745.75	-2,307,956.91	0.00	-8,034,719.69
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	-1,888,956.12	-1,710,504.78	-18,001,672.38	-2,609,388.00	-13,605,042.39	0.00	-37,815,563.67
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	60,623,874.81	16,057,518.73	21,799,418.50	2,448,378.72	9,602,858.61	3,912,745.90	114,444,795.27

Las notas son parte integral de estos estados financieros.





Alcaldía Municipal
San José de las Matas
Despacho del Alcalde.

San José de las Matas
27 de enero 2026

Al : Lic. Rómulo Victorio Francisco Arias Moscat
Director General de Contabilidad Gubernamental

Asunto: Remisión de los Estados Financieros Distinguido Señor:

Cordialmente y después de un afectuoso saludo, me dirijo a usted para hacerle entrega formal de los Estados Financieros, correspondientes al cierre fiscal al 31 de diciembre 2025, en base a la norma de cierre general 01-2025.

Sin más por el momento, se despide.

Muy atentamente:


Ramon Alfredo Reyes
Alcalde Municipal.



Una Gestión Para Todos

Av. Alexis Jáquez, Esq. Independencia No. 02, San José de las Matas, Santiago, Rep. Dom., Tel. (809) 571-6067, (809) 571-6619, (809) 571-6910

E-Mail: oficialibreaccesosajoma@gmail.com, ayuntamiento.sajoma@gmail.com URL:

<http://alcaldiasajoma.gob.do/>

RNC 402- 06489-2