



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de Los Cacaos, fue elevado a distrito municipal bajo la ley 262-85 de fecha 30 de enero de 1985, así también bajo la ley 99-04 de fecha 2 de febrero del 2004, para desarrollar al territorio delimitado bajo las presentes leyes, en los aspectos económicos y sociales de sus habitantes. La principal actividad económica es la agricultura, siendo el café y cítricos como limón.

Al 30 de junio del 20234 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombres

Prof. Modesto Lara Encarnación
Eglis Flores Ramirez Brito
Oscar Robles Alcantara
Juan De la Cruz Arias Cabrera
Wilson Garabitos Rosario
Maria Yaquirea Lara Gross
Jhoan Manuel Jimenez Agramonte

Cargos

Alcalde Municipal
Presidente Sala Capitular
Vice-Presidente Sala Capitular
Regidor
Regidor
Regidor
Tesorero



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 (Digecog).

El Ayuntamiento Municipal de Los Cacaos 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 d las NICESP 24 "Presentación d 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 2020 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

RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



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 Los Cacaos 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 Los Cacaos 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.



RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



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 Los Cacaos 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.

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.



RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Años de

Tipo de Activo

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.



RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora 0802035060 Banreservas	37,018.77	4,304,678.97
Cuenta Genero y Salud 9601635237 Banreservas	180,711.36	92,077.05
Cuenta Servicios Municipal 0804000140 Banreservas	887,068.79	268,358.81
Cuenta Inversión 0802013333 Banreservas	920,412.63	938,477.81
Cuenta de Personal 0802013325 Banreservas	221,109.55	138,208.79
Cuenta Especial 9602233573 Banreservas	0.00	-
TOTAL	2,246,321.10	5,741,801.43

Sub-nota: se realizó un ajuste al efectivo y equivalente a efectivo al principio del periodo por el valor de RD\$192,662.97 por error en las conciliaciones del periodo diciembre 2024.



Nota #08 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Materiales de Limpieza	500.00	3,900.00
Útiles de comedor y cocina	0.00	0.00
Útiles de materiales informáticos y de oficina	36,952.56	79,125.52
TOTAL	37,452.56	83,025.52

Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Edward Garabito	70,400.00	211,200.00
Ramon Valera Tejeda	1,000,000.00	1,000,000.00
Leonardo Vizcaino	136,900.00	136,900.00
TOTAL	1,207,300.00	1,348,100.00

RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición dic. (2024)	1,339,279.10	31,785,545.98	19,000,000.00	202,219.59	1,018,410.03	27,630,798.92	3,514,401.29	84,490,654.91
Adiciones					87,848.02		4,014,063.31	4,101,911.33
Superávit revaluación								
Retiros								
Otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	1,339,279.10	31,785,545.98	19,000,000.00	202,219.59	1,106,258.05	27,630,798.92	7,528,464.60	88,592,566.24
Dep. Acum. al inicio del periodo		1,327,686.52	950,000.00	50,493.36	753,605.07	8,868,734.06		11,950,519.02
Cargo del periodo		317,855.46	190,000.00	10,110.98	55,312.90	1,381,539.95		1,954,819.29
Retiros								
Saldo al final del periodo		1,645,541.98	1,140,000.00	60,604.34	808,917.98	10,250,274.01	-	13,905,338.30
Prop. planta y equipos neto junio (2025)	1,339,279.10	30,140,004.00	17,860,000.00	141,615.25	297,340.07	17,380,524.91	7,528,464.60	74,687,227.94



RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



Nota# 11 Pensiones

Un detalle de las pen de junio 2022 y 2021 es como sigue

Descripción	2025	2024
PAYANO TOLENTINO PEDRO	0.00	2,000.00
CABRAL SERGIO	1,000.00	1,000.00
CASTILLO MANUEL EMILIO	1,000.00	1,000.00
FREDY VILLAR	5,000.00	5,000.00
MARIA ALT. ZOQUIER	1,000.00	1,000.00
MANUEL RODRIGUEZ ARIAS	1,500.00	1,500.00
DAYSI MARGARITA TEJEDA DE LOS SANTOS	2,500.00	2,500.00
TOTAL	12,000.00	14,000.00

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio de 2025 y 2024 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
capital	1,769,793.46	1,769,793.46
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	25,655.38	- 710,597.37
Resultado acumulado	73,956,252.75	75,830,942.78
Patrimonio Neto	75,751,701.59	76,890,138.87



Sub-nota: se realizo un ajuste al patrimonio a la cuenta resultados acumulados por el valor de RD\$39,135.29 resultado de un error en suma del cuadro de propiedad planta y equipo de diciembre 2024

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre registro de documentos	27,500.00	2,200.00
Licencia para construcción	1,000.00	0.00
Otros arbitrios	1,500.00	0.00
Anuncios, muestras y carteles	0.00	0.00
Permios a ocupar la vía publica con material de construcción	500.00	0.00
Espectáculos públicos con o sin boletos de entrada	4,000.00	9,300.00
TOTAL	34,500.00	11,500.00

RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



Nota# 14 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes ordinarias de Ley	8,167,026.00	7,905,988.00
Transferencias de capital Ordinarias de Ley	5,744,682.00	5,557,772.00
De Instituciones publicas descentralizadas y autónomas	0.00	0.00
Sector Privado interno	0.00	0.00
Transferencia extraordinaria	0.00	0.00
TOTAL	13,911,708.00	13,463,760.00

Nota # 15 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos	3,014,100.00	2,986,775.00
Horas extras	32,000.00	23,000.00
Compensación (gastos de representación)	258,000.00	319,300.00
Sueldos fijos personal en tramite de pensión	72,000.00	84,000.00
Regalía Pascual	0.00	0.00
Sueldo personal temporero	2,254,000.00	2,173,500.00
Personal Contratados o igualados	421,000.00	300,000.00
Prima de Transporte	0.00	0.00
Prestaciones laborales	44,500.00	600.00
Dieta dentro del país	101,916.18	197,400.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	175.00	0.00
TOTAL	6,197,691.18	6,084,575.00



Nota# 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	431,000.00	447,975.00
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	80,000.00	55,000.00
TOTAL	511,000.00	502,975.00

RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"



Nota# 17 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	93,328.20	89,485.00
llantas y neumáticos	251,800.00	253,450.01
GLP	1,600.00	0.00
Gasolina	0.00	0.00
Gasoil	1,340,532.00	1,624,382.00
Insecticidas, Fumigantes y otros	19,860.00	0.00
Material para limpieza	21,440.00	16,513.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	19,116.00	4,750.00
Útiles de cocina y comedor	9,910.01	18,421.06
Productos eléctricos y afines	252,261.01	199,262.94
Útiles destinados a actividades deportivas	0.00	0.00
Herramientas Menores	47,925.00	0.00
Acabados textiles	73,163.00	41,250.00
TOTAL	2,130,935.22	2,247,514.01

Nota# 18 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Infraestructura	317,855.46	279,056.26
Edif. Y comp.	190,000.00	190,000.00
Maquinaria y Equipo	10,110.98	11,860.97
Mobiliario y equipos de oficina	55,312.90	46,785.50
Equipo, transp y otros	1,381,539.95	1,381,539.95
TOTAL	1,954,819.29	1,909,242.68



Nota# 19 Otros gastos

Un detalle de otros gastos Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Servicios de internet y televisión por cable	16,992.00	16,992.00
Impresión y encuadernación	31,543.00	127,720.00
Pasaje	6,000.00	5,700.00
Alquiler de Edificio	0.00	51,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	48,500.00	49,500.00
Alquiler de terrenos	30,000.00	12,000.00
Obras menores en edificaciones	499,503.50	158,107.00
Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos	883,860.58	635,876.08
Mantenimientos y reparación en bienes de dominio publico	465,981.00	1,239,595.88
Servicios funerarios y gastos conexos	70,890.00	112,000.00
Limpieza e Higiene	521,500.00	534,700.00
Eventos generales	194,475.00	155,747.34
Festividades	146,112.00	149,035.00
Servicios de informática y sistemas de computarización	165,200.00	106,200.00
Estudio de reinversión	0.00	56,000.00
Publicidad y Propaganda	16,000.00	0.00
TOTAL	3,096,557.08	3,410,173.30

RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com



Ayuntamiento Municipal Los Cacaos

GESTIÓN 2024-2028

"Por un ayuntamiento participativo y transparente"

Nota# 20 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros Al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción

Cargos y comisiones bancarias

TOTAL:

2025

29,549.85

2024

25,977.40

29,549.85

25,977.40



RNC: 430041009

Calle Nuestra Señora de Fátima # 12, Los Cacaos, San Cristóbal, República Dominicana
E-mail: ayuntamientoloscacaos7061@gmail.com