



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL JAMA O AL NORTE**  
**PROVINCIA ESPAILLAT**  
CODIGO INSTITUCIONAL : 7048

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**al 30 de junio del 2025**

**Junio, 2025**

**Jamao al Norte, Provincia Espailat, República Dominicana**

## **CONTENIDO**

- 1.0 Generalidades
- 2.0 Estado de Situación Financiera
- 3.0 Estado de Rendimiento Financiero
- 4.0 Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
- 5.0 Estado de Flujo de Efectivo
- 6.0 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
- 6.1 Notas a los Estados Financieros

### **A. Generalidades**

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

### **B. Objetivo.**

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

### **C. Base Legal**

·Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. · Ley 176-07 Artículos 358 y 361

### **D. Base Normativa**

·Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 (Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). ·Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.

**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio del 2025 y 2024**  
**Valores en RD\$**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	1,195,510.70	511,570.43
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	0.00	125,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,195,510.70</b>	<b>636,570.43</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 9)	750,000.00	0.00
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	204,458,615.91	203,624,462.50
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>205,208,615.91</b>	<b>203,624,462.50</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>206,404,126.61</b>	<b>204,261,032.93</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	325,465.00	695,278.16
Préstamos a corto plazo (Nota 12)	475,457.03	2,301.34
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>800,922.03</b>	<b>697,579.50</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Préstamos a largo plazo (Nota 13)	1,594,113.54	0.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,594,113.54</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,395,035.57</b>	<b>697,579.50</b>
<b>ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO</b>		
Capital (Nota 14)	187,763,920.11	187,763,920.11
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	-2,770,219.93	582,458.93
Resultados acumulados (Nota 15)	19,015,390.86	15,217,074.39
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO</b>	<b>204,009,091.04</b>	<b>203,563,453.43</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>206,404,126.61</b>	<b>204,261,032.93</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Jairo Morillo Arvelo**  
 Firmante

  
 \_\_\_\_\_  
**Elsa Elisabet Castil Rosa**  
 Firmante

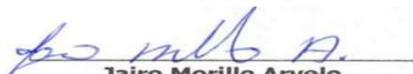


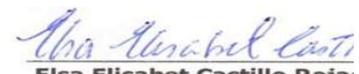
*Castillo,*  
**Ilo Rojas De**

**e**

**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024**  
**Valores en RD\$**

	2025	2024
<b>INGRESOS</b>		
Impuestos (Nota 16)	412,500.00	146,500.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)	377,000.00	62,867.00
Transferencias y Donaciones (Nota 18)	12,584,346.00	12,584,352.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13,373,846.00</b>	<b>12,793,719.00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	5,722,880.63	5,659,922.39
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	710,110.44	476,293.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	3,323,363.89	2,303,188.03
Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	1,617,980.84	1,448,667.00
Otros gastos (Nota 23)	4,532,119.20	2,282,235.64
Gastos financieros (Nota 24)	237,610.93	40,954.01
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>16,144,065.93</b>	<b>12,211,260.07</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>-2,770,219.93</b>	<b>582,458.93</b>

  
**Jairo Morillo Arvelo**  
 Firmante

  
**Elsa Elisabet Castillo Roja Rosa**  
 Firmante



De la nota 16 a la nota 24 son parte integral de este estado financiero.

*1108,*  
**s De**

**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2025 y 2024**  
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)</b>		
Cobros impuestos	412,500.00	146,500.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	377,000.00	62,867.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	12,584,346.00	12,584,352.00
Otros cobros	216,411.62	
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(710,110.44)	(476,293.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(5,268,247.32)	(5,101,582.52)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(454,633.31)	(558,339.87)
Pagos a proveedores	(3,323,363.89)	(2,303,188.03)
Pagos de intereses	(237,610.93)	(40,954.01)
Otros pagos	(4,532,119.20)	(2,282,235.64)
<b>Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)</b>	<b>(935,827.47)</b>	<b>2,031,125.93</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)</b>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(957,938.80)	
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(281,892.50)	
<b>Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)</b>	<b>(1,239,831.30)</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(432,733.97)	
Otros pagos	(99,449.65)	(1,826,189.27)
<b>Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>(532,183.62)</b>	<b>(1,826,189.27)</b>
<b>Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(2,707,842.39)</b>	<b>204,936.66</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>3,903,353.09</b>	<b>306,633.77</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>1,195,510.70</b>	<b>511,570.43</b>

  
**Jairo Morillo Arvelo**  
Firmante

  
**Elsa Elisabet Castillo Rojas D**  
**Rosa**  
Firmante



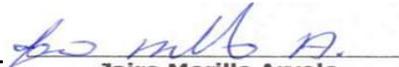
OK,  
e

## Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte

### Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados Al mes de Junio del 2025

#### Presupuesto sobre la Base de Efectivo (Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)	
<b>1 Ingresos Totales</b>	<b>33,370,572.71</b>	<b>17,493,610.71</b>	<b>52.42%</b>
1.1 IMPUESTOS	1,515,000.00	412,500.00	27.23%
1.4 TRANSFERENCIAS	26,075,808.00	12,584,346.00	48.26%
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	1,385,000.00	306,500.00	22.13%
1.6 OTROS INGRESOS	275,000.00	70,500.00	25.64%
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	4,119,764.71	4,119,764.71	100.00%
<b>2 Gastos Totales</b>	<b>33,370,572.71</b>	<b>16,298,100.01</b>	<b>48.84%</b>
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	14,016,567.21	5,722,880.63	40.83%
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3,147,994.69	1,880,750.77	59.74%
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,734,109.78	3,323,363.89	57.96%
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,268,495.91	710,110.44	55.98%
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	136,000.00	64,008.00	47.06%
2.7 OBRAS	7,594,229.12	3,827,191.73	50.40%
2.9 GASTOS FINANCIEROS	464,985.00	237,610.93	51.10%
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	1,008,191.00	532,183.62	52.79%
<b>Resultado financiero</b>	<b>0.00</b>	<b>1,195,510.70</b>	

  
**Jairo Morillo Arvelo**  
 Firmante

  
**Elsa Elisabet**  
 F  
 Firi



WALTON

**Variación  
(D=A-B)**

**15,876,962.00**

1,102,500.00

13,491,462.00

1,078,500.00

204,500.00

0.00

**17,072,472.70**

8,293,686.58

1,267,243.92

2,410,745.89

558,385.47

71,992.00

3,767,037.39

227,374.07

476,007.38

  
**Castillo Rojas De  
rosa  
mante**



**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revalua -----	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2023</b>	<b>187,763,920.11</b>			<b>16,682,213.68</b>	<b>204,446,133.79</b>
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-848,042.44	-848,042.44
Resultado del periodo				3,061,895.52	3,061,895.52
<b>Saldo al 30 de junio del 2024</b>	<b>187,763,920.11</b>			<b>18,038,660.91</b>	<b>205,802,581.02</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2024</b>	<b>187,763,920.11</b>			<b>18,038,660.91</b>	<b>205,802,581.02</b>
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				976,729.95	976,729.95
Resultado del periodo				-2,770,219.93	-2,770,219.93
<b>Saldo al 30 de junio del 2025</b>	<b>187,763,920.11</b>			<b>16,245,170.93</b>	<b>204,009,091.04</b>

  
**Jairo Morillo Arvelo**  
 Firmante

  
**Elsa Elisabet Castillo Rojas De Rosa**  
 Firmante







Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por El Ayuntamiento de Cua. Los estados financieros sobre el balance general y los estados financieros sobre el estado de efectivo y los estados financieros sobre el estado de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP No. 24). El presupuesto de ingresos y gastos por objeto. El presupuesto aprobado por el Ayuntamiento de Cua en el mes de Diciembre de 2024 y es incluido como información adicional. La aprobación final de los estados financieros debe ser...

### **Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros están presentados en pesos mexicanos.

### **Nota 4: Uso de Estimados y Juicios**

La Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere el uso de estimados y juicios que afectan la aplicación de las políticas contables y los ingresos y gastos reportados. Los resultados reales y estimados son revisados regularmente, los efectos de los juicios y estimados son medidos y medidos de manera razonable.

Medición de los valores razonables

La entidad cuenta con un marco de control establecido para asegurar la responsabilidad general por la supervisión de todas las actividades de la entidad. Se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se refiere al precio que se obtendría por la venta de un activo o pasivo en el mercado para un activo o pasivo no es activo o pasivo. Con esta se busca establecer cual sería el valor razonable de un activo o pasivo. Si el mercado para un activo o pasivo no es activo o pasivo, entonces la medición se clasifica en un nivel más bajo que sea significativa para la medición de los valores razonables de la jerarquía del valor razonable al final del periodo.

### **Nota 5: Base de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un profesional independiente.

### **Nota 6: Resumen de Políticas Contables Significativas**

"Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables. Esta enumeración se considere limitativa.

Instrumentos financieros

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las ganancias y pérdidas, así como los momentos de las bajas.

Activos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más o menos su costo, o a su costo menos una pérdida por depreciación.

Pasivos financieros no derivados – medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más o menos su costo, o a su costo menos una pérdida por depreciación.

Inventarios de materiales de oficina

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor razonable.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Indicar a qué valor están contabilizados, que tratan como cualquier ganancia o pérdida por disposición de los activos.

Costos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.  
Depreciación  
Indicar el método utilizado.  
Revaluación y devaluaciones  
Otros activos  
Indicar como son medidos  
Desembolsos posteriores  
Indicar cuando se capitalizan"

## Municipio Municipal de Jamao al Norte

### ESTADOS FINANCIEROS

Decreto y Núm. 97-01 del 25 de Mayo del 2001. El Municipio de Jamao al Norte se encuentra en el Distrito Municipal de Espailat, ubicado en la ladera norte de la Cordillera Septentrional, comparte con los Municipios de Gaspar Hernández y Moca en la provincia Espailat.

El Municipio de Jamao al Norte, cuenta con una extensión territorial de 144 km<sup>2</sup> y sus límites con el Distrito Municipal de Sabaneta de Yásica, al sur los distritos de los municipios Gaspar Hernández y Veragua y al oeste el municipio de

Veragua. El Municipio de Jamao al Norte fue elevado a distrito municipal; más adelante, para el año 2001, la extensión territorial se dividió en un grado por el centro urbano, 4 secciones rurales y 26 parajes.

Los ríos de Jamao, que nacen en la Cordillera Septentrional y hacen confluencia en el Distrito Municipal de Sabaneta desembocando en el Océano Atlántico. Sus arroyos más importantes son entre otros.

Los datos de la población de Jamao al Norte corresponden a la fuente del último censo en ese censo, la población era de 7,820 habitantes.

Para su organización y funcionamiento, por las siguientes disposiciones:

Decreto del 13 de junio de 2015.

Decreto de Administración Pública.

Decreto 9, que introduce modificaciones a la Ley Núm. 176-07 del 17 de julio de

2007, de fecha 17 de julio de 2007.

Decreto del 23 de Marzo del 2005 y sus modificaciones.

Decreto, G. O. 10233, que dispone para el año 2004 la participación de los recursos del Estado dominicano asignados en la ley de presupuesto de ingresos y a partir del año 2005, se consignara un 10%, incluyendo los ingresos

de los Municipios, de fecha 12 de Abril del 1966.

Decreto Nacional para los ayuntamientos.

El Municipio de Jamao al Norte, a través de la participación de los municipios en la toma de decisiones, de carácter permanente, en cumplimiento de la Constitución de la República y las

está establecido en su domicilio en la calle Duarte #100 en Jamao al Norte, Provincia de Veragua del 2025 los principales funcionarios y encargado del Ayuntamiento

Conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector de Jamaica al Norte presenta su presupuesto aprobado según la base de la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los estados financieros. Esto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una metodología que cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre. La emisión y autorización de los estados financieros y sus notas. La emisión y autorización por el funcionario de más alto nivel.

[Redacted]

dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

[Redacted]

que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) que pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos y las revisiones de los estados financieros y sus notas son reconocidas respectivamente.

En relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la capacidad de medir las mediciones significativas de este, incluyendo los de nivel 3. Cuando utiliza siempre que sea posible precios cotizados en un mercado activo. Si no, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. A la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. Si las transacciones activas o pasivas pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía de mediciones significativas en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de medición total. Junta Municipal La Canela reconoce las transferencias entre los períodos sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

[Redacted]

se basa en la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales se valoran por un experto externo.

### **Mediciones significativas**

Las Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta

se refiera a los estados financieros.  
El reconocimiento y baja en cuentas de los activos y pasivos financieros, los ingresos y gastos, y las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros,

así como cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

así como cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

El valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

El reconocimiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como el reconocimiento de un elemento.



**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Cierre Fiscal al 30 de junio del 2025 y 2024**

**Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)**

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cuenta Servicios	99,051.33	112,336.07
Genero y Salud	84,465.59	40,519.60
Cuenta para nómina GL	337,916.65	250,574.82
Cuentas para Inversión	485,128.13	80,770.94
Cuentas Receptoras	188,949.00	27,369.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,195,510.70</b>	<b>511,570.43</b>

**Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)**

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cuenta por cobrar otros ingresos al sector privado c/p - Capital	0.00	125,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>125,000.00</b>

**Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 9)**

Un detalle de Cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Otros documentos del sector privado interno por cobrar l/p - Capital	750,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>750,000.00</b>	<b>0.00</b>

**Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)**

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	325,465.00	695,278.16
<b>TOTAL</b>	<b>325,465.00</b>	<b>695,278.16</b>

**Préstamos a corto plazo (Nota 12)**

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
--------------------	-------------	-------------

Préstamos del sector público a pagar c/p	475,457.03	2,301.34
<b>TOTAL</b>	<b>475,457.03</b>	<b>2,301.34</b>

### Préstamos a largo plazo (Nota 13)

Un detalle de Préstamos a largo plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas públicas financieras a pagar l/p - Capital	1,594,113.54	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,594,113.54</b>	<b>0.00</b>

### Capital (Nota 14)

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

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	187,763,920.11	187,763,920.11
<b>TOTAL</b>	<b>187,763,920.11</b>	<b>187,763,920.11</b>

### Resultados acumulados (Nota 15)

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

Los ajustes del patrimonio fueron realizados para ajustar cuentas por pagar y documentos por pagar que no correspondían a la realidad.

Descripción	2025	2024
Resultados de ejercicios anteriores	18,038,660.91	16,284,009.86
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	976,729.95	-1,066,935.47
<b>TOTAL</b>	<b>19,015,390.86</b>	<b>15,217,074.39</b>

Las notas en las páginas 2 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

**Ayuntamiento Municipal de Jamao al Norte**  
**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:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	3,500.00	25,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	409,000.00	121,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>412,500.00</b>	<b>146,500.00</b>

**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:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Otros ingresos sin contraprestación diversos	7,500.00	12,667.00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	224,900.00	1,600.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	63,000.00	25,000.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	28,500.00	16,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	5,000.00	0.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	31,500.00	4,000.00
Registro de actos civiles	16,600.00	3,600.00
<b>TOTAL</b>	<b>377,000.00</b>	<b>62,867.00</b>

**Transferencias y Donaciones (Nota 18)**

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

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Transferencias corrientes de la Administración Central	7,369,188.00	7,369,192.80
Transferencias de capital de la Administración Central	5,215,158.00	5,215,159.20
<b>TOTAL</b>	<b>12,584,346.00</b>	<b>12,584,352.00</b>

**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:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Sueldos fijos	4,954,492.96	4,712,014.00
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	22,795.00	51,000.00
Compensación por horas extraordinarias	0.00	10,000.00
Vacaciones	0.00	21,462.98

Compensación por resultados	4,060.00	48,500.00
Dietas en el país	63,800.00	79,500.00
Gastos de representación en el país	156,387.99	136,500.00
Prestaciones económicas por desvinculación	66,711.37	42,605.54
Contribuciones al seguro de salud	229,517.72	273,429.11
Contribuciones al seguro de pensiones	197,779.38	250,255.29
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	27,336.21	34,655.47
<b>TOTAL</b>	<b>5,722,880.63</b>	<b>5,659,922.39</b>

### 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
Ayudas a hogares y personas	710,110.44	434,293.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	0.00	42,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>710,110.44</b>	<b>476,293.00</b>

### 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	331,644.00	338,470.00
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	79,075.00	101,560.00
Prendas de vestir consumidas	79,975.60	0.00
Productos medicinales para uso humano	10,000.00	62,206.00
Llantas y neumáticos	400,040.00	181,075.00
Productos metálicos y sus derivados	110,915.00	139,420.48
Combustibles consumidos	1,240,889.00	1,123,190.00
Lubricantes consumidos	58,360.00	52,180.00
Materiales para limpieza consumidos	31,085.00	6,990.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	56,730.00	22,151.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	87,359.04	32,000.00
Productos eléctricos y afines consumidos	242,873.48	46,422.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	594,417.77	197,523.55
<b>TOTAL</b>	<b>3,323,363.89</b>	<b>2,303,188.03</b>

### 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	94,627.44	94,627.44
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,089,632.40	953,057.40

Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	43,438.31	31,778.64
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	99.42	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	390,183.27	418,176.78
<b>TOTAL</b>	<b>1,617,980.84</b>	<b>1,497,640.26</b>

### Otros gastos (Nota 23)

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

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Servicio telefónico de larga distancia	66,089.74	106,443.41
Agua	11,530.00	10,660.00
Recolección de Residuos Sólidos	125,000.00	150,000.00
Publicidad y propaganda	43,300.00	7,000.00
Impresión y encuadernación	29,690.00	8,800.00
Seguro de bienes muebles	31,674.48	10,085.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	310,711.08	637,222.23
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	20,000.00	29,250.00
Otras reparaciones y obras menores	2,651,368.43	370,799.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	755,944.47	597,058.00
Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	25,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	72,000.00	102,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	42,170.00	72,500.00
Gastos judiciales	4,500.00	0.00
Servicios funerarios y gastos conexos	47,430.00	8,500.00
Servicios de Organización de eventos generales	98,406.00	70,125.00
Servicios de Organización de festividades	171,305.00	72,993.00
Servicios de Organización de actuaciones deportivas	17,000.00	0.00
Servicios de Organización de actuaciones artísticas	9,000.00	28,800.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,532,119.20</b>	<b>2,282,235.64</b>

### Gastos financieros (Nota 24)

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

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Intereses por préstamos del sector privado interno	191,853.85	0.00
Gastos por comisiones sobre efectivo	45,757.08	40,954.01
<b>TOTAL</b>	<b>237,610.93</b>	<b>40,954.01</b>

Las notas en las páginas 4 a 4 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 30 de junio 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)	149,991,370.00	38,879,281.56	9,462,746.22	0.00	702,221.98	21,922,646.40	0.00	220,958,266.16
Adiciones	0.00	893,930.80	0.00	0.00	64,008.00	0.00	281,892.50	1,239,831.30
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	149,991,370.00	39,773,212.36	9,462,746.22	0.00	766,229.98	21,922,646.40	281,892.50	222,198,097.46
Depreciación acumulada al inicio del Período	0.00	(3,006,793.88)	(937,019.60)	0.00	(200,292.81)	(11,977,394.42)	0.00	(16,121,500.71)
Cargo del período	0.00	(390,282.69)	(94,627.44)	0.00	(43,438.31)	(1,089,632.40)	0.00	(1,617,980.84)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(3,397,076.57)	(1,031,647.04)	0.00	(243,731.12)	(13,067,026.82)	0.00	(17,739,481.55)
<b>Propiedad, planta y equipos Neto (2025)</b>	<b>149,991,370.00</b>	<b>36,376,135.79</b>	<b>8,431,099.18</b>	<b>0.00</b>	<b>522,498.86</b>	<b>8,855,619.58</b>	<b>281,892.50</b>	<b>204,458,615.91</b>

  
**Jairo Morillo Arvelo**  
 Firmante

  
**Elsa Elisabet Castillo Rojas De Rosa**  
 Firmante



INDICATURA  
JAMAO AL NORTE  
S. DE LA EMPRESA