

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
PUERTO PLATA**

CODIGO INSTITUCIONAL : 7376

**ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2025**

**Diciembre, 2025
Maimón
Puerto Plata, República Dominicana**

**JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
PUERTO PLATA**

CODIGO INSTITUCIONAL : 7376

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
- 7.0 Notas a los Estados Financieros

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON PUERTO PLATA

CODIGO INSTITUCIONAL : 7376

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 222 y 223.

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.

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MAIMON, PUERTO PLATA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2024
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos, Gastos y Financiamiento por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	43,345,477.96	39,632,776.97	91.43%	3,712,700.99
1.1 Impuestos	2,705,000.00	1,794,606.01	66.34%	910,393.99
1.4 Transferencias	33,463,477.96	33,386,467.96	99.77%	77,010.00
1.5 Ingresos por contraprestación	7,177,000.00	4,451,703.00	62.03%	2,725,297.00
3 Fuentes Financieras Totales	502,366.00	-	0.00%	-
3.1 Disminución de Activos Financieros	502,366.00	-	0.00%	-
1,3 Ingresos totales mas Fuentes Financieras Totales	43,847,843.96	39,632,776.97	90.39%	4,215,066.99
2 Gastos totales	41,973,272.96	36,146,608.74	86.12%	5,826,664.22
2.1 Remuneraciones y contribuciones	17,120,823.18	16,630,887.37	97.14%	489,935.81
2.2 Contratación de servicios	18,876,918.86	13,747,622.85	72.83%	5,129,296.01
2.3 Materiales y suministros	3,942,675.92	3,833,269.55	97.23%	109,406.37
2.4 Transferencias corrientes	1,734,855.00	1,665,647.01	96.01%	69,207.99
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	90,000.00	89,990.85	99.99%	9.15
2.7 Obras	-	-	#DIV/0!	-
2.9 Gastos financieros	208,000.00	179,191.11	86.15%	28,808.89
4 Aplicaciones financieras totales	1,869,571.00	1,855,655.95	99.26%	13,915.05
4.2 Disminución de pasivos	1,869,571.00	1,855,655.95	99.26%	13,915.05
2,4 Gastos totales mas Aplicaciones financieras totales	43,842,843.96	38,002,264.69	86.68%	5,840,579.27
Resultado financiero (1-2)	5,000.00	1,630,512.28	3.71%	(1,625,512.28)



Alcalde Municipal



Tesorero Municipal



Contador Municipal

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del 01 al 31 de Diciembre 2025
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2023	10,180,460.72	-	-	55,584,640.43		65,765,101.15
Cambio en políticas contables		-	-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				-		-
Ajuste al patrimonio				(5,096,719.60)		(5,096,719.60)
Resultado del periodo		-	-	9,138,153.12	-	9,138,153.12
Saldo al 31 de diciembre 2024	10,180,460.72	-	-	59,626,073.94	-	69,806,534.66
Cambio en políticas contables		-	-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo			-			-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados			-	-	-	-
Ajuste al patrimonio				1,848,357.77	-	1,848,357.77
Resultado del periodo	-	-	-	464,202.99	-	464,202.99
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	10,180,460.72	0.00	0.00	61,938,634.71	0.00	72,119,095.43
						0.00



Alcalde Municipal



Contador Municipal



Tesorero Municipal

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 al 31 de Diciembre 2025
(Valores en RD\$)

	2025	2024
Ingresos		
Impuestos (Nota 14)	1,794,606.01	875,692.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	4,451,703.00	5,907,660.00
Transferencias y donaciones (Nota 16)	33,386,467.96	37,135,636.49
Total ingresos	<u>39,632,776.97</u>	<u>43,918,988.49</u>
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	16,630,887.37	12,880,342.34
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	1,665,647.01	1,942,868.87
Suministros y material para consumo (Nota 20)	3,833,269.55	4,683,830.09
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	3,111,956.09	3,029,760.08
Otros gastos (Nota 22)	13,747,622.85	11,889,160.57
Gastos financieros (Nota 23)	179,191.11	354,873.42
Total gastos	<u>39,168,573.98</u>	<u>34,780,835.37</u>
Resultado del período (ahorro / desahorro)	<u>464,202.99</u>	<u>9,138,153.12</u>



Alcalde Municipal



Tesorero Municipal



Contador Municipal

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON

Estado de Situación Financiera

AL 31 de Diciembre año 2025

(Valores en RD\$)

	2025	2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	4,063,379.74	625,634.65
Inventarios (Nota 8)	44,085.80	63,636.14
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	837,062.00	0.00
Total activos corrientes	<u>4,944,527.54</u>	<u>689,270.79</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	69,883,916.17	72,905,521.40
Total activos no corrientes	<u>69,883,916.17</u>	<u>72,905,521.40</u>
Total activos	<u>74,828,443.71</u>	<u>73,594,792.19</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	415,410.00	1,859,907.53
Total pasivos corrientes	<u>415,410.00</u>	<u>3,788,257.53</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 12)	2,293,938.28	0.00
Total pasivos no corrientes	<u>2,293,938.28</u>	<u>0.00</u>
Total pasivos	<u>2,709,348.28</u>	<u>3,788,257.53</u>
Activos Netos/Patrimonio		
Capital (Nota 13)	10,180,460.72	10,180,460.72
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	61,474,431.71	50,487,920.83
Resultado acumulado		
Resultado del periodo	464,202.99	9,138,153.12
Total Patrimonio	<u>72,119,095.43</u>	<u>69,806,534.66</u>
Total activos netos/patrimonio	<u>74,828,443.71</u>	<u>73,594,792.19</u>



Alcalde Municipal



Contador Municipal



Tesorero Municipal

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Estado de Flujo de Efectivo
AL 31 de Diciembre 2025
(Valores en RD\$)

	2025	2024
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	1,794,606.01	875,692.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	4,451,703.00	5,907,660.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	33,386,467.96	37,135,636.49
Otros cobros	1,807,232.81	-
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencia	(1,665,647.01)	(1,942,868.87)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(15,836,771.67)	(12,562,086.68)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(794,115.70)	(318,255.66)
Pagos a proveedores	(3,833,269.55)	(12,895,506.49)
Pagos de intereses	(179,191.11)	(354,873.42)
Otros pagos	(13,747,622.85)	(4,291,213.54)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operaci	<u>5,383,391.89</u>	<u>11,554,183.83</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(89,990.85)	(5,961,569.75)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	-	(3,659,485.94)
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>-89,990.85</u>	<u>-9,621,055.69</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	-	2,006,850.00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pa	(1,855,655.95)	(3,561,403.67)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>-1,855,655.95</u>	<u>-1,554,553.67</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectiv	3,437,745.09	378,574.47
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	625,634.65	247,060.18
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>4,063,379.74</u>	<u>625,634.65</u>


Alcalde Municipal


Contador Municipal

0.00 0.00

Tesorero Municipal

Nota # 10 Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 30 de Diciembre es como sigue:

2024	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Mob. Y eq. de ofic.	Equipo, Transp Y otros	Const. Proc.	Total
Costos de adq. (2024)	3,777,500.00	12,853,040.77	42,000,000.00	2,337,304.43	16,989,688.23	3,659,485.94	81,617,019.37
Adiciones		-		89,990.85			89,990.85
Superávit revaluación							
Retiros						(3,659,485.94)	
Otros							
Transferencia		3,659,845.94					
Saldo al final del periodo	3,777,500.00	16,512,886.71	42,000,000.00	2,427,295.28	16,989,688.23	-	81,707,370.22
Dep. Acum. al inicio del periodo		514,121.63	5,040,000.00	345,595.66	2,811,780.67		8,711,497.97
Cargo del periodo		330,257.73	840,000.00	242,729.53	1,698,968.82		3,111,956.09
Retiros							
Saldo al final del periodo	-	844,379.37	5,880,000.00	588,325.19	4,510,749.49	-	11,823,454.05
PROP. planta y eq. neto (2025)	3,777,500.00	16,182,628.98	41,160,000.00	2,184,565.75	15,290,719.41	-	69,883,916.17

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

1. Entidad Económica

Junta Municipal de maimón es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local del pueblo o ciudad, compuesta por un Síndico y varios vocales, para la administración de los intereses de un Distrito Municipal, creada mediante la Ley No. 314-06 del 17 de julio del 2006. Esta Junta tiene su domicilio en la Calle Pepillo Salcedo No.26, Maimón, Puerto Plata. Al 31 de diciembre, los principales funcionarios y directores de Junta Municipal de Maimón, son los siguientes:

Nombre	Cargo
Gregorio Tavárez Vásquez	Vocal Presidente
Juan A. Crisóstomo	Vocal Vice Presidente
Gregorio Hidalgo Veras	Vocal
Divison Ml. Sánchez	Director
Luisa M. Fernández	Sub-Director
Manuel Ciriaco	Tesorera
Marleny Guzmán	Secretaria Municipal

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 Junta Municipal de Maimón. Esta Junta presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Director General en fecha julio de 2024.

3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Medición de los valores razonables

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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. Junta Municipal Maimón 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.

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

**Mobiliarios y equipos
Reconocimiento y medición**

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 libro del activo) se reconoce

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Junta Municipal de Maimón reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Depreciación

La depreciación es calculada 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. El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Tipo de activo

Año de vida útil

4-10

Mobiliarios y equipos

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Armortización

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 periodo 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.

7. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de Diciembre 2025, es como sigue:

Descripción	2025	2024
Banco de Reservas 070-005360-3 (Cuenta Gasto de Personal)	50,324.51	112,930.93
Banco de Reservas 070-005359-0 (Cuenta Servicio Municipal)	54,179.11	79,418.90
Banco de Reservas 070-005641-6 (Cuenta Educación, Salud y Género)	1,063.85	18,183.75
Banco de Reservas 070-006361-1 (Cuenta Programa de Inversión)	3,956,701.29	291,837.25
Banco de Reservas 070-005362-0 (Cuenta Regalía Pascual)	1,110.98	123,263.82
Banco de Reservas 070-005638-6 (Cuenta Receptora de Fondos)	-	-
	4,063,379.74	625,634.65

Nota #8 Inventario de material gastable

	2025	2024
2 Pizarra de corcho		840.00
1 Instalacionn Electricidad		58,711.62
1 Manguera		1,239.52
24 Escoba para Jardin		415.00
1 Safacon		195.00
7 Botas de gomas		895.00
3 Escobillon Corto		450.00
6 Colin		400.00

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

6	Suaper		240.00
12	Guantillas		95.00
4	Lima		155.00
1	Cajas de florders	565.00	
1	Libro record	310.00	
3	Cajas de lapiz	269.97	
10	Libretas rayadas	700.00	
2	Cajas de grapa	130.00	
10	Resaltador	550.00	
2	Grapas	130.00	
3	Tijeras	567.00	
2	Grampadora	1,500.00	
6	Cajas de lapiceros	870.00	
4	Cajas clip billetero pequeño	300.00	
2	Cajas clip billetero grande	190.00	
2	Tape transparente	310.00	
2	Broche para archivo	190.00	
1	Cajas de marcadores	270.00	
3	Nota adhesiva	465.00	
2	Tinta 664 azul	1,300.00	
3	Tinta 664 amarillo	1,950.00	
3	Tinta 664 rosada	1,950.00	
6	Tinta 504 negra	2,270.00	
3	Cera para contar	240.00	
2	Cable de red	1,273.00	
1	Cable hmdi	3,389.83	
4	Tinta para sello	460.00	
3	Corrector	114.00	
1	Caja pila aaa 28 und.	1,713.00	
2	Sobre plastico	98.00	
1	Cinta de carrete para calculadora	50.00	
1	Goma de borrar	25.00	
11	Sobre plastico con broche hilo	715.00	
4	Clip pequeño	112.00	
3	Escoba kika	735.00	
10	Paquete funda negra grande	7,750.00	
14	Rastrillo pastico	4,690.00	
1	Pala	900.00	
4	Lima	664.00	
5	Guantes negros	1,875.00	
3	Esponja	285.00	
3	Ambientador	990.00	
1	Pinol	470.00	
3	Cloro	525.00	
3	Limpiador de loceta	2,225.00	

Total de material gastable

44,085.80

63,636.14

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #09	Cuenta por cobrar a corto plazo	2025	2024
	Repuesto Josefa	400.00	
	Ferretería Dimas	1,200.00	
	Fábrica de Queso Rafael	500.00	
	Colmado La Bendición	400.00	
	Quiosco Pedro Silverio	600.00	
	Colmado Nito	300.00	
	Colmado La Altagracia	300.00	
	Peluquería Freddy	500.00	
	De Rosa Cafetería	600.00	
	Colmado 2000	450.00	
	Colmado Yali	300.00	
	David Antonio Plácido (Playa René)	2,400.00	
	Antonio Tavares	1,200.00	
	Villas maro	800.00	
	Minimarket Hidalgo	400.00	
	Quiosco Domingo Tejada	1,650.00	
	Colmado Gas	900.00	
	Pescadería La Playa Multi Service	36,000.00	
	Colmado Minerva	500.00	
	Cafetería El Samán	2,000.00	
	Colmado Clara II	1,300.00	
	El Isleño Pescadería y Restaurante	10,000.00	
	Quiosco Pío	1,500.00	
	Asociación de Vendedores La Bahía	3,000.00	
	Quiosco Raisa Martínez	900.00	
	Minimarket Misael	300.00	
	Cepredima	600.00	
	Colmado Clara I	200.00	
	Pescadería Bobo	6,000.00	
	Colmado Soraida	400.00	
	Pica pollo la Rubia	700.00	
	De Edgar Superfría	1,700.00	
	Hacienda Lariño	13,000.00	
	Surtidor Yary	200.00	
	Wild Play Adventure SRL	40,000.00	
	Procesadora JG	1,100.00	
	Centro de Uñas Sugeidy	1,200.00	
	Restaurante Laura	6,000.00	
	Salón de Belleza Mary	2,000.00	
	Countryside Roots Niu	600.00	
	Ferretería Vargas	700.00	
	Colmado Natali	1,200.00	
	Minimarket Ibania	300.00	
	Dominicanotel	220,000.00	
	DOMINICANOTEL LETRERO	246,012.00	

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

JOHAN DESING LETRERO		200,500.00	
Pescadería Los Primos		26,250.00	
Total		837,062.00	-
Nota #11	Cuenta por pagar a corto plazo	2025	2024
	Ochoa Hermanos		
	Accesorios y Repuestos Nano		99,170.00
	Restaurant Laura SRL		57,800.00
	Dolores Minaya		29,500.00
	Jose Garcia Mecanico		20,000.00
	Ferreteria Freddy SRL		9,649.44
	Ragonza SRL		87,945.44
	Claro		460,662.95
	Ing. Carmelo Ripoll		505,389.22
	Electromuebles Abraham		40,000.00
	Publicolor Impresos		68,676.00
	Rocio Salvador		6,500.00
	Joscaury Luna Reyes		80,000.00
	Carwash La Solucion		4,000.00
	Coopmogote		1,928,350.00
	Coopseguro		94,226.48
	Combustible		296,388.00
	Repuesto Nano	88,750.00	
	Sa Juda Master Truck	15,000.00	
	Dolores Minaya	29,500.00	
	Impresos Lagombra	3,776.00	
	Impresos Clark	9,860.00	
	Respuesto Victor	51,230.00	
	Suplidora Freddy	30,000.00	
	Ferreteria Bisoño	25,780.00	
	Repuesto Robert	5,664.00	
	Laura Restaurant	55,850.00	
	Carlos Manuel Ventura	100,000.00	
Total		415,410.00	3,788,257.53

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #12	Cuenta por pagar a largo plazo	2025	2024
	Compañía Claro	487,498.96	
	Coopmogote	1,806,439.32	
	Total	2,293,938.28	-

Nota #13 **La composicion del capital al 31 de Diciembre 2025 y 2024, es como sigue:**

	2025	2024
Capital	10,180,460.72	10,180,460.72
Resultado acumulado años anteriores	59,626,073.94	55,584,640.43
Ajuste por reexpresión del resultado.	1,848,357.77	(5,096,719.60)
Resultado acumulado años anteriores, ajustado		50,487,920.83
Resultado del periodo	464,202.99	9,138,153.12
TOTAL	72,119,095.43	69,806,534.66

Nota: Se realizó un ajuste al patrimonio por un monto \$1,848,357.77 por activos no reconocidos durante el periodo.

Nota #14	Impuestos	2025	2024
	Impuesto sobre terrenos no urbanizados		
	Anuncios, muestras y carteles	515,346.00	99,376.00
	Rodaje y transporte de materiales varios	10,000.00	
	Hoteles, moteles y apartoteles y establecimientos similares	93,000.00	81,666.00
	Autorización para poda y corte de árboles		500.00
	Parqueos	710,000.00	504,600.00
	Impuesto sobre registro de documentos		7,200.00
	Impuesto sobre lidias de gallo		4,000.00
	Licencias de construcción	160,200.00	131,250.00
	Construcción nichos, fosas y panteones		3,100.00
	Licencia para instalación telecomunicaciones	48,000.00	44,000.00
	Certificación de animales	1,000.00	
	Otros arbitrios diversos	145,260.01	
	Otros impuestos diversos	111,800.00	
	Impuestos Totales	1,794,606.01	875,692.00

Nota #15	Ingresos por transacciones con contraprestaciones	2025	2024
	Inhumación y exhumación	1,900.00	3,200.00
	Expedición certificaciones	164,303.00	7,200.00
	Recolección desechos sólidos	4,272,200.00	4,712,850.00
	Otras ventas de servicios		584,410.00
	Certificación de uso de suelo		600,000.00
	Galleras	4,000.00	
	Nichos en cementerio	9,300.00	
	Ingresos Totales	4,451,703.00	5,907,660.00

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #16 Transferencia y donaciones

	2025	2024
Ordinaria según ley (CORRIENTE)	360,000.00	17,336,060.37
Ordinaria según ley (CAPITAL)	16,844,392.00	11,196,255.00
Extraordinaria LMD	-	8,603,321.12
Transferencia de capital Ministerio de Interior y Policía	4,952,487.96	-
Transferencia Totales	33,386,467.96	37,135,636.49

Nota #17 Fuentes Financieras

	2025	2024
Obtención de préstamos internos de corto plazo		2,006,850.00
Totales	-	2,006,850.00

Nota #18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

	2025	2024
Sueldos fijos	5,001,266.55	6,161,942.40
Suplencias	27,500.00	
Sueldo Anual No. 13	893,142.45	907,446.91
Jornales	5,034,984.52	4,151,720.35
Prestaciones económicas	120,173.38	350,847.02
Dietas en el país	287,000.00	688,815.10
Dietas en el exterior	169,146.07	
Vacaciones	12,500.00	
Gastos de representación en el país	542,885.42	
Compensación por gastos de alimentación	459,100.00	
Personal de servicios especiales		190,295.80
Empleados temporales	3,027,620.88	36,500.00
Prima de transporte		27,087.50
Incentivo por Rendimiento Individual	261,452.40	47,431.60
Contribuciones al seguro de salud	393,571.53	128,389.29
Contribuciones al seguro de pensiones	348,260.82	171,106.95
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	52,283.35	18,759.42
Totales	16,630,887.37	12,880,342.34

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #19 Subvenciones y otros pagos por transferencias	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,130,600.00	52,000.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	535,047.01	523,317.25
Bonos para asistencia social		1,367,551.62
Totales	1,665,647.01	1,942,868.87

Nota #20 Suministro y materiales para consumo	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	498,710.62	885,505.25
Productos forestales		35,730.00
Prendas y accesorios de vestir	29,370.00	52,626.94
Llantas y neumáticos	75,034.00	344,630.00
Productos medicinales para uso humano	53,195.80	
Gasolina	185,400.00	651,500.00
Gasoil	2,717,703.85	2,249,523.88
Útiles y materiales de limpieza e higiene	135,957.79	100,818.19
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	88,954.94	122,268.03
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	44,222.00	98,872.80
Útiles de cocina y comedor	4,720.55	
Productos eléctricos y afines		142,355.00
Totales	3,833,269.55	4,683,830.09

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #21 Gasto de depreciación y amortización a Diciembre 2025 y 2024:

Descripción	2025	2024
Infraestructura	330,257.73	257,060.82
Edif. Y comp.	840,000.00	840,000.00
Mob. Y eq. de ofic.	242,729.53	233,730.44
Equipo, Transp y otros	1,698,968.82	1,698,968.82
TOTAL gastos por depreciacion	3,111,956.09	3,029,760.08

Nota #22 Otros gastos (Servicios no Personales)

	2025	2024
Servicios telefónico de larga distancia	240,993.52	
Servicio de internet y televisión por cable		383,049.85
Agua	10,000.00	80,696.79
Recolección de residuos		120,000.00
Publicidad y propaganda	449,000.00	230,500.00
Impresión, encuadernación y rotulación	106,687.43	123,642.60
Viáticos dentro del país		96,000.00
Pasajes y gastos de transporte		5,000.00
Alquileres y rentas de edificaciones y locales	225,000.00	293,000.00
Alquileres de terrenos	335,000.00	
Seguro de bienes muebles	58,779.95	122,051.94
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	41,600.00	819,415.00
Gastos judiciales	25,000.00	32,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	156,860.00	
Eventos generales	994,144.50	1,097,638.52
Otros servicios técnicos profesionales		274,489.47
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	52,990.00	
Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficina	24,387.50	
Servicios de capacitación	96,232.90	
Festividades	176,724.65	
Actuaciones deportivas	275,500.00	
Reparacion de vivienda a persona de escasos recursos en todos el distrito mpal	341,346.09	738,320.19
Obras de dominio publico	2,396,104.87	6,382,268.51
Maquinas-herramientas	1,850,948.39	649,659.52
Construccion de nichos	288,245.00	
Reparación, Mantenimiento y Desmalezamiento de las Calles y Caminos (D. M.)	5,182,878.05	
Sistemas y equipos de climatización	4,300.00	
Programas de informática	249,200.00	
Estudios de preinversión	165,700.00	
Totales	13,747,622.85	11,889,160.57

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAIMON
Notas a los Estado Financieros
AL 31 de Diciembre 2025

Nota #23 Gastos Financieros

Comisiones y gastos bancarios - Confección de cheques

Totales

2025

2024

179,191.11

354,873.42

179,191.11

354,873.42



Alcalde Municipal



Tesorero Municipal



Contador Municipal