

**Ayuntamiento Municipal Baitoa**  
**SANTIAGO, REP. DOM.**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7153**

---

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

**Julio, 2025**  
**Baitoa, Santiago**  
**República Dominicana**

**Ayuntamiento Municipal Baitoa**  
**SANTIAGO, REP. DOM.**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7153**

---

**CONTENIDO**

|     |                                                                   |      |
|-----|-------------------------------------------------------------------|------|
| 1.0 | Generalidades                                                     | 3    |
| 2.0 | Estado de Situación Financiera                                    | 4    |
| 3.0 | Estado de Rendimiento Financiero                                  | 5    |
| 4.0 | Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio                      | 6    |
| 5.0 | Estado de Flujo de Efectivo                                       | 7    |
| 6.0 | Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados | 8    |
| 6.0 | Notas a los Estados Financieros                                   | 9-16 |

**Ayuntamiento Municipal Baitoa**  
**SANTIAGO, REP. DOM.**  
**CODIGO INSTITUCIONAL : 7153**

---

**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 BAITOA**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Del 01 de Enero al 30 de Junio 2025- 2024**  
**(Valores en RDS)**

**Activos**

| <b>Activos corrientes</b>                    | <b>2025</b>              | <b>2024</b>              |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7) | 458.107.02               | 533.761.08               |
| Inventarios (Nota 8)                         | <u>4.281.00</u>          | <u>3.949.00</u>          |
| <b>Total activos corrientes</b>              | <b><u>462.388.02</u></b> | <b><u>537.710.08</u></b> |

**Activos no corrientes**

|                                          |                             |                             |
|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9) | 73.214.000.17               | 73.999.950.63               |
| <b>Total activos no corrientes</b>       | <b><u>73.214.000.17</u></b> | <b><u>73.999.950.63</u></b> |

**Total activos**

|                             |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><u>73.676.388.19</u></b> | <b><u>74.537.660.71</u></b> |
|-----------------------------|-----------------------------|

**Pasivos Pasivos corrientes**

|                                            |                          |                          |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10 ) | 880.959.00               | 240.110.00               |
| <b>Total pasivos corrientes</b>            | <b><u>880.959.00</u></b> | <b><u>240.110.00</u></b> |

**Pasivos no corrientes**

|                                           |                            |                            |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 11) | 2.147.017.41               | 2.606.265.96               |
| Préstamos a largo plazo (Nota 12)         | 2.939.634.46               | 5.698.127.33               |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>        | <b><u>5.086.651.87</u></b> | <b><u>8.304.393.29</u></b> |

**Total pasivos**

|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>5.967.610.87</u></b> | <b><u>8.544.503.29</u></b> |
|----------------------------|----------------------------|

**Activos Netos/Patrimonio**

|                                                    |                             |                             |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Capital (Nota 13)                                  | 2.802.452.00                | 2.802.452.00                |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 2.405.413.54                | 3.747.614.24                |
| Resultado acumulado                                | 62.500.911.79               | 59.443.091.18               |
| <b>Total Patrimonio</b>                            | <b><u>67.708.777.32</u></b> | <b><u>65.993.157.42</u></b> |
| <b>Total activos netos/patrimonio</b>              | <b><u>73.676.388.19</u></b> | <b><u>74.537.660.71</u></b> |

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.

Alcalde Municipal

Tesorera Municipal

Enc. Analisis Inf. Financiera

Contadora



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA**

**Estado de Rendimiento Financiero**

**Al 30 de Junio 2025 - 2024**

**(Valores en RD\$)**

| <b>Ingresos</b>                                           | <b>2025</b>                 | <b>2024</b>                 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Impuestos (Nota 14)                                       | 1.232.700.00                | 1.200.400.00                |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15) | 183.145.39                  | 180.330.42                  |
| Transferencias y donaciones (Nota 16)                     | 16.474.950.00               | 16.474.950.00               |
| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)               | 3.500.00                    | 3.500.00                    |
| <b>Total ingresos</b>                                     | <b><u>17.894.295.39</u></b> | <b><u>17.859.180.42</u></b> |

| <b>Gastos</b>                                           |                             |                             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)    | 8.164.239.64                | 8.136.254.38                |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19) | 523.765.21                  | 582.417.59                  |
| Suministros y material para consumo (Nota 20)           | 1.071.012.00                | 258.190.00                  |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)          | 1.783.896.30                | 1.706.168.00                |
| Otros gastos (Nota 22)                                  | 3.913.386.58                | 3.110.183.48                |
| Gastos financieros (Nota 23)                            | 32.582.12                   | 318.352.73                  |
| <b>Total gastos</b>                                     | <b><u>15.488.881.85</u></b> | <b><u>14.111.566.18</u></b> |

|                                                   |                            |                            |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b> | <b><u>2.405.413.54</u></b> | <b><u>3.747.614.24</u></b> |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|

**Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.**



**Alcalde Municipal**



**Tesorera Municipal**



**Enc. Analisis Inf. Financiera**

**Contadora**



CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA  
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio  
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y 2024  
(Valores en RDS)

|                                                            | Capital Aportado | Cambios en Políticas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 30 de junio de 2024                               | 2.802.452,00     |                                |             | 59.443.091,18         | 62.245.543,18                    |
| Cambio en políticas contables                              |                  |                                |             |                       |                                  |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo                  |                  |                                |             |                       |                                  |
| Ajuste al patrimonio                                       |                  |                                |             |                       |                                  |
| Resultado del período                                      |                  |                                |             |                       |                                  |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024                           | 2.802.452,00     |                                |             | 63.635.824,78         | #<br>#                           |
| Cambio en políticas contables                              |                  |                                |             |                       |                                  |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo                  |                  |                                |             |                       |                                  |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados |                  |                                |             |                       |                                  |
| Ajuste al patrimonio                                       |                  |                                |             | -1.134.912,99         | #                                |
| Resultado del período                                      |                  |                                |             | 2.405.413,54          | 2.405.413,54                     |
| Saldo al 30 de junio de 2025                               | 2.802.452,00     |                                |             | 64.906.325,32         | 67.708.777,32                    |
|                                                            | 2.802.452,00     |                                |             | 64.906.325,32         | 67.708.777,32                    |

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.



Firma del Director o Presidente



Firma del Financiero



Firma Enc. Analisis Inf. Financiera

Firma del Contador



**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y 2024**  
**(Valores en RDS)**

**Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas**

|                                                                         | <b>2025</b>                | <b>2024</b>                |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cobros impuestos                                                        | 1.232.700.00               | 1.200.400.00               |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos                 | 183.145.39                 | 180.330.42                 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones            | 16.474.950.00              | 16.474.950.00              |
| Otros cobros                                                            | 3.500.00                   | 3.500.00                   |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | - 523.765.21               | - 582.417.59               |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos                        | - 7.384.451.36             | - 7.415.886.00             |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social                          | - 779.788.28               | - 720.368.38               |
| Pagos a proveedores                                                     | - 1.071.012.00             | - 258.190.00               |
| Pagos de intereses                                                      | - 32.582.12                | - 318.352.73               |
| Otros pagos                                                             | - 3.913.386.58             | - 3.110.183.48             |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>         | <b><u>4.189.309.84</u></b> | <b><u>5.453.782.24</u></b> |

**Flujos de efectivo de las actividades de inversión**

|                                                                  |                            |                            |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros | -                          | 4.897.000.00               |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo              | (492.400.00)               | - 2.254.387.52             |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b> | <b><u>- 492.400.00</u></b> | <b><u>2.642.612.48</u></b> |

**Flujos de efectivo de las actividades de financiación**

|                                                                                     |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | (2.439.483.85)               | - 4.604.009.10               |
| Pago reembolso de efectivo recibió por aporte de accionista                         | -                            | -                            |
| Otros pagos                                                                         | (1.233.152.75)               | (3.205.612.60)               |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>                 | <b><u>- 3.672.636.60</u></b> | <b><u>- 7.809.621.70</u></b> |

|                                                                         |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | <b>24.273.24</b>         | <b>286.773.02</b>        |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo            | <b><u>433.833.78</u></b> | <b><u>246.988.06</u></b> |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>         | <b><u>458.107.02</u></b> | <b><u>533.761.08</u></b> |



Firma del Director o Presidente



Firma del Enc. Administrativo



Firma del Financiero

Firma del Contador.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA  
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados  
Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2025  
Presupuesto sobre la Base de Efectivo  
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

| Concepto                                                     | Presupuesto<br>Reformado (A) | Presupuesto<br>Ejecutado (B) | % de Variac<br>Ejecución (C=B/A) | Variación (D=A-B)    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>1 Ingresos totales</b>                                    | <b>37.475.426.00</b>         | <b>17.894.295.39</b>         | <b>47.75%</b>                    | <b>19.581.130.61</b> |
| 1.1 Impuestos                                                | 2.562.500.00                 | 1.232.700.00                 | 48.11%                           | 1.329.800.00         |
| 1.4 Transferencias                                           | 34.062.410.00                | 16.474.950.00                | 48.37%                           | 17.587.460.00        |
| 1.5 Ingresos por contraprestación                            | 820.016.00                   | 183.145.39                   | 22.33%                           | 636.870.61           |
| 1.6 Otros ingresos                                           | 30.500.00                    | 3.500.00                     | 11.48%                           | 27.000.00            |
| <b>2 Gastos totales</b>                                      | <b>37.475.426.00</b>         | <b>17.870.022.15</b>         | <b>47.68%</b>                    | <b>19.605.403.85</b> |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones                          | 17.724.466.80                | 8.164.239.64                 | 46.06%                           | 9.560.227.16         |
| 2.2 Contratación de servicios                                | 1.933.087.00                 | 1.137.774.13                 | 58.86%                           | 795.312.87           |
| 2.3 Materiales y suministros                                 | 1.780.000.00                 | 1.071.012.00                 | 60.17%                           | 708.988.00           |
| 2.4 Transferencias corrientes                                | 1.096.496.64                 | 523.765.21                   | 47.77%                           | 572.731.43           |
| 2.5 Transferencias de capital                                | 40.772.00                    | -                            | 0.00%                            | 40.772.00            |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles                  | 545.000.00                   | 202.970.00                   | 37.24%                           | 342.030.00           |
| 2.7 Obras                                                    | 8.649.913.00                 | 3.065.042.45                 | 35.43%                           | 5.584.870.55         |
| 2.9 Gastos financieros                                       | 305.076.91                   | 32.582.12                    | 10.68%                           | 272.494.79           |
| 2.1 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo | 2.958.558.65                 | 1.233.152.75                 | 41.68%                           | 1.725.405.90         |
| 2.2 Disminución de préstamos externos de corto plazo         | 2.442.055.00                 | 2.439.483.85                 | 99.89%                           | 2.571.15             |
| <b>Resultado financiero (1-2)</b>                            | <b>-</b>                     | <b>24.273.24</b>             | <b>0.00%</b>                     | <b>- 24.273.24</b>   |



Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Analisis Inf. Financiera

Contador Municipal

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA**  
**Notas a los Estados Financieros**

**1. Entidad Económica**

El Ayuntamiento Municipal de Baitoa es la entidad que tiene a su cargo el Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual tiene por objeto el registro, producción y suministro de informaciones financieras de las instituciones del sector público dominicano que compone el gobierno local, instituciones descentralizadas, empresas públicas y municipales, creada mediante la Ley No. 12605-93 del 08 de Enero del 1993. Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la Africa Núñez #70, Frente al Cuartel Municipal, Baitoa. Al 30 de Junio de 2025, los principales funcionarios y directores son los siguientes:

| Nombre                      | Cargo                 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Mateo Agapito Acosta        | Vocal Presidente      |
| Sonia alt. Beato Santana    | Vocal Vice Presidente |
| Joel Gutiérrez              | Vocal                 |
| Glenys Batista Sandoval     | Vocal                 |
| Edwin ant. Cruz Jiménez     | Vocal                 |
| Ing. Bernardo Ernesto Lopez | Alcalde               |
| Sra. María Edwígis Jimenez  | Vice Síndica          |
| Miguelina Cabrera, M. A.    | Tesorera              |
| Jandibel Báez               | 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 Amina. 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 30 de junio de 2025 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 08 de mayo de 2025.

**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.

**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 será 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 Aminareconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período 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 períodos 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 en resultados.

**Costos posteriores**

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

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA  
Notas a los Estado Financieros

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 están 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 |
|-----------------------|------------------|
| Mobiliarios y equipos | 4-10             |

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

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 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 junio de 2025, es como sigue:

| Descripción                                                | 2025       | 2024       |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Banco de Reservas 120-204607-7 (Gasto de Personal)         | 215.672.40 | 45.933.18  |
| Banco de Reservas 120-204141-5 ( Servicio Municipal)       | 9.439.19   | 233.255.09 |
| Banco de Reservas 120-210776-9 (Educación, Salud y Género) | 194.046.71 | 95.630.14  |
| Banco de Reservas 120-204605-9 (Programa de Inversión)     | 38.949.72  | 159.942.67 |
| Banco de Reservas 200-103744-3 (Receptora de Fondos)       | 0.00       | 0.00       |
| Totales                                                    | 458.107.02 | 533.761.08 |

Nota: se realizo n ajuste al efectivo inicio del periodo por cheues devuelto del 2024 por el monto de RD\$78,529.97

| Nota # 8 | Inventario de Material Gastable |          |          |          |
|----------|---------------------------------|----------|----------|----------|
| 6        | Resma de Papel                  | 330.00   | 1.980.00 | 1.240.00 |
| 8        | Papel higienico                 | 30.00    | 240.00   | 300.00   |
| 4        | Azucar crema                    | 40.00    | 160.00   | 160.00   |
| 3        | Caja clip grande                | 20.00    | 60.00    | 60.00    |
| 10       | Lapiceros                       | 20.00    | 200.00   | 300.00   |
| 1        | Caja folder                     | 285.00   | 285.00   | 855.00   |
| 3        | Almohadillas                    | 400.00   | 1.200.00 | 800.00   |
| 2        | Porta clic                      | 78.00    | 156.00   | 234.00   |
| Totales  |                                 | 4.281.00 | 3.949.00 |          |

Nota #9 Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 30 de junio de 2025, es como sigue:

|                                    | Terreno      | Infraestructura | Edif. Y comp. | Maq. Y Equipos | Equipo de Tecnología | Mob. Y equ. de ofic. | Equipos de    | Const. En Proceso | Total         |
|------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Costos de adquisición (2024)       | 2.200.000.00 | 33.564.881.00   | 26.317.998.95 | 1.846.261.00   | 65.974.52            | 3.894.514.00         | 17.690.146.00 | -                 | 85.579.775.47 |
| Adiciones                          | -            | 442.400.00      | -             | -              | -                    | 50.000.00            | -             | -                 | 492.400.00    |
| Superávit revaluación              | -            | -               | -             | -              | -                    | -                    | -             | -                 | -             |
| Retiros                            | -            | -               | -             | -              | -                    | -                    | -             | -                 | -             |
| Otros                              | -            | -               | -             | -              | -                    | -                    | -             | -                 | -             |
| Transferencias                     | -            | -               | -             | -              | -                    | -                    | -             | -                 | -             |
| Saldo al final del periodo         | 2.200.000.00 | 34.007.281.00   | 26.317.998.95 | 1.846.261.00   | 65.974.52            | 3.944.514.00         | 17.690.146.00 | -                 | 86.072.175.47 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo   | -            | 1.586.638.00    | 526.360.00    | 348.730.00     | 4.799.00             | 1.891.506.00         | 6.716.246.00  | -                 | 11.074.279.00 |
| Cargo del periodo                  | -            | 340.072.81      | 263.179.99    | 92.313.05      | 6.597.45             | 197.225.70           | 884.507.30    | -                 | 1.783.896.30  |
| Retiros                            | -            | -               | -             | -              | -                    | -                    | -             | -                 | -             |
| Saldo al final del periodo         | -            | 1.926.710.81    | 789.539.99    | 441.043.05     | 11.396.45            | 2.088.731.70         | 7.600.753.30  | -                 | 12.858.175.30 |
| Prop. planta y equipos neto (2025) | 2.200.000.00 | 32.080.570.19   | 25.528.458.96 | 1.405.217.95   | 54.578.07            | 1.855.782.30         | 10.085.392.70 | -                 | 73.214.000.17 |

Nota #10 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Javier Antonio Sánchez               | 199.900.00 | -          |
| Centro Ferretero Fernández, SRL.     | 44.390.00  | -          |
| Mercedes Verónica Pichardo           | 67.389.00  | -          |
| Wendy Jacqueline Cepeda Pineda       | -          | 18.500.00  |
| Repuestos Victor, SRL.               | 86.780.00  | 221.610.00 |
| Almacén Pineda/José Bartolo Pineda   | 16.500.00  | -          |
| José Miguel Santana (Colmado Moreno) | 440.000.00 | -          |
| Johnny Antonio Collado               | 26.000.00  | -          |
|                                      | 880.959.00 | 240.110.00 |

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA**  
**Notas a los Estado Financieros**

|                                                                                            |                                                                                                              |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nota #11</b>                                                                            | <b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>                                                                       |                      |                      |
|                                                                                            |                                                                                                              |                      |                      |
|                                                                                            | FERRETERIA BAITOA                                                                                            | 100.013.00           | 100.013.00           |
|                                                                                            | JAVIER SANCHEZ AGUA                                                                                          | 199.900.00           | 199.900.00           |
|                                                                                            | MATEO AGAPITO                                                                                                | -                    | 40.000.00            |
|                                                                                            | OSVALDO PUERTA                                                                                               | -                    | 49.000.00            |
|                                                                                            | FERRETERIA PAULINO                                                                                           | -                    | 217.265.00           |
|                                                                                            | VIERO FRANK                                                                                                  | 41.800.00            | 41.800.00            |
|                                                                                            | FUNERARIA SAN MARTIN                                                                                         | -                    | 28.000.00            |
|                                                                                            | JOSE ALBERTO JIMENEZ                                                                                         | 86.900.00            | 86.900.00            |
|                                                                                            | JOSE FRANCISCO SANTANA                                                                                       | 49.200.00            | 49.200.00            |
|                                                                                            | MERCEDES VERONICA                                                                                            | 67.389.00            | 67.389.00            |
|                                                                                            | PICHARDO                                                                                                     |                      |                      |
|                                                                                            | PINTURA EAGLE PAINT                                                                                          | 215.345.41           | 300.328.96           |
|                                                                                            | RETRO SURIEL                                                                                                 | 14.000.00            | 14.000.00            |
|                                                                                            | WENDY JAQUELINE CEPEDA                                                                                       | 24.970.00            | 24.970.00            |
|                                                                                            | JORDY GUZMAN                                                                                                 | 14.500.00            | 14.500.00            |
|                                                                                            | WENDYS ADAMES ESPINAL                                                                                        | -                    | 40.000.00            |
|                                                                                            | GRULLON AUTO                                                                                                 | 1.333.000.00         | 1.333.000.00         |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>2.147.017.41</b>  | <b>2.606.265.96</b>  |
| <b>Nota #12</b>                                                                            | <b>PRESTAMO A LARGO PLAZO</b>                                                                                |                      |                      |
|                                                                                            | COOPMURAL (A 1.34% y 3 años y 4 meses)                                                                       | <b>2.939.634.46</b>  | <b>5.698.127.33</b>  |
| <b>Nota# 13 Activos Netos/Patrimonio</b>                                                   |                                                                                                              |                      |                      |
| <b>Capital</b>                                                                             |                                                                                                              |                      |                      |
| Al 30 de junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue: |                                                                                                              |                      |                      |
| Descripción                                                                                |                                                                                                              | <b>2025</b>          | <b>2024</b>          |
| Capital                                                                                    |                                                                                                              | 2.802.452.00         | 2.802.452.00         |
| Reserva                                                                                    |                                                                                                              |                      |                      |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)                                         |                                                                                                              | 2.405.413.54         | 3.747.614.24         |
| Resultado acumulado                                                                        |                                                                                                              | 62.500.911.79        | 59.443.091.18        |
| Asiste al Patrimonio                                                                       |                                                                                                              | (1.134.912.99)       | (4.519.555.82)       |
| <b>Total Patrimonio</b>                                                                    |                                                                                                              | <b>66.573.964.33</b> | <b>65.993.157.42</b> |
| <b>La composición del patrimonio al 30 de junio, es como sigue:</b>                        |                                                                                                              |                      |                      |
| Capital                                                                                    |                                                                                                              | <b>2.802.452.00</b>  | <b>2.802.452.00</b>  |
| <b>Nota #14</b>                                                                            | <b>Impuestos</b>                                                                                             |                      |                      |
|                                                                                            | Impuesto sobre registro de documentos                                                                        | 500.00               | 400.00               |
|                                                                                            | Rodaje y transporte de materiales varios                                                                     | 1.200.000.00         | 1.200.000.00         |
|                                                                                            | Licencias de construcción                                                                                    | 32.000.00            | -                    |
|                                                                                            | Instalación envasadora de gas y estaciones de                                                                | -                    | -                    |
|                                                                                            | Licencia para instal. Telecomunicaciones                                                                     | -                    | -                    |
|                                                                                            | Otros impuestos diversos                                                                                     | 200.00               | -                    |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>1.232.700.00</b>  | <b>1.200.400.00</b>  |
| <b>Nota #15</b>                                                                            | <b>Ingresos por transacciones con contraprestaciones</b>                                                     |                      |                      |
|                                                                                            | Inhumación y exhumación                                                                                      | -                    | -                    |
|                                                                                            | Expedición certificaciones                                                                                   | 600.00               | -                    |
|                                                                                            | Recolección desechos sólidos                                                                                 | 169.045.39           | 176.830.42           |
|                                                                                            | Certificación uso de suelo                                                                                   | -                    | -                    |
|                                                                                            | Nichos y cementerios                                                                                         | 13.500.00            | 3.500.00             |
|                                                                                            | Mistanza y expendio de carnes                                                                                | -                    | -                    |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>183.145.39</b>    | <b>180.330.42</b>    |
| <b>Nota #16</b>                                                                            | <b>Transferencia y donaciones</b>                                                                            |                      |                      |
|                                                                                            | <b>Transferencia Totales</b>                                                                                 |                      |                      |
|                                                                                            | Transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central (subsidio)                                          | 9.662.472.00         | 9.662.472.00         |
|                                                                                            | Transferencias de capital recibidas del Gobierno Central (subsidio)                                          | 6.812.478.00         | 6.812.478.00         |
|                                                                                            | Transferencias de capital recibida de Instituciones descentralizadas y Autónomas (Liga Municipal Dominicana) | -                    | -                    |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>16.474.950.00</b> | <b>16.474.950.00</b> |
| <b>Nota #17</b>                                                                            | <b>Recargos, multas y otros ingresos</b>                                                                     |                      |                      |
|                                                                                            | Arrendamiento de terrenos en cementerio                                                                      | 3.500.00             | 3.500.00             |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>3.500.00</b>      | <b>3.500.00</b>      |
| <b>Nota #18</b>                                                                            | <b>Sueldos, Salarios y beneficios a empleados</b>                                                            |                      |                      |
|                                                                                            | Sueldos fijos                                                                                                | 3.591.470.36         | 4.130.666.00         |
|                                                                                            | Personal igualado                                                                                            | -                    | 57.100.00            |
|                                                                                            | Personal de carácter temporal                                                                                | 253.000.00           | 2.979.500.00         |
|                                                                                            | Jornales                                                                                                     | 3.375.561.00         | 103.600.00           |
|                                                                                            | Compensación por gastos de alimentación                                                                      | 24.000.00            | 24.000.00            |
|                                                                                            | Compensación por horas extraordinarias                                                                       | 16.200.00            | 24.300.00            |
|                                                                                            | Dieta en el país                                                                                             | 27.500.00            | -                    |
|                                                                                            | Gastos de representación en el país                                                                          | 96.720.00            | 96.720.00            |
|                                                                                            | Contribuciones al seguro de salud                                                                            | 362.263.93           | 337.588.21           |
|                                                                                            | Contribuciones al seguro de pensiones                                                                        | 358.266.16           | 334.905.54           |
|                                                                                            | Contribuciones al seguro de riesgo laboral                                                                   | 59.258.19            | 47.874.63            |
|                                                                                            | <b>Totales</b>                                                                                               | <b>8.164.239.64</b>  | <b>8.136.254.38</b>  |

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA  
Notas a los Estado Financieros

|          |                                                      |            |            |
|----------|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nota #19 | Subvenciones y otros pagos por transferencias        |            |            |
|          | Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas | 439.765.21 | 467.825.00 |
|          | Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas | 28.000.00  | 44.592.59  |
|          | Transf. corrientes a asociaciones sin fines de lucro | 56.000.00  | 70.000.00  |
|          | Totales                                              | 523.765.21 | 582.417.59 |

|          |                                                          |              |            |
|----------|----------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Nota #20 | Suministro y materiales para consumo                     |              |            |
|          | Alimentos y bebidas para personas                        | 10.700.00    | 15.000.00  |
|          | Prendas de vestir                                        | -            | -          |
|          | Productos medicinales para uso humano                    | -            | -          |
|          | Gasolina                                                 | -            | -          |
|          | Gasoil                                                   | 1.060.312.00 | 243.190.00 |
|          | Gas GLP                                                  | -            | -          |
|          | Insecticidas, fumigantes y otros                         | -            | -          |
|          | Material para limpieza                                   | -            | -          |
|          | Utiles de escritorio, oficina informática y de enseñanza | -            | -          |
|          | Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas | -            | -          |
|          | Totales                                                  | 1.071.012.00 | 258.190.00 |

Nota# 21 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       | 340.072.81   | 332.482.81   |
| Edif. Y comp.         | 263.179.99   | 263.179.99   |
| Maq. Y Equipos        | 92.313.05    | 83.212.05    |
| equipo de cómputos    | 6.597.45     | 6.597.45     |
| Mob. Y equ. de ofic.  | 197.225.70   | 185.225.70   |
| Equipo,Transp y otros | 884.507.30   | 835.470.00   |
| Total                 | 1.783.896.30 | 1.706.168.00 |

|          |                                                                           |              |              |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Nota #22 | Otros gastos (Servicios no Personales)                                    |              |              |
|          | Teléfono local                                                            | 157.900.45   | 150.808.23   |
|          | Servicio de internet y televisión por cable                               | 30.250.00    | -            |
|          | Energía eléctrica                                                         | -            | -            |
|          | Agua                                                                      | -            | -            |
|          | Impresión y encuadernación                                                | -            | -            |
|          | Publicidad y propaganda                                                   | -            | -            |
|          | Pasajes y gastos de transporte                                            | -            | -            |
|          | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 558.321.71   | 60.804.00    |
|          | Eventos generales                                                         | 185.101.97   | 115.445.00   |
|          | Actuaciones deportivas                                                    | -            | -            |
|          | Servicios de informática y sistemas computarizados                        | 106.200.00   | 106.200.00   |
|          | Servicios Técnicos profesionales                                          | 100.000.00   | -            |
|          | Otros servicios técnicos profesionales                                    | -            | 50.000.00    |
|          | Máquinas-herramientas                                                     | 12.000.00    | 47.000.00    |
|          | Estudios de preinversión                                                  | 140.970.00   | 130.090.00   |
|          | Reparación y Acondicionamiento de Caminos                                 | 200.000.00   | 1.228.723.00 |
|          | Mantenimiento y Reductores de velocidad vial                              | 75.000.00    | -            |
|          | Reparación puente peatonal Camboya                                        | 155.000.00   | 725.100.00   |
|          | Reparación puente peatonal La Jaguita                                     | 100.000.00   | 166.600.00   |
|          | Mantenimiento puente peatonal Baitoa - Sabana Iglesia                     | 130.000.00   | -            |
|          | Acondicionamiento Foresta de calles, parques y plazas                     | 176.000.00   | -            |
|          | Remodelación leñero Los Castillo                                          | 157.000.00   | 180.663.25   |
|          | Rotulación de calles, pintura y                                           | 94.000.00    | -            |
|          | Reparación y mantenimiento de parques                                     | 100.000.00   | -            |
|          | Reparación de palacio municipal                                           | 371.000.00   | -            |
|          | Reparación de iglesia cristiana                                           | 193.000.00   | 79.000.00    |
|          | Reparación limpieza y eliminacion alcantarillas Baitoa                    | 871.642.45   | 69.750.00    |
|          | Totales                                                                   | 3.913.386.58 | 3.110.183.48 |

|          |                                                  |           |            |
|----------|--------------------------------------------------|-----------|------------|
| Nota #23 | Gastos financieros                               |           |            |
|          | Comisiones y gastos bancarios                    | 32.582.12 | 143.352.73 |
|          | Intereses de la deuda pública interna de c/plazo | -         | 175.000.00 |
|          | Totales                                          | 32.582.12 | 318.352.73 |

|                                                                                     |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |
| Alcalde Municipal                                                                   | Tesorera Municipal                                                                  |
|  |  |
| Enc. Analisis Inf. Financiera                                                       | Contadora                                                                           |