



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	2024	2023
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	14,131,681.92	15,572,345.39
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	31,024,239.61	13,002,177.09
Inventarios (Nota 9)	830,520.00	1,343,280.00
Total activos corrientes	45,986,441.53	29,917,802.48
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	350,702,904.03	290,037,440.13
Total Activos no Corrientes:	350,702,904.03	290,037,440.13
Total activos	396,689,345.56	319,955,242.61
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	12,310,984.93	15,938,619.41
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	90,123.35	73,795.26
Pensiones (Nota 13)	3,164,016.74	2,380,468.00
Total pasivos corrientes	15,565,125.02	18,392,882.67
Pasivos no corrientes		
Total pasivos	15,565,125.02	18,392,882.67
Activos Netos/Patrimonio (Notas 14)		
Capital	44,152,177.70	44,152,177.70
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	79,561,860.60	75,124,273.10
Resultado acumulado	257,410,182.24	182,285,909.14
Patrimonio	381,124,220.54	301,562,359.94
Total activos netos/patrimonio	396,689,345.56	319,955,242.61


ING. SANTO YNCIO BETHANCOURT
ALCALDE MUNICIPAL


LIC. RAFAEL RAHDAMES DIAZ SANTANA
TESORERO MUNICIPAL




LIC. EDWIN ALCIBIADES MEJIA MEJIA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO


LICDA. ERIKA LARA VILLALONA
ENCARGADA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2024 y 2023

(Valores en RD\$)

	2024	2023
Ingresos (Notas 15,16,17 y 18)		
Impuestos	74,896,723.53	76,013,820.50
Ingresos por transacciones con contraprestación	22,755,547.55	35,374,453.39
Transferencias y donaciones	235,153,017.04	210,809,621.04
Recargos, multas y otros ingresos	612,104.00	1,507,861.00
Total ingresos	333,417,392.12	323,705,755.93
Gastos (Notas 19,20,21,22,23 y 24)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	135,934,607.24	137,221,907.47
Subvenciones y otros pagos por transferencias	9,177,140.55	8,770,630.77
Suministros y material para consumo	41,541,052.45	37,435,675.05
Gasto de depreciación y amortización	12,940,426.09	12,077,749.31
Otros gastos	53,500,856.96	52,392,448.89
Gastos financieros	761,448.23	683,071.34
Total gastos	253,855,531.52	248,581,482.83
Resultado del período (ahorro / desahorro) (Nota 25)	79,561,860.60	75,124,273.10

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.

ING. SANTO YNILCIO RAMIREZ DE HANCOCK
ALCALDE MUNICIPAL



LIC. EDWIN ALCHIBADES MEJIA MEJIA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO



LIC. RAFAEL RAHDAMES DIAZ SANTANA
TESORERO MUNICIPAL



LICDA. ERIKA LARA VILLALONA
ENCARGADA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD





Ayuntamiento Municipal de Bani

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el año terminado al 31 de Diciembre del 2024
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	347,877,365.79	333,417,392.12	96%	14,459,973.67
1.1 Impuestos	74,000,962.99	74,896,723.53	101%	895,760.54
1.2 Transferencias	235,159,027.04	235,153,017.04	100%	6,010.00
1.3 Ingresos por contraprestación	27,055,261.01	22,755,547.55	84%	4,299,713.46
1.4 Otros ingresos	4,271,052.54	612,104.00	14%	3,658,948.54
1.5 Disponibilidades Internas	7,391,062.21	0.00	0%	7,391,062.21
2 Gastos totales	347,877,365.79	328,952,416.99	91%	18,924,948.80
2.1 Remuneraciones y contribuciones	138,764,144.52	135,934,607.24	98%	2,829,537.28
2.2 Contratación de servicios	40,210,882.29	37,146,298.21	92%	3,064,584.08
2.3 Materiales y suministros	44,536,154.28	41,541,052.45	93%	2,995,101.83
2.4 Transferencias corrientes	9,731,209.65	9,177,140.55	94%	554,069.10
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	40,430,499.23	37,772,199.90	93%	2,658,299.33
2.7 Obras	62,153,000.00	55,877,719.46	90%	6,275,280.54
2.8 Gastos financieros	1,100,584.00	761,448.23	69%	339,135.77
4.2 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	10,950,891.82	10,741,950.95	98%	208,940.87
Resultado financiero (1-2)	-	4,464,975.13	5%	4,464,975.13

ING. SANTO YNCHICHAN, R.F.S. BETHANCOURT
ALCALDE MUNICIPAL



LIC. RAFAEL RAMDAMES DIAZ SANTANA
TESORERO MUNICIPAL



LIC. EDWIN ALCIBIADES MEJIA MEJIA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

LICDA. ERIKA LARA VILLALONA
ENCARGADA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	2024	2023
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	74,896,723.53	76,013,820.50
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	22,755,547.55	35,374,453.39
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	235,153,017.04	210,809,621.04
Otros cobros	612,104.00	1,507,861.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(9,177,140.55)	(8,770,630.77)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(121,413,577.34)	(123,296,511.08)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(14,521,029.90)	(13,925,396.39)
Pagos de pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Pagos a proveedores	(41,541,052.45)	(37,435,675.05)
Pago de intereses	(761,448.23)	(683,071.34)
Otros pagos	(53,500,856.96)	(57,130,400.70)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	92,502,286.69	82,464,070.60
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(83,200,999)	(75,673,716)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo		
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso		
Otros pagos	0.00	(11,492,753)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(83,200,999)	(87,166,469)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas		
Otros Pagos	(10,741,951)	0.00
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(10,741,951)	0.00
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(1,440,663)	(4,702,398)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	15,572,345.39	20,274,743.70
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	14,131,681.92	15,572,345.39

NOTA: Pagos realizados a la empresa GSM por transferencias no registradas en la ejecución de gastos, lo agregue a otros gastos por un monto es de RD\$5,905,638.60

ING. SANTO YNILCIO RAMIREZ DE HAN
ALCALDE MUNICIPAL

LIC. RAFAEL RAHDAMES DIAZ SANTANA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. EDWIN ALCIBIADES MEJIA MEJIA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

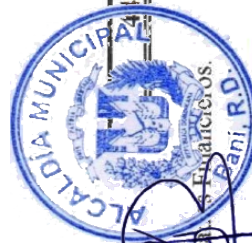
LICDA. ERIKA LARA VILLALONA
ENCARGADA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre 2022	44,152,177.70			231,350,247.75	275,502,425.45
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				(49,064,338.61)	(49,064,338.61)
Resultado del periodo				75,124,273.10	75,124,273.10
Saldo al 31 de Diciembre 2023	44,152,177.70			257,410,182.24	301,562,359.94
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo					
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	44,152,177.70			330,972,042.84	381,124,220.54

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



ING. SANTO YNILCIO RAMIREZ BETHANCOURT

ALCALDE MUNICIPAL

LIC. RAFAEL RAMDAMES DIAZ SANTANA

TESORERO MUNICIPAL



LIC. EDWIN ALCIBIADES MEJIA MEJIA

GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

NCDA. ERIKA LARA VILLALONA

ENCARGADA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD





**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
DIRECCION FINANCIERA**

NOTAS

A

LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AL

CIERRE

DEL

EJERCICIO CONTABLE

AL

31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024 Y 2023.-

VALORES EXPRESADOS EN (RD\$)

**BANI, PROVINCIA PERAVIA,
REPUBLICA DOMINICANA
12 DE FEBRERO DEL AÑO 2024.-**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

El Ayuntamiento Municipal de Bani, constituye una entidad administrativa básica del Estado Dominicano, que responde al precepto legal como base jurídica esencial que le asegura un vínculo de legitimidad; tal y como lo consagra la Constitución de la República Dominicana, en el Título IX, Capítulo II, Artículo 199; y la Ley No. 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios.

1.1) Su finalidad principal:

El objetivo principal del Ayuntamiento Municipal de Bani, se fundamenta en establecer como Características Principales los Principios del Régimen Municipal Dominicano con un marco de autonomía de competencias, atribuciones y de servicios que le son inherentes; promover el desarrollo y la integración del territorio del municipio de Bani; impulsar el desarrollo local, provincial, y regional, mediante el fortalecimiento de las capacidades de planificación y gestión del municipio, la participación de los actores sociales y la coordinación con otras instancias del Estado, a fin de potenciar los recursos locales y aprovechar las oportunidades de los mercados globales, fortaleciendo las capacidades técnicas, gerenciales y de planificación como gobierno local apto para formular, y ejecutar políticas públicas de manera articulada con el Gobierno Central; el mejoramiento sociocultural de nuestros habitantes y la participación efectiva de las comunidades que nos integran como municipio en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida de nuestros habitantes, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio públicos.

Nota #1) Entidad Económica:

1.2) Principales Funcionarios Municipales:

El Personal al Servicio de las Unidades Normativas o de máxima Dirección, unidades Consultivas o Asesoras, Unidades Auxiliares o de Apoyo que componen la estructura organizacional del Ayuntamiento Municipal de Bani, está compuesto por todas aquellas personas vinculadas a esta entidad por una relación de servicios retribuidos. Este personal ha sido escogido atendiendo al mérito profesional y las capacidades demostradas, según los conocimientos y capacidades desarrolladas en el desempeño de sus funciones que desarrollan. Corresponde al Concejo Municipal definir los puestos de trabajo existentes en el Ayuntamiento Municipal de Bani, y reglamentar sus funciones, estableciendo los requisitos, deberes y responsabilidades requeridas

para el desempeño de los mismos. No obstante, este ente económico, evalúa y propone reformas de las estructuras orgánicas y funcionales de este Ayuntamiento de Bani, así como, revisar y aprobar los manuales de procedimientos, organización y organigrama que eleven para su consideración los distintos departamentos que integran el Ayuntamiento Municipal de Bani; en tal sentido, se capacita al personal en referencia ejecutando planes y programas de capacitación, consistentes en cursos, diplomados, maestrías para los funcionarios que desempeñan funciones de los diversos departamentos que integran la estructura organizativa Municipal.

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

1.3.1) Las Unidades Normativas o de máxima dirección están integradas por:

a) Concejo de Regidores y Regidoras: Que fueron elegidos (as), como autoridades públicas, es decir, una especie de legislador municipal; son los representantes de los munícipes de Bani, ante el Ayuntamiento Municipal de Bani. Está **compuesto** por una matrícula de trece (13) regidores(as) compuesta por cuatro bancadas pertenecientes a los partidos políticos, a saber:

Ai) PRM= 8-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- Eddy Cervantes Peña Tejeda;
- 2- Miguel Esnaides Báez Guerrero;
- 3- Osvaldo Leónidas Díaz Aristy;
- 4- Yngrid Carolina Díaz;
- 5- Carlos Antonio Nicholls Núñez
- 6- Freddy Rafael de los Santos Tejeda
- 7- Leurin Yonelis Arias Medina
- 8- Melquis Elizer Castillo Tejeda

Aii) PRD= 3-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- Judy Darianny Peguero Ortiz;
- 2- José Antonio Encarnación de los Santos

Aiii) PLD= 2-Regidores:

A saber, compuesto por los señores:

- 1- Andrie Steban Suazo Luna
- 2- Johanna Mayelin Herrera Bautista

b) Alcalde y Vice Alcaldesa: Constituido por la máxima dirección instituida por el ejecutivo municipal, el señor:

- 1- Santo Ynilcio Ramírez Bethancourt, Alcalde Municipal;**
- 2- Vice-Alcaldesa, señora, Lic. Mercedes Adriana Soto Mejía;**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

c) Unidades Consultivas o Asesoras:

- 1-Consejo Económico y Social Municipal;
- 2-Comité de Seguimiento y Control;
- 3-Comisión Permanente de Género;
- 4-Comité de Calidad;

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa del Ayuntamiento Municipal de Bani:

Se anexa listado integro emitido por el Departamento de Recursos Humanos y certificado y firmado por su titular, la señora **Damaris García Pimentel**; donde se nos detalla los nombres y apellidos, los cargos y los departamentos el cual dirigen.

Nota #2) Base de Presentación:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

El Ayuntamiento Municipal de Bani, presenta su Presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro., de enero hasta el 31 de diciembre del año 2024 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

Nota #3) Moneda Funcional y de Presentación:

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

La preparación y presentación de estos Estados Financieros de conformidad con las **NICSP**, pretende mostrar el resultado de todas las transacciones financieras y económicas ejecutadas durante todo el trayecto del ejercicio contable comprendido entre el día 01 de enero, hasta, el día 31 del mes de diciembre del año 2024; en tal virtud, esta dirección financiera emite las reflexiones de lugar en torno a las informaciones contables presentadas en estos Estados Financieros Consolidados. Asimismo, estos Estados Financieros contienen una estimación, la cual exponemos emitiendo un juicio que se fundamenta en la información fiable disponible más reciente. Estas estimaciones son el resultado de la existencia de la incertidumbre sobre el futuro, lo que provoca que esta medición de la partida de **Activos No Financieros, específicamente en los Bienes Inmuebles**, por tanto, las mediciones de esta partida en los estados financieros dependan de juicios.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

4.1) Juicios:

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los Activos No Financiero, específicamente sobre los **Bienes Inmuebles, propiamente los terrenos, parques y plazas propiedad de este Ayuntamiento**

Municipal de Bani. En tal sentido, debemos exponer que la contabilización de los mismos no ha sido posible ya que los mismos no se han realizado un levantamiento, valuación, estudios catastrales y registros de los mismos, y así poder presentar los valores en los Estados Financieros.

Estamos a la espera a que la Dirección de Bienes Nacionales, como órgano encargado de velar por la custodia de los bienes del dominio público nos visite para coordinar el referido levantamiento de los Bienes Inmueble propiedad de este Ayuntamiento Municipal de Bani,

Por tanto, no poseemos, ni hemos coordinado y poder llevar el control de la realización del inventario de los bienes inmuebles.

4.2) Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el **Ayuntamiento Municipal de Bani**, utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Ayuntamiento Municipal de Bani, reconoce las transacciones entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

6-1) Instrumentos financieros:

Los Instrumentos financieros o productos financieros, como elementos que se utilizan en este Ayuntamiento Municipal de Bani, lo hemos clasificados en:

a) Activos Financieros Instrumentos Financieros de Efectivos: son instrumentos financieros cuyo valor está determinado directamente con todo lo relacionado al flujo de efectivos, **que** a su vez están compuestos por las disponibilidades en caja chica y depósitos en las diversas cuentas corrientes manejadas por esta institución.

b) Otros Instrumentos Financieros Primarios: están constituidos por compromisos financieros de préstamos a largo plazo, recibidos de parte de institución bancaria.

6-1.1) Instrumentos financieros:

Por otra parte, los Instrumentos Financieros los hemos clasificados por clase de activos, dependiendo de que sean basados en los fondos recibidos por el ayuntamiento municipal de Bani, que reflejan el uso propio de dichos recursos; y basados en compromisos de deudas pendientes en bancos fruto de la obtención de préstamo a largo plazo.

Los instrumentos financieros utilizados en esta entidad, son a su vez, de Inversión y de financiación; por tanto, los tipos de estos instrumentos financieros utilizados son de tipo primarios que mayormente tienen que ver con todo lo relacionado con los:

- **Depósitos de Efectivos;**
- **Transferencias recibidas;**
- **Cuentas por Cobrar y Pagar;**

Los Activos Financieros catalogados por esta dirección financiera han sido clasificados por su valor razonable, toda vez, que los cambios que han experimentado den como resultados de que tengan que volverse a reclasificar en categorías después de su reconocimiento inicial.

6-1.1.2) Instrumentos financieros:

Por lo que **los Activos y Pasivos Financieros** están clasificados a su valor razonable, es decir, dependiendo de los cambios en el resultado de sus movimientos desde el reconocimiento inicial; en tal sentido, los hemos clasificados en cuatro categorías:

- **Al Valor Razonable;**
- **con cambios en Resultados;**
- **Créditos;**
- **y Cuentas Por Cobrar;**

6-2) Activos y Pasivos Financieros No Derivados:

Han sido clasificados como tales, en esta institución, los siguientes.

- **Las Cuentas por Cobrar;**
- **Los Prestamos;**
- **Con Pagos Fijos o determinables;**

6-2.1.) Medición de los Activos Financieros no Derivados:

Al momento de su adquisición o de su reconocimiento inicial esta entidad mide las partidas destinadas a los activos financieros al valor razonable de los mismos, al precio de la transacción. Son medidos mediante el Estado de Rendimiento Financiero al cierre del ejercicio contable del año 2023.

6-2.2) Medición de los Pasivos Financieros no Derivados:

Son medidos al momento del pago, amortización y/o abono a deuda, es decir, que mayormente estos pasivos son medidos a su valor razonable que sería el abono o pago realizado. En tal sentido, esta entidad mide tales pasivos en el Estado de Situación Financiera como deudas pendientes y en el Estado de Rendimientos Financieros como **Gastos Financieros y Otros Pagos**.

6-2.3) Inventarios de Materiales de Oficina:

Las entradas de existencias en los almacenes se valoran por su precio de adquisición o su costo unitario. Por lo tanto, para valorar las existencias que salen del almacén, se toma dicho precio de costo y por tanto el valor que tienen las existencias que quedan al final del periodo es medido multiplicando dichos precios por la cantidad existente, determinando con ello la valoración final de los inventarios de materiales de oficina.

6-2.3.1) Inventarios de Materiales de Oficina:

Los criterios de valoración para los casos en que las normas del precio de adquisición para valorar individualmente las existencias en almacén que son propiedad del Ayuntamiento Municipal de Bani, utilizamos unos criterios de valoración denominado **Criterios FIFO**, que significa primera entrada, primera salida; mide las entradas por su precio de adquisición y sus salidas por el mismo orden en que entraron. El valor de salida de los productos del almacén es el precio de las primeras unidades físicas que entraron. De esta forma, las existencias salen del almacén valoradas en el mismo orden en que entraron.

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

El tratamiento contable está dado en base a criterios normalizados de calidad en la valoración y cumplimiento de las condiciones que hacen posible el reconocimiento como activos que han sido valorados **a su Costo, es decir, el precio de adquisición; en consecuencia, el costo de adquisición es el elemento esencial de estimación de Propiedades, Planta y Equipos.**

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

El Ayuntamiento Municipal de Bani, a través de la Dirección Financiera ha elegido como política contable el **modelo del costo y el modelo de revaluación** aplicando a todos los elementos de **Propiedad, Planta y Equipos; como política que aplica a todos los elementos y clases de los Bienes agrupados en Propiedad, Planta y Equipos.**

En consecuencia, la **Medición de dichos activos es en base al Modelo del Costo.**

6-2.4.2) Modelo del Costo:

Con posterioridad a su reconocimiento como Activo, los elementos que constituyen los bienes en Propiedad, planta y equipos han sido contabilizados por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

6-2.4.3) Modelo de Revaluación:

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, los elementos que componen los bienes en Propiedad, Planta y Equipos, los hemos medido con la debida fiabilidad para que fuesen contabilizado, como de hecho lo fue con su valor **revalorizado**, es decir, **revaluado o capitalizados**, para que en lo adelante su nuevo valor en libros sea su valor razonable.

6-2.4.4) Depreciación:

Hemos aplicado este mecanismo contable, mediante el cual pudimos determinar y reconocer el desgaste sufrido por los bienes de uso agrupados en el Activo, de Propiedad, Planta y Equipo. En consecuencia, dichos activos han experimentado una disminución periódica de su valor debido al uso y el paso del tiempo; lo que nos ha permitido asignar dichas disminuciones a los diferentes ejercicios contables auditados.

Para los Bienes de uso agrupados en Propiedad, Planta y Equipos, hemos tomado en cuenta algunas generalidades para dichos bienes; entre las que se encuentran las siguientes:

- **El reconocimiento del uso de los beneficios económicos de los activos durante cada período;**
- **Cada parte con un costo significativo por cada tipo de activo y depreciado separadamente;**
- **Los activos tienen vidas útiles diferentes y han sido depreciados mediante un solo tipo de método;**
- **El cargo por depreciación lo hemos reconocido en el Estado de Rendimiento Financiero.**

6-2.4.5) Vida Útil de los Activos:

La vida útil estimada de los activos agrupados en propiedad, planta y equipos, han sido considerados por el periodo de tiempo que el activo nos sirve para el buen desarrollo de las actividades del sujeto contable, que es el Ayuntamiento Municipal de Bani.

Por lo que para poder saber la vida útil de propiedad, planta y equipos hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECOG. En efecto, para determinar el tiempo de estos activos se tomó como base los siguientes criterios:

- **Edificios:..... vida útil estimada de 50 años;**
- **Muebles y Útiles:.....vida estimada de 5 años;**
- **Computadoras y Accesorios: vida Útil estimada de 3 años;**
- **Equipos de Transporte..... vida Útil estimada de 5 años;**

6-2.4.5.1) Método de Depreciación:

Hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECOG; por lo tanto, el método utilizado fue el **Método de Línea Recta**.

6-3) Beneficios a los Empleados:

Esta entidad, tiene como objetivo básico determinar que el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados estén reconocidos como pasivos sujetos a ser plausibles por los servicios prestados a cambio de los cuales se les crea el derecho de recibir sus pagos en los periodos determinados. Es decir, que comprenden todos los servicios y tipos de retribuciones que este ayuntamiento municipal de Bani proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Entre la existencia de tales obligaciones implícitas comprenden los siguientes beneficios: **sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social**. Por lo que el alcance de estos beneficios a los empleados se acompaña de otras retribuciones que han sido contabilizadas atendiendo a los términos establecidos en la Ley No. 87-01, que instituye el **Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), en el marco de la Constitución de la República Dominicana**.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANI
GERENCIA FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota-#7 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Nombre cuenta	Banco	No.- cuenta	2024	2023
Receptora	Banreservas	130-104172-3	0.00	25,596.86
Salud y Genero	Banreservas	130-104218-5	335,544.74	743,660.91
Servicios Municipales	Banreservas	130-400001-7	532,886.36	2,678,922.18
Inversión	Banreservas	130-102367-9	7,062,277.36	2,950,070.68
Personal	Banreservas	130-102366-0	568,583.51	1,018,408.44
Regalía	Banreservas	130-400008-4	5,632,389.95	8,155,686.32
Total			14,131,681.92	15,572,345.39

Nota # 8 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo.

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Gestión Tributaria	31,024,239.61	11,200,210.00
Total	31,024,239.61	11,200,210.00

Cuentas por cobrar por avances del 20% a contratistas de Obras para iniciar con los proyectos.

	2024	2023
CONSTRUCON & ROAD SIGN COROSIG SRL	0.00	46,355.15
DELARENTINO & ASOCIADOS SRL	0.00	108,367.93
GRUPO INGENIARQ SRL	0.00	0.00
KDK ENGINEERING AND DESIGN SRL	0.00	131,726.58
ORESUNG INGENIEROS & ARQUITECTOS SRL	0.00	143,524.96
ING. MARCELL NAYETTI GUZMAN DE LA ROSA	0.00	200,992.93
ING. JOAQUIN MELO	0.00	1,170,999.54
Total	0.00	1,801,967.09

TOTAL RD\$ **31,024,239.61** **13,002,177.09**

Ver los detalles en los anexos 01

Nota # 9 Inventarios de Consumo.

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Papel de escritorio	0.00	1,650.00
Herramientas menores	0.00	3,980.00
Gasoil	775,600.00	775,600.00
Aceites y grasas	0.00	465,390.00
Material para limpieza	31,500.00	48,650.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	6,520.00	18,360.00
Otros repuestos y accesorios menores	16,900.00	29,650.00
Total	830,520.00	1,343,280.00

Nota#10 Propiedad planta y equipo									
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Equipo de informatica	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	-	178,655,833.56	23,677,555.92	12,289,236.33	6,078,117.21	68,103,164.78	1,233,532.34	-	290,037,440.14
Adiciones		52,376,647.81		3,753,470.36	551,057.10	25,654,809.68	865,014.26		83,200,999.21
Retiros									-
otros									
Transferencias									-
Saldo al final del periodo	-	231,032,481.37	23,677,555.92	16,042,706.69	6,629,174.31	93,757,974.46	2,098,546.60	-	373,238,439.35
Dep. Acum. al inicio del periodo		(1,184,241.09)	(493,282.42)	(1,536,154.54)	(627,498.21)	(5,737,749.19)	(16,183.78)		(9,595,109.23)
Cargo del periodo		(3,573,116.67)	(473,551.12)	(1,228,923.63)	(607,811.72)	(6,810,316.48)	(246,706.47)		(12,940,426.09)
Retiros	-								
Saldo al final del periodo	-	4,757,357.76	966,833.54	2,765,078.17	1,235,309.93	12,548,065.67	262,890.25	-	22,535,535.32
Prop. planta y equipos neto 31 de Diciembre 2024	-	226,275,123.61	22,710,722.38	13,277,628.52	5,393,864.38	81,209,908.79	1,835,656.35	-	350,702,904.03

Nota # 11 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

PROVEEDORES	2024	2023
ASOC. NUEVA COM. DETALLISTA DE BANI, INC.	116,581.48	55,804.56
ANDRES JOVANNY PEREYRA GUERRERO	9,440.00	0.00
CASA ALBERTO SRL	10,350.00	0.00
CENTRO DE HIERRO EL PODER SRL	1,590.00	0.00
CENTRO FERRETERO LOS CONSTRUCTORES, SRL	3,705.00	344,819.20
COMERCIO & INVERSIONES RAMIREZ VALDEZ SRL	9,350.00	65,330.00
CONSTRUCON & ROAD SIGN COROSIG SRL	0.00	1,484,017.86
CONCRETOS DEL SUR SRL	564,659.00	66,800.00
COMPAÑÍA INVERSIONES SUR & HIPOTECAS SRL	1,787,521.00	863,045.00
DELARENTINO & ASOCIADOS SRL	0.00	433,471.71
DISTRIBUIDORA UNIVERSAL	0.00	8,229.26
DE LOS SANTOS PINTURAS Y MAS SRL	0.00	91,195.25
EMPRESAS JR, S.R.L.	444,522.23	398,502.23
FABIO ENMANUEL GARCIA MOLINA	224,790.51	0.00
FARMACIA AMISTAD	148,691.00	0.00
FERNANDEZ PARTES Y SERVICIOS SRL	0.00	470,690.20
FERRETERIA HNOS PEÑA, S. R. L.	138,702.00	5,000.00
FERRETERIA LOS COMPADRES SRL	645,986.01	903,102.03
FERRETERIA JARLENIS LAS 4 ESQUINAS	0.00	270,500.00
FERRETERIA MADETECO SRL	25,700.00	0.00
FERREAGRO PERAVIA	0.00	14,895.00
FRANKLIN GOMAS E.I.R.L	1,038,800.00	1,347,100.00
G V Y C TECNOMECANICA	74,946.52	298,292.20
GRUPO INGENIARQ SRL	1,332,640.91	0.00
HIRALDY DESIGN	0.00	9,145.00
INDULARA SRL	0.00	35,900.00

INGARBEN SRL	412,487.33	0.00
IMPRESOS BANILEJOS JT SRL	8,850.00	16,520.00
J & R ALMONCAP SOLUTION SRL	0.00	78,116.00
JR GROUP SERVICES SRL	368,589.84	223,369.28
ING. JOAQUIN ALBERTO MELO VILLA	0.00	4,683,998.18
JAIME MANUEL ARISTY	374,060.00	0.00
JOAQUIN ALBERTO MELO VILLAR	909,426.09	0.00
JUAN ISIDRO SANCHEZ	7,516.50	125,012.00
JULIO PEÑA MULTISERVICES SRL	0.00	32,191.50
KDK ENGINEERING AND DESIGN SRL	618,440.82	300,202.18
LA CASA DEL MOTOR DE ARRANQUE SRL	0.00	112,720.00
LA COLONIAL S.A.	76,940.46	0.00
ING. MARCELL NAYETTI GUZMAN DE LA ROSA	1,684,490.78	1,541,942.69
MEDINA NUÑEZ MULTISERVICES	47,200.00	67,372.00
MILTON BELLO	0.00	77,408.00
MOTO MARCAS SRL	0.00	9,900.00
ORESUND INGENIEROS & ARQUITECTOS SRL	0.00	168,605.98
PANADERIA Y REPOSTERIA SANTIA	0.00	32,920.00
PARAISO MUSICAL	0.00	161,660.00
PARTY MARKET	0.00	23,600.00
PLASTICOS H Y P EIRL	18,900.00	19,800.00
PLAZA ESMARLIN SRL	0.00	7,000.00
PLANETA DEL MOTOR DE ARRANQUE	0.00	6,490.00
RAFAEL EUCLIDES ORTIZ CEPEDA	171,000.00	0.00
RAFAEL BASARA	0.00	25,960.00
RAFAEL SAMIL SUERO FELIZ	62,590.00	0.00
REFRIGERACION GABY, SRL	10,890.00	0.00
REPUESTOS EDUARDO BANI S.R.L.	163,925.00	36,710.00
REPUESTOS SAMUEL SRL	64,279.99	0.00
REY PUBLICIDAD SRL	0.00	767.00
SANTIA PANADERIA Y REPOSTERIA	25,500.00	0.00
RUBERN LEONTE PIMENTEL	3,200.00	0.00
SEHIDOM	82,946.60	42,638.10
SUPER ESTACION DE SERVICIOS 1 DEL SUR SRL	151,374.00	73,617.00
SUPLIDORA DOMINICANA DEL SUR SUDOMSUR SRL	0.00	37,710.00
SUPLI OFFICE COPY MASTER EIRL	13,460.00	0.00
TALLERES DITTREN SRL	160,667.62	0.00
TERABYTE COMPUTER	7,500.00	90,950.00
WURTH DOMINICANA S.A.	56,730.78	0.00
Y G DIESEL	0.00	775,600.00
ZAIDAN MEJIA PEGUERO	232,043.46	0.00
TOTAL	<u>12,310,984.93</u>	<u>15,938,619.41</u>

Nota # 12 Retenciones y Acumulaciones Por Pagar.

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
DGII (ITEBIS)	90,123.35	0.00
TSS	0.00	0.00
Coopadomu	0.00	0.00

Retenciones y retribuciones en renta (IR-3)	0.00	0.00
Otras retenciones y retribuciones complementarias (IR-17)	0.00	0.00
BanReservas (Programa Empleado Feliz)	0.00	73,795.26
Total	90,123.35	73,795.26

Nota #13 Pensiones por pagar.

Un detalle de las pensiones por pagar al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Sueldos al Personal Fijo en Trámites de Pensiones	3,164,016.74	2,380,468.00
Total	3,164,016.74	2,380,468.00

Nota #14 Activos Neto / Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2024 y 2023, la constitución del Capital del Ayuntamiento Municipal de Bani, es como sigue:

	2024	2023
Capital	44,152,177.70	44,152,177.70
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	79,561,860.60	75,124,273.10
Resultado acumulado	257,410,182.24	182,285,909.14
Patrimonio	381,124,220.54	301,562,359.94

Nota # 15 Impuestos.

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Anuncios, muestras y carteles	5,367,959.68	8,708,419.22
Rodaje y transporte de materiales	542,283.57	399,232.14
Hoteles, moteles, aparta hoteles y establecimientos similares	284,423.77	242,036.52
Certificación de animales	11,000.00	7,500.00
Impuestos sobre tramitación de documentos	4,562,940.88	6,889,820.42
Impuestos sobre registro de documentos	3,249,781.62	2,720,087.26
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	142,162.50	0.00
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	2,156,862.04	552,227.60
Espectáculos públicos con o sin boletas de entrada	132,000.00	105,500.00
Licencias de construcción	52,694,850.71	38,232,386.97
Permiso para romper pavimento de la vía pública	460,600.00	348,864.18
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustibles	2,219.95	18,439.78
Construcción de nichos, fosas y panteones	314,360.00	468,700.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	0.00	15,294,805.93
otros impuestos diversos	160,900.70	1,287,200.00
otros arbitrios diversos	4,814,378.11	738,600.48
Total	74,896,723.53	76,013,820.50

Nota #16 Ingresos Por Transacciones Con Contraprestación.

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Uso de rampas	1,068,392.54	741,736.02
Tramitación de planos	2,767,065.98	8,368,318.21
Inhumación y Exhumación	881,948.00	817,350.00
Expedición de certificaciones	143,700.00	239,980.00
Estudio de uso de suelo	80,100.00	122,400.00
Certificaciones vida y costumbre	101,600.00	218,100.00
Recolección de desechos sólidos	11,068,204.51	14,593,122.10
Casetas fijas y móviles	2,460,440.00	2,799,020.00
arrendamientos de mercados y hospedajes	4,065.00	31,630.00
Arrendamientos de bienes inmuebles	5,500.00	42,165.00
Matanza y expendio de carnes	2,113,582.00	1,976,267.00
Arrendamiento de solares	1,504,749.52	5,049,765.06
Arrendamiento de terrenos en cementerios	556,200.00	374,600.00
Total	22,755,547.55	35,374,453.39

Nota # 17 Transferencias y Donaciones.

Un detalle de los ingresos por transferencia y donaciones al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Sector Privado Interno (corriente) (GSM)(Para Pagar Conserje)	72,000.00	66,000.00
Sector Privado Interno (corriente) (ALTICE Dominicana) (Para las Patronales Bani)	200,000.00	200,000.00
Donaciones de Empresas públicas no financieras de EGEHID(Transferencia Corriente)(Para las Patronales Bani)	100,000.00	200,000.00
Transferencias Extraordinarias del Gobierno central Ministerio Administrativo de la presidencia (Para la compra de Camiones Compactadores) (capital)	19,371,851.52	500,000.00
Extraordinarias (Donación Liga Municipal Dominicana por 1er. Lugar en el SISMAP) (Transferencia Capital)	5,000,000.00	0.00
Transferencia (Corriente) (Ministerio de Industria y Comercio Mipymes) (Garantías Mobiliarias)	406,680.52	0.00
De inst. P. Descentralizada y Autónomas (Liga Municipal Dominicana) (Transferencia Capital) Para la compra de un Camión compactador)	6,844,000.00	11,820,403.06
Transferencias Corrientes de Ley (Ministerio de Interior y Policía)	121,895,095.00	118,878,549.98
Transferencias de Capital de Ley (Ministerio de Interior y Policía)	81,263,390.00	79,144,668.00
Total	235,153,017.04	210,543,621.04

Nota # 18 Recargos, Multas y Otros Ingresos.

Un detalle de los ingresos por recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Multas por incautación	1,500.00	2,800.00
Ventas de Terrenos Rurales	579,654.00	0.00
Ventas de Terrenos en Cementerios	30,950.00	1,505,061.00
Total	612,104.00	1,507,861.00

Nota # 19 Sueldos salarios y beneficios a empleados.

Un detalle de los gastos sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Sueldos fijos	96,734,853.50	99,495,646.90
Sueldo anual No.- 13	8,373,912.88	8,370,767.94
Sueldos al personal fijo en trámite de pensiones	3,164,016.74	2,380,468.00
Jornales	5,122,222.25	4,485,018.43
Prestaciones económicas	910,395.40	6,460.54
Prima de transporte	3,120,000.00	3,120,000.00
Vacaciones	149,286.64	82,714.00
Otras Gratificaciones	0.00	143,500.00
Compensación por horas extraordinarias	1,887,171.93	2,399,504.98
Compensaciones por resultados	45,000.00	200,000.00
Compensaciones Especiales	100,000.00	433,400.00
Dietas dentro del país	403,355.00	380,157.29
Gastos de representación dentro del país	600,000.00	570,000.00
Gastos de representación en el exterior	242,663.00	579,773.00
Gratificaciones por pasantías	560,700.00	649,100.00
Contribuciones al seguro de salud	6,646,493.65	6,428,518.01
Contribuciones al seguro de pensiones	6,524,097.92	6,437,072.58
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	1,350,438.33	1,059,805.80
Total	135,934,607.24	137,221,907.47

El Ayuntamiento Municipal de Bani, pagó sueldo y compensaciones al personal directivo RD\$11, 376,500.43 aproximadamente.

Al 31 de diciembre 2024 el Ayuntamiento Municipal de Bani, mantenía 998 empleados.

Nota # 20 Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Un detalle de las subvenciones y otros pagos transferencias al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	5,283,640.55	5,211,630.77
Becas nacionales	992,500.00	815,000.00
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	2,901,000.00	2,744,000.00
Total	9,177,140.55	8,770,630.77

Nota # 21 Suministros y materiales para consumo.

Un detalle de la partida de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Acabados textiles	13,686.00	0.00
Aceites y Grasas	63,143.28	60,150.00
Alimentos y bebidas para personas	1,146,549.54	1,490,094.40
Artículos de plásticos	46,310.00	176,889.00
Bonos para útiles diversos	800,000.00	0.00
Calzados	24,595.00	42,970.00
Gas GLP	10,300.00	6,950.00
Gasoil	17,838,800.00	18,046,400.00
Gasolina	4,472,354.10	4,754,393.85
Herramientas menores	801,249.48	624,818.55
Insecticidas, fumigantes y otros	90,100.00	0.00
Libros, revistas y periódicos	61,950.00	62,060.00
Llantas y Neumáticos	6,148,808.20	4,175,087.67
Lubricantes	3,628,661.28	1,753,436.12
Material para limpieza	696,952.64	608,086.00
Otros repuestos y accesorios menores	1,225,154.61	1,684,225.69
Papel de escritorio	59,400.00	43,985.60
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	726,675.03	73,725.00
Prendas de vestir	406,930.00	816,885.34
Productos eléctricos y afines	138,559.50	161,140.02
Productos medicinales	533,628.50	610,156.48
Productos y útiles no identificados	1,582,453.10	903,757.96
Útiles de cocina y comedor	36,989.78	21,882.00
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	753,151.41	759,621.37
Útiles menores médicos quirúrgicos	8,550.00	11,800.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas	226,101.00	547,160.00
Total	41,541,052.45	37,435,675.05

Nota # 22 Gasto de depreciación y amortización.

Un detalle del gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Infraestructura terrestres y obras	3,573,116.67	2,322,311.67
Depreciación de edificaciones y componentes	473,551.12	493,282.42

Depreciación maquinarias y equipos	1,228,923.63	1,536,154.54
Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos	607,811.72	675,235.21
Equipos de informática	6,810,316.48	182,778.65
Depreciación equipos de transporte.	246,706.47	6,867,986.82
Total	12,940,426.09	12,077,749.31

Nota # 23 Otros Gastos.

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Actuaciones artísticas	1,000,000.00	1,000,000.00
Agua	73,405.00	79,255.00
Alquiler de equipo de transporte, tracción y elevación	1,838,790.00	2,465,099.00
Alquileres de equipo de construcción y movimiento de tierras	230,151.50	3,894.00
Equipo de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento	553,670.00	192,339.54
Estudio de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis	5,500.00	0.00
Estudios de preinversión	755,629.80	575,800.00
Eventos generales	2,525,985.93	1,978,575.11
Fumigación	37,060.00	187,080.00
Gastos judiciales	258,500.00	284,960.00
Impresión y encuadernación	3,027,590.47	486,918.40
Instalaciones Temporales	2,135,765.01	0.00
Lavandería	10,360.00	16,320.00
Máquinas-herramientas	2,780.00	209,275.75
Mantenimiento de reparación de muebles y equipos de oficinas	205,449.56	55,143.02
Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos de transporte	13,175,892.23	8,676,577.01
Mantenimiento y Reparación de Bienes de Dominio Público (Reparaciones de Viviendas, Iluminaciones)	3,501,071.65	5,991,188.13
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	329,102.00	0.00
Obras menores en edificaciones	2,787,908.48	5,306,551.85
Otros Mobiliarios y Equipos no Identificados Precedentemente (Mobiliarios Juntas de Vecinos PPM)	4,210,877.62	2,824,076.00
Pasaje	225,572.86	301,247.47
Peaje	660.00	360.00
Publicidad y propaganda	1,939,605.18	2,174,879.36
Programas de informática	673,199.08	721,023.49
Seguros de personas	2,676,926.87	1,830,545.51
Seguros de bienes muebles	1,198,234.52	944,959.77
Servicio de internet y televisión por cable	112,417.67	8,646.41
Servicio de teléfono de larga distancia	867,400.13	860,326.91
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	1,538,327.08	1,586,204.16
Servicios funerarios y gastos conexos	81,680.00	49,995.00
Servicios técnicos y profesionales	693,291.87	1,166,840.00
Sistemas y equipos de climatización	422,590.00	179,050.00
Terrenos urbanos sin mejoras	0.00	800,000.00
Viáticos dentro y fuera del país	499,823.85	179,305.00

Pagos Por servicios de Cobros de arbitrios (GSM)	5,905,638.60	11,256,013.00
Total	53,500,856.96	52,392,448.89

Nota # 24 Gastos Financieros.

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Comisiones bancarias	761,448.23	683,071.34
Total	761,448.23	683,071.34