

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra, la ley 176-07. La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

Al 31 de diciembre 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Francisco Rojas Garcia	Sindico
Maira Noemi Moreno de Flores	Vice-Sindica
Juana Alejandrina Familia	Gerente Adm. Financiera
Denis Prenza Peguero	Tesorero
Marianis Guzman Guzman	Contralora
Yoheidy Rivera Hichez	Contadora

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 (Dígecog).

El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra 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 NICESP 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 30 de junio 2024 y 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.

Nota #3 Moneda funcional y de presentación

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

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Medición de 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 San Antonio de Guerra 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 San Antonio de Guerra reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

limitativa.

Inventarios de materiales de oficina

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

Cuentas por cobrar y por pagar

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

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de equipos. de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

residual.

mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos

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

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Ayuntamiento Municipal de Guerra
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Efectivo en caja chica en el país	55,000.00	
Cuenta Servicios	663,139.77	18,682.38
Genero y Salud	31,103.09	14,082.36
Cuenta para nómina GL	1,062,812.90	364,644.15
Cuentas para Inversión	14,353,368.60	8,576,471.80
Cuentas Receptoras	422,179.56	564,596.59
TOTAL	16,587,603.92	9,538,477.28

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Productos de papel, cartón e impresos	0.00	1,300.00
Materiales y suministros varios	42,284.00	93,520.00
TOTAL	42,284.00	94,820.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	1,672,623.34	45,566.92
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	9,244,163.18	1,489,416.13
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	0.00	0.00
Remuneraciones a pagar c/p	18,814.56	18,814.56
Contribuciones a la seguridad social a pagar c/p	55,853.40	55,853.40
TOTAL	10,991,454.48	1,609,651.01

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR	RNC/CEDULA	Bcc. Pend.
000562 - AGROVETERINARIA GAREY S.R.L	132452852	5,350.00
000126 - COMPAÑIA DOMINICANA DE TELEFONOS, S.A.	101001577	630,671.90
000548 - CONTRUI2, SRL.	132462882	6,899,848.20
000523 - GLOBAL EQUIPMENT JEA, S.R.L.	132328779	261,960.00
000375 - GRUPO ROMA ENERGY, S.R.L	131977227	324,586.00
000295 - MANUEL ANTONIO SOTO CASTILLO	100303106	1,115,100.00
000431 - OSCAR FRANCISCO GARCIA REYNOSO	4400206670	124,726.00
000122 - ROSARIO BASORA Y ASOCIADOS S.R.L	130090556	1,629,212.38
		10,991,454.48

Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	-13,204,136.61	0.00
Préstamos del sector público a pagar c/p	18,000,000.00	0.00
TOTAL	4,795,863.39	0.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	2,494,990.48	754,705.67
TOTAL	2,494,990.48	754,705.67

Préstamos a largo plazo (Nota 13)

Un detalle de Préstamos a largo plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar l/p - Capital	18,000,000.00	0.00
TOTAL	18,000,000.00	0.00

Activos Netos / Patrimonio (Nota 14)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

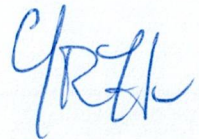
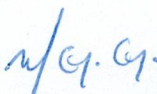
Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	81,961,054.24	81,961,054.24
Resultados de ejercicios anteriores	53,566,201.91	34,562,548.37
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-39,861,166.38	-1,598,355.35
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	51,204,115.72	20,602,008.89
TOTAL	146,870,205.49	135,527,256.15


YPA. MCG. PAFW. JRG

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2025)	16,650,000.00	34,382,329.92	63,782,382.73	13,917,524.00	4,989,842.75	20,961,300.00	6,318,219.92	161,001,599.32
Adiciones	0.00	721,151.51	0.00	2,500.00	1,032,181.80	36,514,087.80	5,250,000.00	43,519,921.11
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	16,650,000.00	35,103,481.43	63,782,382.73	13,920,024.00	6,022,024.55	57,475,387.80	11,568,219.92	204,521,520.43
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(687,646.59)	(3,189,119.13)	(6,273,647.83)	(3,186,239.54)	(19,406,630.68)		(32,743,283.77)
Cargo del período	0.00	(732,615.74)	(1,320,369.88)	(888,849.01)	(316,695.98)	(1,997,080.13)	0.00	(5,255,610.74)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(1,420,262.33)	(4,509,489.01)	(7,162,496.84)	(3,502,935.52)	(21,403,710.81)	0.00	(37,998,894.51)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	16,650,000.00	33,683,219.10	59,272,893.72	6,757,527.16	2,519,089.03	36,071,676.99	11,568,219.92	166,522,625.92



Ayuntamiento Municipal de Guerra
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 15)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuestos específicos sobre la electricidad	10,828,685.78	14,873,715.53
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	1,000.00	48,238.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	5,410,827.03	1,029,655.00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	0.00	9,785.00
Impuestos y permisos sobre trámites	456,146.00	599,741.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	11,385,517.16	463,670.00
TOTAL	28,082,175.97	17,024,804.53

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	1,097,100.00	1,329,350.00
Ingresos por otras ventas de servicios	211,400.00	193,800.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	0.00	18,300.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	0.00	2,000.00
Tasa a la matanza de animales	33,280.00	65,330.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	1,995,400.00	5,043,773.00
Casetas fijas y móviles	0.00	5,800.00
Uso de rampas	0.00	6,500.00
TOTAL	3,337,180.00	6,664,853.00

Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de empresas	452,500.00	0.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	75,292,024.88	50,128,075.05
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras	1,100,000.00	1,250,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central	76,745,417.53	41,199,956.44
TOTAL	153,589,942.41	92,578,031.49

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	47,984,698.76	35,422,025.83
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	5,100,096.01	6,160,995.44
Compensación por horas extraordinarias	1,111,329.89	1,168,933.45
Vacaciones	27,024.76	136,566.00
Salario de navidad	4,187,586.38	3,426,132.02
Prima de transporte	2,130,000.00	840,000.00

Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	888,849.01	1,357,106.93
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio		0.00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	316,695.98	498,984.28
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público		0.00
Depreciaciones de obras marítimas y fluviales		0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	732,615.74	687,646.60
TOTAL	5,255,610.74	5,915,515.46

Otros gastos (Nota 22)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	85,547.30	9,801.86
Servicio de internet y televisión por cable	44,932.49	49,243.53
Publicidad y propaganda	235,700.00	147,800.00
Impresión y encuadernación	283,977.00	317,796.00
Viáticos dentro del país	23,000.00	157,000.00
Pasajes	3,400.00	79,400.00
Alquiler de tierras y terrenos	745,000.00	540,000.00
Alquiler de edificios	10,000.00	57,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	6,277,300.00	2,499,836.44
Seguro de bienes muebles	137,869.00	40,650.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	4,276,532.16	563,926.74
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	180,000.00	440,000.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	354,624.99	405,134.99
Otras reparaciones y obras menores	4,832,000.00	550,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	687,945.32	3,053,327.93
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	743,259.15	560,144.13
Servicios jurídicos	8,040,125.75	5,626,829.66
Servicios contables y de auditoría	300,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	385,900.84	276,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	1,937,800.00	1,085,900.00
Gastos judiciales	96,488.25	0.00
Servicios funerarios y gastos conexos	30,000.00	14,500.00
Servicios de Organización de eventos generales	7,570,858.80	2,838,683.56
Servicios de Organización de festividades	2,600,000.00	1,445,000.00
TOTAL	39,882,261.05	20,757,974.84

Gastos financieros (Nota 23)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Gastos por comisiones sobre efectivo	418,070.41	498,780.79
TOTAL	418,070.41	498,780.79

Compensación por resultados	116,000.00	166,000.00
Bonificaciones	0.00	325,000.00
Gastos de representación en el país	664,600.00	780,000.00
Gastos de representación en el exterior	218,306.48	135,292.00
Prestaciones económicas por desvinculación	494,051.97	67,233.43
Otros beneficios por terminación	191,169.21	0.00
Contribuciones al seguro de salud	474,807.40	397,201.28
Contribuciones al seguro de pensiones	461,399.94	382,037.20
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	3,498.88	8,070.65
TOTAL	63,164,569.68	49,415,487.30

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas a hogares y personas	7,591,134.70	4,889,058.48
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	1,044,000.00	965,000.00
Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas Municipales	26,000.00	0.00
Transferencia de capital para bienes de reposición de activos	216,000.00	0.00
TOTAL	8,877,134.70	5,854,058.48

Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	798,947.81	1,079,781.87
Prendas de vestir consumidas	100,000.00	264,881.95
Papel de escritorio consumido	0.00	41,300.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	15,600.00	14,300.00
Productos medicinales para uso humano	316,323.00	0.00
Llantas y neumáticos	349,068.00	591,200.00
Productos metálicos y sus derivados	52,655.45	276,820.00
Minerales	1,300,000.00	0.00
Combustibles consumidos	8,613,679.88	5,826,409.03
Lubricantes consumidos	1,436,035.46	1,999,953.45
Materiales para limpieza consumidos	732,054.70	561,042.23
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	218,980.09	149,842.99
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	0.00	15,000.00
Útiles de cocina y comedor consumidos	0.00	2,400.00
Productos eléctricos y afines consumidos	107,849.75	347,983.30
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	2,166,341.94	2,052,948.45
TOTAL	16,207,536.08	13,223,863.27

Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	1,320,369.88	1,275,647.65
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,997,080.13	2,096,130.00