

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 30 de junio del 2026, 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

Contabilidad del Sector Público (NICSP),
(Digecog).

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".
funciones.

El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 30 de junio 2026 y 2025 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.
alto nivel.

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

República Dominicana.

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

administración realice juicios estimaciones y

supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.
prospectivamente.

Medición de Valores Razonables

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.

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).

observables).

niveles distintos de la jerarquía del valor razonable,

nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

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

ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventarios de materiales de oficina
valuación utiliza.

Cuentas por cobrar y por pagar
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

acumulada y pérdidas por deterioro.

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 libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de San Antonio de Guerra reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos.
incurren.

Depreciación

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, económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

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

Tipo de Activo	Años de Vida Útil
Mobiliarios y equipos	4-10

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

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.

de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Ayuntamiento Municipal de Guerra
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2026 y 2025

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Efectivo en caja chica en el país	55,000.00	0.00
Cuenta Servicios	648,036.00	120,340.80
Genero y Salud	551,810.27	90,910.58
Cuenta para nómina GL	4,017,442.74	9,618.02
Cuentas para Inversión	2,604,650.06	8,462,277.79
Cuentas Receptoras	15,039,309.98	717,939.04
TOTAL	22,916,249.05	9,401,086.23

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Materiales y suministros varios	148,298.56	42,284.00
TOTAL	148,298.56	42,284.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	10,937,158.63	18,087,333.17
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	0.06	0.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	817,552.69	0.00
TOTAL	11,754,711.38	18,087,333.17

Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	0	0.00
TOTAL	0.00	0.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Retenciones y deducciones a pagar c/p	3,530,416.97	712,354.77
TOTAL	3,530,416.97	712,354.77

Préstamos a largo plazo (Nota 13)

Un detalle de Préstamos a largo plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar l/p - Capital	11,524,338.10	18,000,000.00
Coopiberica	11,972,411.00	0.00
TOTAL	23,496,749.10	18,000,000.00

Activos Netos / Patrimonio (Nota 14)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

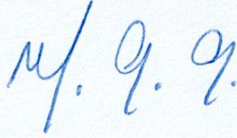
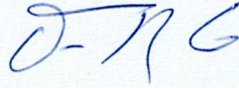
Descripción	2026	2025
Capital inicial a valores históricos	81,961,054.24	81,961,054.24
Resultados de ejercicios anteriores	64,909,151.25	53,566,201.91
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios ante:	-15,713,490.01	-35,114,402.65
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	30,630,105.96	16,715,536.29
TOTAL	161,786,821.44	117,128,389.79

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos	Equipos de Transporte	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisicion (2025)	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
Adiciones	0.00	7,134,058.41	0.00	0.00	289,306.50	0.00	7,239,706.37	14,663,071.28
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	(4,100,000.00)	(4,100,000.00)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	4,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,100,000.00
Saldo al Final del Periodo	16,650,000.00	46,337,539.84	63,782,382.73	13,920,024.00	6,311,331.05	57,475,387.80	14,707,926.29	219,184,591.71
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	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)
Cargo del periodo	0.00	(404,051.90)	(605,855.82)	(490,195.20)	(265,185.92)	(1,916,257.08)	0.00	(3,681,545.92)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(1,824,314.23)	(5,115,344.83)	(7,652,692.04)	(3,768,121.44)	(23,319,967.89)	0.00	(41,680,440.43)
Propiedad, planta y equipos Neto (2026)	16,650,000.00	44,513,225.61	58,667,037.90	6,267,331.96	2,543,209.61	34,155,419.91	14,707,926.29	177,504,151.28



Ayuntamiento Municipal de Guerra
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 15)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Impuestos específicos sobre la electricidad	12,673,383.57	6,673,859.52
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	11,000.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	8,433,034.00	1,809,110.93
Impuestos y permisos sobre trámites	330,330.00	229,721.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	477,854.00	307,664.00
TOTAL	21,925,601.57	9,020,355.45

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ingresos por recolección de desechos sólidos	1,057,300.00	281,400.00
Ingresos por otras ventas de servicios	90,000.00	92,900.00
Tasa a la matanza de animales	20,780.00	17,950.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	6,652,890.00	65,000.00
TOTAL	7,820,970.00	457,250.00

Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Transferencias corrientes de empresas		452,500.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	49,079,876.23	32,173,912.44
Transferencias de capital de la Administración Central	21,610,240.41	28,680,679.56
TOTAL	70,690,116.64	61,307,092.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Sueldos fijos	25,492,900.79	22,990,678.31
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	1,542,000.00	2,837,230.63
Compensación por horas extraordinarias	807,435.32	495,383.21
Vacaciones	27,611.36	0.00
Prima de transporte	1,050,000.00	1,080,000.00
Compensación por resultados	180,500.00	24,000.00
Gastos de representación en el país	336,000.00	252,200.00
Gastos de representación en el exterior	0.00	150,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación	169,995.80	414,184.47
Otros beneficios por terminación	0.00	90,830.90
Contribuciones al seguro de salud	462,382.23	221,291.91
Contribuciones al seguro de pensiones	231,068.53	206,386.85
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	16,145.78	2,598.88
TOTAL	30,316,039.81	28,764,785.16

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ayudas a hogares y personas	4,456,384.33	2,678,587.71
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	502,000.00	502,000.00
Transferencias de capital a Instituciones de la Seguridad Social	0.00	26,000.00
Transferencia de capital para bienes de reposición de activos	0.00	216,000.00
TOTAL	4,958,384.33	3,422,587.71

Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	174,775.20	41,280.00
Prendas de vestir consumidas	205,000.00	100,000.00
Papel de escritorio consumido	38,737.29	0.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	6,500.00	6,500.00
Productos medicinales para uso humano	112,261.00	0.00
Llantas y neumáticos	656,450.00	126,000.00
Productos metálicos y sus derivados	220,819.96	52,655.45
Combustibles consumidos	3,019,171.90	2,694,344.51
Lubricantes consumidos	379,660.00	891,685.46
Materiales para limpieza consumidos	270,850.00	343,429.96
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	241,827.71	99,135.99
Productos eléctricos y afines consumidos		25,000.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	982,126.17	775,854.28
TOTAL	6,308,179.23	5,155,885.65

Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Depreciaciones de edificios	605,855.82	618,657.18
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,916,257.08	667,931.72
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	489,965.28	550,693.68
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	229.92	0.00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	265,185.92	256,152.07
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	52,890.08	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en s	351,161.82	338,957.40
TOTAL	3,681,545.92	2,432,392.05

Otros gastos (Nota 22)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Teléfono local	49,761.52	40,614.03
Servicio de internet y televisión por cable	17,700.00	24,693.62
Publicidad y propaganda	6,000.00	30,000.00
Impresión y encuadernación	29,868.00	109,887.50
Viáticos dentro del país	14,000.00	19,000.00
Pasajes	1,200.00	0.00
Alquiler de tierras y terrenos	180,000.00	405,000.00

Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	4,127,696.80	3,621,300.00
Seguro de bienes muebles	0.00	52,580.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	594,697.41	1,727,052.04
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	0.00	180,000.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	200,000.00	110,894.99
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso públ	1,781,613.37	0.00
Otras reparaciones y obras menores	3,169,151.00	400,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	520,847.63	343,480.00
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	90,200.00	62,560.00
Servicios jurídicos	6,739,703.34	2,219,957.87
Servicio de informática y sistemas computarizados	131,865.76	168,122.94
Otros servicios técnicos y profesionales	1,123,260.00	959,800.00
Gastos judiciales	34,000.00	92,488.25
Servicios funerarios y gastos conexos	0.00	30,000.00
Servicios de Organización de eventos generales	2,663,108.66	2,096,928.80
Servicios de Organización de festividades	1,669,999.99	1,465,000.00
TOTAL	23,144,673.48	14,159,360.04

Gastos financieros (Nota 23)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Intereses por préstamos del sector privado interno	1,270,384.49	0.00
Gastos por comisiones sobre efectivo	127,374.99	134,150.55
TOTAL	1,397,759.48	134,150.55

W. T. F. A.
J. R. D.
J. R. D.

W. T. F. A.
J. R. D.
J. R. D.