

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL VILLA ISABELA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela, Fundamentado en la ley 23-89, que eleva a municipio la comunidad de Villa Isabela; y la Ley 176-07, que 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 del 2025 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
LEANDRO GOMEZ POPOTERS	Alcalde
ONEYDA BRITO ESTRELLA	Vice-Alcaldesa
SUSANA ULLOA DE UREÑA	Concejal
CARLOS JOSE CABRERA DIAZ	Concejal
JOEL PEREZ DEVORA	Concejal
AGUEDO CASTILLO GONZALEZ	Concejal
CARLOS LUIS CABRERA	Concejal
ULANA MAJAIKY MERCADO RAMOS	Tesorera
LUIS EMILIO LORA TAVAREZ	Contralor

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 Villa Isabela 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 d 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 de 2025 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 conformidad con las NICSP, requiere que la 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

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 Villa Isabela 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 Villa Isabela 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

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.

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.

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 libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

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

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

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

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.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Nombre	2025	2024
Cuenta Receptora -----Banreserva-----Cta# 070-005485-5	238.18	335.18
Cuenta Genero y Salud -----Banreserva-----Cta# 070-005531-2	1,320.30	57,390.18
Cuenta Servicios Municipales ----Banreserva-----Cta# 070-400014-8	4,693.39	46,032.86
Cuenta Inversión -----Banreserva-----Cta# 070-400026-1	4,512,563.57	650,921.28
Cuenta Personal -----Banreserva-----Cta# 070-002484-0	192,800.00	444,621.89
Total Efectivo	4,711,615.44	1,199,301.39

Nota #8 Inventarios

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

Descripcion	2025	2024
Productos de papel y carton		2,535.00
Papel de escritorio	1,450.00	2,200.00
Materiales de limpieza	4,600.00	2,581.00
Productos quimicos	5,300.00	2,242.50
Útiles de cocina y comedor		
Útiles de escritorio, oficina e informática	2,062.00	2,685.00
Otros repuestos y accesorios menores		
Lubricantes (aceite)	10,000.00	20,000.00
Combustible (gasolina)	20,000.00	45,000.00
Especies timbradas	29,339.60	
Total	72,751.60	77,243.50

Nota# 9 Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025		2024	
Seguro Guagua Hilux		2,754.55		2,205.63
Seguros Camiones Volteo Blanco		16,443.76		16,444.21
Seguro Camion compactador		3,943.43		
Motocarreta				
Total		23,141.74		18,649.84

Nota #10 Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2025

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	1,250,000.00	11,226,940.61	433,581.23	337,210.85	479,017.00	7,004,148.58	6,648,018.07	27,378,916.34
Adiciones			59,727.31	-	65,010.00	269,864.00	3,191,752.12	3,586,353.43
Retiros							-	-
otros								
Transferencias		-						-
Saldo al final del periodo	1,250,000.00	11,226,940.61	493,308.54	337,210.85	544,027.00	7,274,012.58	9,839,770.19	30,965,269.77
Dep. Acum. al inicio del periodo		-	-	-	-	-	-	-
Cargo del periodo		224,538.82	9,866.18	33,721.08	54,402.70	727,401.26		1,049,930.04
Retiros								
Saldo al final del periodo		224,538.82	9,866.18	33,721.08	54,402.70	727,401.26	-	1,049,930.04
Prop. planta y equipos neto (2025)	1,250,000.00	11,002,401.79	483,442.36	303,489.77	489,624.30	6,546,611.32	9,839,770.19	29,915,339.73

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins or other markings visible.

Nota #13 Documento por pagar a largo plazo

Un detalle de los Documentos por pagar a largo plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Agencia de Carros PP SRL(Guagua Blanca)		
Coopmogote(Camion Compactador)		
Total		-

Nota #14 Activos netos/ Patrimonio

Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	(11,886,127.00)	(11,886,127.00)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	6,048,737.44	3,742,475.40
Resultado Acumulado	40,560,238.07	36,160,337.54
Total Patrimonio	34,722,848.51	28,016,685.94

Nota #15 Impuestos y arbitrios municipales

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Licencia De Construccion	325,068.00	374,470.00
Mercado movil (chimi, hot dog y otros)	5,000.00	5,000.00
Impuesto sobre tramitacion de documentos	200.00	4,200.00
Registro de documentos	967,755.00	866,290.00
Anuncio, muestras y carteles	3,000.00	29,800.00
Licencia para instalacion de telecomunicaciones		
Otros impuestos y arbitrios diversos	148,700.00	41,700.00
Total	1,449,723.00	1,321,460.00

Nota #16 Ingresos por contraprestaciones y otros ingresos

Un detalle de los ingresos por contraprestaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Certificaciones y uso de suelo	53,000.00	81,200.00
Tramitación de plano	9,000.00	
Limpiezas solares yermos		
Expedición certificaciones	16,200.00	4,000.00
Certificaciones vida y costumbre	600.00	2,900.00
Recolección desechos sólidos	386,100.00	1,668,190.00
Otras ventas de servicios		1,600.00
Arrendamientos		

Total	464,900.00	1,757,890.00
-------	------------	--------------

Nota #17 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias Corrientes	17,116,101.90	17,479,759.80
Transferencias de Capital	11,402,736.00	11,026,983.20
Transferencias Extraordinarias	6,212,043.24	
Total	34,730,881.14	28,506,743.00

Nota #18 Recargos, Multas y Otros ingresos

Un detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
ventas de terrenos en cementerio	9,700.00	6,000.00
Matanza y expendio de carnes	49,500.00	38,800.00
Total	59,200.00	44,800.00

Nota #19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2025	2024
Sueldos Fijos		
Sueldo personal igualado	6,952,882.40	4,957,427.43
Suplencias		
Jornales		
Sueldos de personal con Carácter temporal	4,669,077.70	4,640,700.00
Sueldo al personal en tramite de pension		1,530,656.57
Sueldo 13, Regalia	156,000.00	156,000.00
Dietas en el pais	954,596.66	922,346.68
Gastos de representacion en el pais	7,056.33	31,371.56
Contribucion al Seguro de Salud	273,960.00	273,960.00
Contribuciones al Seguro de Pensiones	265,164.73	332,684.08
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	251,143.95	326,656.65
	43,925.70	55,008.88

Total	13,573,807.47	13,226,811.85
-------	---------------	---------------

Al 31 de diciembre 2025 El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela mantenía 124 empleados respectivamente.

Nota #20 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	444,200.00	442,200.00
Ayudas y donaciones ocasional a hogares y personas	580,225.01	796,672.66
Premios literarios, deportivos y culturales		5,000.00
Becas Nacionales	86,400.00	86,400.00
Transferencias corrientes ocasionales a asociaciones sin fines de lucro		22,925.00
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	252,000.00	252,000.00
Otras transferencias corrientes a instituciones descentralizadas municipales	161,847.91	65,875.00
Edificios residenciales (viviendas)		
Transferencias de capital destinada a otras instituciones públicas		
Total	1,524,672.92	1,671,072.66

Nota #21 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	1,096,739.18	776,973.07
Prendas y accesorios de vestir	25,918.00	
Calzados	16,505.80	2,235.00
Papel de escritorio	26,256.00	18,555.00
Productos de papel y carton		11,262.00
Especies timbradas y valoradas	130,706.07	70,255.26
Productos medicinales	275,409.48	362,308.72
Llantas y neumaticos	335,886.58	331,123.90
Herramientas Menores	37,299.48	10,254.18
Gasolina	599,345.00	625,650.00
Gasoil	1,859,088.00	2,139,643.00
Gas (GLP)	69,284.00	59,017.00
Lubricantes		49,850.00
Productos quimicos	43,333.54	30,502.91
Material de limpieza	184,661.38	133,365.72
Utiles de escritorio e informatica	52,062.85	39,665.28
Utiles de cocina	5,497.24	11,569.55
Productos electricos y afines	185,144.02	131,447.01
Productos y utiles varios	1,190.00	9,126.00
Electrodomesticos		3,450.00
Total	4,944,326.62	4,816,253.60

Nota #22 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripción	2025	2024
Infraestructura	224,538.82	229,121.24
Edificio	9,866.18	8,848.60
Maq. Y Eq.	33,721.08	37,467.87
Mob. Y Eq. de Ofic.	54,402.70	53,224.11
Eq. de Transporte	727,401.26	778,238.73
Total	1,049,930.04	1,106,900.55

Nota #23 Otros gastos

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

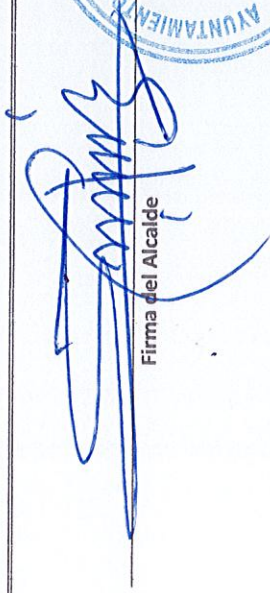
Descripción	2025	2024
Servicios telefónico de larga distancia	51,724.92	52,477.11
Servicios de Internet y Television por cable	18,000.00	21,000.00
Publicidad y propaganda	176,500.00	276,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	11,015.00	43,314.00
Viáticos dentro del país	161,000.00	166,000.00
Pasajes y gastos de transporte	12,000.00	3,000.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevac	590,505.00	1,043,250.00
Seguro de bienes muebles	45,978.89	30,379.89
Mantenimiento y reparacion especiales	1,055,355.57	872,834.79
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	110,700.00	53,850.00
Mantenimiento y reparacion de equipos tecnologico e informacion	3,000.00	8,200.00
Gastos Judiciales	100,000.00	
Servicios funerarios y gastos conexos	73,500.00	64,500.00
Limpieza e Higiene	47,608.78	45,302.00
Eventos Generales	100,141.66	40,978.18
Festividades	29,925.26	92,438.63
Actuaciones Deportivas	102,505.98	8,000.00
Servicios Jurídicos	44,000.00	20,000.00
Otros Servicios Tecnicos Profesionales	455,330.00	811,125.00
Servicios de alimentacion		167,433.00
Edificios Residenciales (Viviendas)	204,756.71	545,576.91
Edificios no Residenciales		234,392.41
Servicios de pintura con fines de embellecimiento e higiene	106,166.44	48,814.71
Mantenimiento y reparaciones de obras en bienes de dominio publico	5,999,522.16	2,350,125.67

Total	9,499,236.37	6,998,992.30
-------	--------------	--------------

Nota #24 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2025 y 2024 es, como sigue:

Descripción	2025		2024	
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Servicios Municipales en Banco de Reservas Cta# 070-400014-8)		21,395.86		24,934.55
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Personal en Banco de Reservas Cta# 070-002484-0)		15,764.71		15,459.69
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Inversion en Banco de Reservas Cta# 070-400026-1)		22,914.69		23,992.03
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Genero y Salud en Banco de Reservas Cta# 070-005531-2)		3,918.02		4,000.37
Total		63,993.28		68,386.64


Firma del Alcalde




Firma de la Tesorera




Firma de la Contadora



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos/Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2024	(11,886,127.00)	0.00	0.00	40,560,238.07	28,674,111.07
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	(11,886,127.00)	0.00	0.00	40,560,238.07	28,674,111.07
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Cambio en políticas contables				0.00	0.00
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período	-	-	-	6,048,737.44	6,048,737.44
Saldo al 31 de diciembre del 2025	(11,886,127.00)	0.00	0.00	46,608,975.51	34,722,848.51

Las notas son partes integral de estos Estados Financieros.



Firma del Alcalde



Firma de la Tesorera



Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

Activos	2025	2024
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	4,711,615.44	1,199,301.39
Inventarios (Nota 8)	72,751.60	77,243.50
Pagos anticipados (Nota 9)	23,141.74	18,649.84
Total activos corrientes	4,807,508.78	1,295,194.73
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	29,915,339.73	27,378,916.34
Total activos no corrientes	29,915,339.73	27,378,916.34
Total activos	34,722,848.51	28,674,111.07
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Remuneraciones por pagar a empleados(Nota 11)		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	0.00	
Total pasivos corrientes	0.00	
Pasivos no corrientes		
Documento por pagar a largo plazo (Nota 13)	0.00	
Total pasivos no corrientes	0.00	0.00
Total pasivos	0.00	0.00
Activos Netos/Patrimonio (Notas 14)		
Capital	(11,886,127.00)	(11,886,127.00)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	6,048,737.44	3,742,475.40
Resultado acumulado	40,560,238.07	36,817,762.67
Total Patrimonio	34,722,848.51	28,674,111.07
Total activos netos/patrimonio	34,722,848.51	28,674,111.07



Firma del Alcalde



Firma de la Tesorera

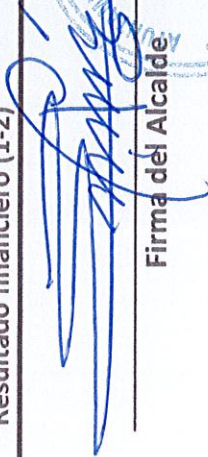


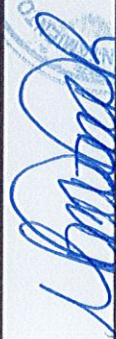
Firma de la Contadora

**Estado Comparativo de los Importes Presupuestados
y realizado durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2025
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	37,933,988.24	36,704,704.14	0.97	1,229,284.10
1.1 Impuestos	2,154,000.00	1,449,723.00	0.67	704,277.00
1.4 Transferencias	34,718,888.24	34,730,881.14	-	11,992.90
1.5 Ingresos por contraprestación	951,100.00	514,400.00	0.54	436,700.00
1.6 Otros ingresos	110,000.00	9,700.00	0.09	100,300.00
3.1				-
2 Gastos totales	39,072,954.45	33,192,390.09	0.85	5,880,564.36
2.1 Remuneraciones y contribuciones	13,961,580.65	13,573,807.47	0.97	387,773.18
2.2 Contratación de servicios	4,042,972.45	3,773,566.31	0.93	269,406.14
2.3 Materiales y suministros	5,042,479.44	4,944,326.62	0.98	98,152.82
2.4 Transferencias corrientes	1,707,071.39	1,524,672.92	0.89	182,398.47
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	567,916.00	539,630.71	0.95	28,285.29
2.7 Obras	13,672,533.24	8,772,392.78	0.64	4,900,140.46
2.9 Gastos financieros	78,401.28	63,993.28	0.82	14,408.00
4.1 Disminución de pasivos	60,000.00		0.00	60,000.00
Resultado financiero (1-2)	- 1,138,966.21	3,512,314.05	0.88	4,651,280.26



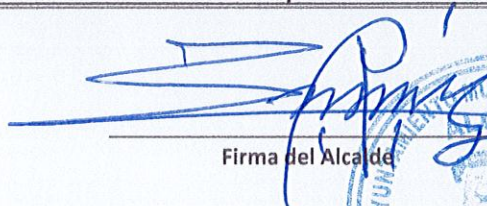

Firma del Alcalde


Firma de la Tesorera


Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 DE diciembre del 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2025	2024
Cobros impuestos	1,449,723.00	1,321,460.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	524,100.00	1,757,890.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	34,730,881.14	28,506,743.00
Otros cobros		44,800.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,524,672.92)	(1,671,072.66)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(13,013,573.09)	(12,512,462.44)
Pagos por Contribuciones a la seguridad social	(560,234.38)	(714,349.61)
Pagos a proveedores	(8,133,117.68)	(4,816,253.60)
Pago de Intereses	(63,993.28)	(68,386.64)
Otros pagos	(6,310,445.31)	(6,998,992.30)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	7,098,667.48	4,849,375.75
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(394,601.31)	(2,700,810.35)
Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones		
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(3,191,752.12)	(2,099,380.29)
Otros pagos		
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(3,586,353.43)	(4,800,190.64)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros	-	-
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	-	-
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	-
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	3,512,314.05	49,185.11
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,199,301.39	1,150,116.28
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,711,615.44	1,199,301.39


 Firma del Alcalde




 Firma de la Tesorera




 Firma de la Contadora



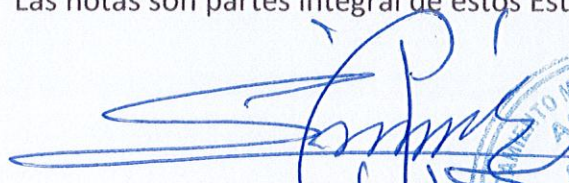
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Ingresos (Notas 15,16,17 y 18)	2025	2024
Impuestos	1,449,723.00	1,321,460.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	514,400.00	1,757,890.00
Transferencias y donaciones	34,730,881.14	28,506,743.00
Recargos, multas y otros ingresos	9,700.00	44,800.00
Total ingresos	36,704,704.14	31,630,893.00

Gastos (Notas 19,20,21,22,23 y 24)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	13,573,807.47	13,226,811.85
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,524,672.92	1,671,072.66
Suministros y material para consumo	4,944,326.62	4,816,253.60
Gasto de depreciación y amortización	1,049,930.04	1,106,900.55
Otros gastos	9,499,236.37	6,998,992.30
Gastos financieros	63,993.28	68,386.64
Total gastos	30,655,966.70	27,888,417.60

Resultado del período (ahorro / desahorro)	6,048,737.44	3,742,475.40
---	---------------------	---------------------

Las notas son partes integral de estos Estados Financieros.


Firma del Alcalde




Firma de la Tesorera




Firma de la Contadora



SECRETARIA DE ESTADO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE PRESUPUESTO
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2025

CODIGO: 7|1|3|9 INSTITUCION: AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE DE VILLA ISABELA

NO. CUENTA DE BANCO : 0704000261

DENOMINACION : Obras e Inversiones

BALANCE SEGUN LIBRO AL 01/12/2025

RD\$2,541,709.16

MAS (+) :

Depósitos RD\$0.00

Aviso de Crédito RD\$5,198,471.24

SUB-TOTAL

RD\$7,740,180.40

MENOS (-) :

Cheques Emitidos RD\$3,025,679.44

Pagos Electronicos RD\$1,937.39

Aviso de Débito RD\$200,000.00

SUB-TOTAL

RD\$3,227,616.83

BALANCE CONCILIADO SEGUN LIBRO AL 31/12/2025

RD\$4,512,563.57

BALANCE SEGUN BANCO AL 01/12/2025

RD\$6,526,168.31

MAS (+) :

Depósitos/NC Tránsito RD\$0.00

Otros RD\$0.00

SUB-TOTAL

RD\$6,526,168.31

MENOS (-) :

Cheques/ND Tránsito RD\$2,013,604.74

Otros RD\$0.00

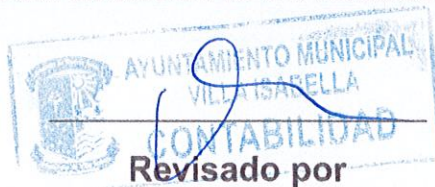
SUB-TOTAL

RD\$2,013,604.74

BALANCE CONCILIADO SEGUN BANCO AL 31/12/2025

RD\$4,512,563.57


Preparado por


Revisado por


Aprobado por