

Ayuntamiento Municipal de Las Terrenas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
1520002065 - Programa de Inversion y Obras - Cuenta Corriente	5,682,949.63	789,008.81
1520002073 - Personal - Cuenta Corriente	3,738,093.17	
1520008810 - Educación, Salud y Género - Cuenta Corriente	360,629.17	
1520008730 - Receptora de Fondos - Cuenta Corriente	5,372,558.99	3,072,245.00
1504000150 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente	2,245,239.97	
TOTAL	17,399,470.93	3,861,253.81

Sobregiro bancario (Nota 9)

Un detalle de Sobregiro bancario al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

	2025	2024
1520002073 - Personal - Cuenta Corriente		17,246.13
1504000150 - Servicios Municipales - Cuenta Corriente		234,372.25
1520008810 - Educación, Salud y Género - Cuenta Corriente		73,293.53
TOTAL	-	324,911.91

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Servicios a pagar al sector privado interno c/p		88,596.20
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	1,674,400.00	139,477.35
Cuentas varias a pagar al sector externo c/p		1,000,000.00
TOTAL	1,674,400.00	1,228,073.55

Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p - Capital		404,861.04
TOTAL	-	404,861.04



Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	1,132,993.03	6,126,095.67
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración (años anteriores)	6,126,095.67	
TOTAL	7,259,088.70	6,126,095.67

Capital (Nota 13)

Un detalle de Capital al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	19,944,505.01	19,944,505.01
TOTAL	19,944,505.01	19,944,505.01

Resultados acumulados

un detalle de ls resultados cumulados al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	19,649,753.64	13,769,569.36
Resultados acumulados	87,122,298.06	74,357,145.52
Ajuste al patrimonio		
TOTAL	87,122,298.06	88,128,738.88



Ayuntamiento Municipal de Las Terrenas
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 14)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre viviendas suntuarias y solares urbanos no edificados	11,336,000.00	4,031,000.00
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	2,541,500.00	3,601,630.00
Impuestos específicos sobre la electricidad	8,348,329.34	7,582,391.72
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	15,000.00	45,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	10,801,919.00	4,913,026.00
Impuestos y permisos sobre trámites	114,479.00	111,916.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	0.00	90,900.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	545,000.00	154,000.00
Otros impuestos diversos	272,358.50	232,300.00
Anuncios , muestras y carteles	283,000.00	
Otros Arbitrios Diversos	35,500.00	
TOTAL	34,293,085.84	20,762,163.72

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Inhumación y exhumación	7,000.00	
Expedición certificaciones	2,800.00	
Recolección de desechos sólidos	411,630.00	392,750.00
Certificación uso de suelo	380,000.00	3,000.00
TOTAL	801,430.00	395,750.00

Nota : diferencia de un valor de 522,342.90 , para verificar en los

Transferencias y Donaciones (Nota 16)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	14,969,814.00	11,833,660.16
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	10,690,506.00	8,557,140.00
Transferencias de capital Extraordinaria (PROPEEP)	1,470,000.00	13,688,000.00
TOTAL	27,130,320.00	34,078,800.16

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	13,394,867.53	12,353,833.25
Sueldos de personal nomina		135,000.00
Jornales	938,740.00	1,191,144.30



Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	21,000.00	533,500.00
Bonificaciones	1,533,927.89	656,360.23
Dietas en el país	251,990.09	72,381.99
Gastos de representación en el país	241,950.00	177,200.00
Prestaciones económicas por desvinculación	88,912.05	532,181.49
Otros beneficios por terminación	582,800.00	50,000.00
Contribuciones al seguro de salud	558,832.61	612,363.93
Contribuciones al seguro de pensiones	586,335.65	529,278.09
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	2,410.00	25,503.73
TOTAL	18,201,765.82	16,868,747.01

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	339,414.91	1,606,313.84
Ayudas a hogares y personas - Otras	1,154,002.56	
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	542,652.10	291,964.22
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Otras	200,000.00	100,000.00
TOTAL	2,236,069.57	1,998,278.06

Suministros y materiales para consumo (Nota 19)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio del 2025 y 2024

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	163,712.33	100,621.00
Prendas de vestir consumidas	52,800.00	42,480.00
Papel de escritorio consumidos	75,928.00	43,780.00
Productos de artes gráficas consumidos	25,665.00	22,302.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	25,187.97	34,940.00
Gasolina	751,052.43	812,215.04
Gasoil	3,070,855.09	3,105,189.92
Materiales para limpieza consumidos	265,470.00	3,646.00
Útiles de cocina y comedor consumidos		690.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	5,625.00	116,049.38
Llantas y neumáticos consumidos	267,188.00	
Repuesto y accesorios para maquinaria y equipos consumidos		
TOTAL	4,703,483.82	4,281,913.34

Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	129,196.15	105,800.00
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	2,240,612.07	2,240,612.07
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	9,694.25	9,694.25
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	73,424.60	59,487.16
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en s	565,808.00	565,798.00



TOTAL**3,018,735.07****19,760,981.20****Otros gastos (Nota 21)**

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	37,830.00	19,410.00
Electricidad	5,615,754.47	5,534,804.76
Agua	6,605.00	6,050.00
Recolección de Residuos Sólidos	158,983.00	238,950.00
Publicidad y propaganda	518,264.50	267,968.37
Viáticos dentro del país	98,000.00	26,000.00
Alquiler de tierra y terreno	1,470,000.00	
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	2,716,700.00	2,724,000.00
Otros seguros	100,019.51	131,485.40
Reparaciones y obras menores en edificaciones	44,297.50	145,119.13
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso	634,420.29	691,167.73
Otras reparaciones y obras menores		2,877,037.74
Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctricas		20,388.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,770,941.75	1,135,636.20
Servicio de informática y sistemas computarizados	86,500.00	76,305.00
Otros servicios técnicos y profesionales	174,847.87	209,629.00
Servicios funerarios y gastos conexos	101,500.00	199,825.00
Eventos generales	119,511.64	920,080.00
Servicios Jurídicos	36,000.00	
mantenimiento y reparacion de maquinaria y equipo especializados	8,500.00	
Festividades	618,492.00	
TOTAL	14,317,167.53	15,223,856.33

Gastos financieros (Nota 22)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio del 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisiones por servicios financieros	97,860.39	113,458.30
TOTAL	97,860.39	113,458.30



11/7/2024 SIAFIM

