

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonao)

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2022	756,755,679.38			547,375,345.75	1,304,131,025.13
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-46,364,012.66	-46,364,012.66
Resultado del periodo				-7,766,795.04	-7,766,795.04
Saldo al 31 de diciembre del 2023	756,755,679.38			511,735,712.86	1,268,491,392.24
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-19,150,423.33	-19,150,423.33
Resultado del periodo				-23,815,259.32	-23,815,259.32
Saldo al 31 de diciembre del 2024	756,755,679.38			468,770,030.21	1,225,525,709.59


ALCALDE MUNICIPAL



GERENTE FINANCIERO





Las notas son parte integral de estos estados financieros.

31/12/2024 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2024

Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	370,254,939.12	359,204,472.83	97.02%	11,050,466.29
1.1 IMPUESTOS	24,298,460.30	22,852,554.08	94.05%	1,445,906.22
1.4 TRANSFERENCIAS	189,484,416.80	189,484,412.80	100.00%	4.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	17,205,825.70	12,745,639.63	74.08%	4,460,186.07
1.6 OTROS INGRESOS	615,300.00	605,250.00	98.37%	10,050.00
1.7 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,000,000.00	9,865,680.00	65.77%	5,134,320.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	123,650,936.32	123,650,936.32	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	370,254,939.12	270,829,053.82	73.15%	99,425,885.30
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	105,823,371.59	103,022,536.24	97.35%	2,800,835.35
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	31,020,896.28	30,109,141.25	97.06%	911,755.03
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	46,316,912.39	43,383,600.14	93.67%	2,933,312.25
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15,268,915.93	13,357,479.51	87.48%	1,911,436.42
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,285,000.00	2,068,802.09	62.98%	1,216,197.91
2.7 OBRAS	157,696,950.06	68,295,352.97	43.31%	89,401,597.09
Construcciones	31,514,021.90	29,639,545.87	94.05%	1,874,476.03
Gastos de Reparacion	126,182,928.16	38,655,807.10	30.63%	87,527,121.06
2.9 GASTOS FINANCIEROS	669,087.00	466,170.47	69.67%	202,916.53
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	10,173,805.87	10,125,971.15	99.53%	47,834.72
Disminucion de cuentas por pagar de corto plazo	9,970,805.87	9,928,174.37	99.57%	42,631.50
Disminucion de prestamos de corto plazo	203,000.00	197,796.78	97.44%	5,203.22
Resultado financiero	0.00	88,375,419.01		

Resultado financiero

0.00 88,375,419.01

ALCALDE MUNICIPAL

GERENTE FINANCIERO

CONTADORA

CONTRALOR

31/12/2024

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

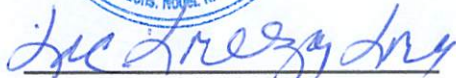
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2024	Ejercicio Anterior 2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	22,852,554.08	13,285,171.10
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	13,350,889.63	9,299,007.40
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	189,484,412.80	188,814,121.58
Otros cobros	9,908,681.00	27,313,860.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(13,357,479.51)	(13,393,987.73)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(97,626,294.36)	(94,895,689.97)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(5,396,241.88)	(3,583,856.71)
Pagos a proveedores	(43,375,660.36)	(41,618,922.46)
Pagos de intereses	(466,170.47)	(1,154,825.52)
Otros pagos	(68,758,340.98)	(64,920,496.82)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	6,616,349.95	19,144,380.87
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(4,486,445.80)	(92,313,842.34)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(27,221,902.16)	(87,358,668.24)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(31,708,347.96)	(179,672,510.58)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(197,796.78)	(2,788,744.08)
Otros pagos	(9,928,174.37)	(13,007,812.22)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(10,125,971.15)	(15,796,556.30)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(35,217,969.16)	(176,324,686.01)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	124,402,935.32	300,728,021.33
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	89,184,966.16	124,403,335.32



ALCALDE MUNICIPAL

GERENTE FINANCIERO



CONTADORA

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Fecha Impresión: 31/12/2024 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023
Valores en RD\$

	2024	2023
INGRESOS		
Impuestos (Nota 15)	22,852,554.08	13,285,171.10
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	13,350,889.63	9,299,007.40
Transferencias y Donaciones (Nota 17)	189,484,412.80	188,814,121.58
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)	9,865,680.00	27,313,860.00
TOTAL INGRESOS	235,553,536.51	238,712,160.08
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	103,022,536.24	98,479,546.68
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	13,357,479.51	13,393,987.73
Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	43,383,600.14	41,633,922.47
Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	30,374,061.12	26,895,675.91
Otros gastos (Nota 23)	68,764,948.35	64,920,996.81
Gastos financieros (Nota 24)	466,170.47	1,154,825.52
TOTAL GASTOS CORRIENTES	259,368,795.83	246,478,955.12
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	-23,815,259.32	-7,766,795.04


 ALCALDE MUNICIPAL


 CONTADORA


GERENTE FINANCIERO

 CONTRALOR Contralor Municipal


Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2024 y 2023
Valores en RD\$

	2024	2023
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	89,184,966.16	124,403,335.32
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	574,187.00	574,187.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	89,759,153.16	124,977,522.32
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)	1,145,275,572.28	1,143,834,885.42
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,145,275,572.28	1,143,834,885.42
TOTAL ACTIVOS	1,235,034,725.44	1,268,812,407.74
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	9,488,764.56	320,514.58
Préstamos a corto plazo (Nota 11)	5,204.14	0.92
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	15,047.15	500.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	9,509,015.85	321,015.50
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 13)	756,755,679.38	756,755,679.38
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	-23,815,259.32	-7,766,795.04
Resultados acumulados (Nota 14)	492,585,289.53	519,502,507.90
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	1,225,525,709.59	1,268,491,392.24
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,235,034,725.44	1,268,812,407.74


ALCALDE MUNICIPAL



CONTADORA



GERENTE FINANCIERO



CONTRALOR

De la nota 7 a la nota 14 son parte integral de este estado financiero.
31/12/2024 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Bonaó, constituye la entidad política administrativa básica del Estado dominicano, creada bajo la ley 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios, que se encuentra asentada en un territorio determinado que le es propio. 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.

En esta parte se detalla el nombre de la institución que esta presentado los Estados Financieros, la ley que la crea, su finalidad, los principales funcionarios que la integran y cualquier otra información adicional a la entidad.

Al 31 de diciembre 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes :

Nombres:

Dr.Eberto A. Nuñez.....	Alcalde Municipal
Licda. Anabel Marte.....	Vice Alcaldesa
Arq.Juan Carlos Liriano Peralta.....	Presidente Sala Capitular
Licda.Zunilda Altagracia Canela.....	Tesorera
Lic.Joselito Casilla.....	Contralor
Licda. Lorenza Lora Acosta.....	Contadora
Licda. Milanda Fernandez.....	Recursos Humanos
Lic. Freddy Raphael Amadis Susana.....	Vice- Presidente del Consejo

Regidores:

Sr. ARIEL ANTONIO BETANCES JIMENEZ
Lic.CARLOS ENMANUEL OLIVO DE LA ROSA
Sra. CONFESORA MARTE PICHARDO
Lic. FREDDY RAPHAEL AMADIS SUSANA
Arq. JUAN CARLOS LIRIANO PERALTA
Lic. GEORGE RUIZ PAYANO
Sr. GIOVANNY RODRIGUEZ DIAZ
Sr. JOSE FRANCISCO MORETA PEREZ
Lic. LEONARDO JAVIER LIZ GOMEZ
Sr. SOCRATES ODALIX GONZALEZ
Lic. MARTIN SORIANO MATIAS
Sr. RICHARD RAMIREZ TEJEDA
Lic. ROSA ELENA BATISTA NUÑEZ DE DE LA CRUZ

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 Bonaó 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 31 de diciembre 2024 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

El Ayuntamiento de Bonaó, ejecuta sus gastos en base de los ingresos recibido, esto varía de acuerdo a lo recaudado por mes, sus operaciones son ejecutada sobre base real de acuerdo a lo recibido. Los gastos se van cumpliendo con la transferencia de ley por el estado dominicano y los ingresos locales.

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.

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.

Depreciación

El Ayuntamiento de Bonaó, utiliza el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación de sus mobiliarios y equipos, que consiste en dividir el activo entre la vida útil del mismo.

Cuentas por pagar

Son reconocidas luego de haber pasado por el proceso de compra y contrataciones tomando en consideración las cotizaciones, los presupuestos además que proveedor tenga al día sus impuestos.

Existe un comité de compras para analizar las necesidades prioritarias y así evitar que se eleven las cuentas por pagar a gran escala.

Cuentas por cobrar

El ayuntamiento de Bonaó, cuenta con varios departamentos de cobros, los cuales son los responsables de las cuentas por cobrar e impuestos, dirigido por el departamento de Arbitrios y Rentas. Estos departamentos cuentan con una red de mensajería los cuales se dirigen a los negocios y hogares pendientes de cobro.

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.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024 y 2023 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 (2023)	66,405,253.55	788,126,280.32	18,797,551.01	18,604,156.78	4,760,174.93	46,300,400.00	274,826,672.39	1,217,820,488.98
Adiciones	0.00	0.00	0.00	1,415,828.54	759,373.57	0.00	27,428,539.88	29,603,741.99
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	(88,142,119.97)	(88,142,119.97)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	30,998,841.99	59,354,283.97	0.00	0.00	0.00	0.00	90,353,125.96
Saldo al Final del Periodo	66,405,253.55	819,125,122.31	78,151,834.98	20,019,985.32	5,519,548.50	46,300,400.00	214,113,092.30	1,249,635,236.96
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(27,875,666.55)	(2,418,744.60)	(5,726,640.58)	(1,554,203.97)	(36,410,347.86)	0.00	(73,985,603.56)
Cargo del periodo	0.00	(16,105,189.62)	(1,185,428.11)	(2,436,600.58)	(731,602.45)	(9,915,240.36)	0.00	(30,374,061.12)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(43,980,856.17)	(3,604,172.71)	(8,163,241.16)	(2,285,806.42)	(46,325,588.22)	0.00	(104,359,664.68)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	66,405,253.55	775,144,266.14	74,547,662.27	11,856,744.16	3,233,742.08	(25,188.22)	214,113,092.30	1,145,275,572.28

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bona0)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

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

Descripción	2024	2023
140-103458-3 - Cuenta de Personal - Cuenta Corriente	179,959.11	1,411,235.08
140-400001-9 - Cuenta de Servicios Municipales - Cuenta Corriente	43,242.11	86,509.56
140-106471-7 - Cuenta Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	41,473.67	323,750.78
140-103448-6 - Cuenta Inversion - Cuenta Corriente	88,024,507.79	121,534,609.18
140-106305-2 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	100,783.48	252,230.72
Depósitos a plazo fijo en el sector privado interno	795,000.00	795,000.00
TOTAL	89,184,966.16	124,403,335.32

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Prestaciones de servicios a cobrar al sector privado interno c/p	574,187.00	574,187.00
TOTAL	574,187.00	574,187.00

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)

Descripción	2024	2023
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	66,405,253.55	66,405,253.55
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	78,151,834.98	18,797,551.01
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-3,594,960.19	-2,418,744.60
Otros edificios -Depreciaciones acumuladas *	-9,212.52	0.00
Automóviles y camiones -Valores de origen	46,300,400.00	46,300,400.00
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-46,325,588.22	-36,410,347.86
Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen	5,380,000.00	5,380,000.00
Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *	-5,299,812.58	-3,882,422.80
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Valores de origen	272,816.00	0.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Depreciaciones acumuladas *	-2,299.98	0.00
Equipos de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento -Depreciaciones acumuladas *	-100.02	0.00
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	13,159,459.84	12,016,447.30
Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *	-2,746,291.86	-1,761,704.94
Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen	120,000.00	120,000.00
Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *	-72,206.50	-39,982.62
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	3,271,684.27	2,837,125.31

Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-780,876.50	-571,525.09
Muebles de alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-81,878.50	0.00
Equipos de Cómputo -Valores de origen	2,231,364.23	1,906,549.62
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-1,085,178.89	-798,437.93
Electrodomésticos -Depreciaciones acumuladas *	-499.98	0.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	16,500.00	16,500.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-337,372.55	-184,240.95
Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen	438,709.48	438,709.48
Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *	-1,999.80	-1,999.80
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Valores de origen	15,000.00	15,000.00
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Depreciaciones acumuladas *	-1,330.14	-1,330.14
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Valores de origen	634,000.00	634,000.00
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Depreciaciones acumuladas *	-39,200.28	-39,200.28
Carreteras y caminos -Valores de origen	54,872,163.28	54,872,163.28
Carreteras y caminos -Depreciaciones acumuladas *	-1,777,631.87	-139,943.15
Otras vías de comunicación terrestre -Valores de origen	28,787,836.00	0.00
Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Valores de origen	1,873,334.85	1,873,334.85
Centrales y redes de electricidad -Valores de origen	4,635,064.52	4,635,064.52
Plazas y parques -Valores de origen	700,458,974.37	700,458,974.37
Plazas y parques -Depreciaciones acumuladas *	-42,181,114.24	-27,735,723.40
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	28,497,749.29	26,286,743.30
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos - Depreciaciones acumuladas *	-22,110.06	0.00
Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	12,346,634.35	28,541,721.10
Construcciones en proceso de viviendas	99,414.00	99,414.00
Construcciones en proceso de otros edificios	16,882,435.22	16,882,435.22
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	112,206,673.13	125,232,594.52
Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	5,482,967.67	3,669,133.31
Construcciones en proceso de centrales y redes de electricidad	3,587,529.60	1,990,992.10
Construcciones en proceso de plazas y parques	48,584,793.47	44,680,893.74
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	14,922,644.86	53,729,488.40
TOTAL	1,145,275,572.28	1,143,834,885.42

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

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

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	9,333.00	9,333.00
Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p	8,722.00	8,722.00
Otros adicionales e incentivos salariales a pagar c/p	2,000.00	2,000.00
Inventarios a pagar al sector privado interno c/p	0.00	15,000.00
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	184,337.86	238,189.86
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	106,400.02	0.00

Ayudas a hogares y personas a pagar c/p	47,269.72	47,269.72
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	9,130,701.96	0.00
TOTAL	9,488,764.56	320,514.58

Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Intereses devengados	5,204.14	0.92
TOTAL	5,204.14	0.92

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

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

Descripción	2024	2023
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	15,047.15	500.00
TOTAL	15,047.15	500.00

Capital (Nota 13)

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

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	756,755,679.38	756,755,679.38
TOTAL	756,755,679.38	756,755,679.38

Resultados acumulados (Nota 14)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	511,735,712.86	547,375,345.75
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-19,150,423.33	-27,872,837.85
TOTAL	492,585,289.53	519,502,507.90

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Impuestos (Nota 15)

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

Descripción	2024	2023
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	792,550.00	780,150.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	2,671,177.86	1,685,080.22
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	510,050.00	400,746.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	16,469,746.75	8,905,745.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	274,780.00	228,560.00
Otros impuestos diversos	2,134,249.47	1,282,889.88
Intereses por otros impuestos diversos	0.00	2,000.00
TOTAL	22,852,554.08	13,285,171.10

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Tramitación de plano	100.00	0.00
Limpieza solares yermos	0.00	1,000.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	22,150.00	40,250.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	1,122,954.63	1,516,159.40
Certificaciones vida y costumbre	13,600.00	36,000.00
Registro de actos civiles	991,200.00	1,330,600.00
Actos traslativos e inscripción hipotecaria	100,400.00	114,000.00
Registro actos judiciales y extrajudiciales	292,000.00	405,300.00
Recolección de desechos sólidos	9,950,630.00	5,113,388.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo	605,250.00	395,000.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	99,105.00	202,810.00
Inhumación y exhumación	153,500.00	144,500.00
TOTAL	13,350,889.63	9,299,007.40

Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	111,663,222.26	126,121,986.00
Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras	3,379,045.80	0.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas - Efectivo	0.00	450,000.00
Transferencias corrientes de Instituciones de la Seguridad Social -Otras	0.00	120,049.98

Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	74,442,144.74	58,700,085.60
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas - Efectivo	0.00	3,422,000.00
TOTAL	189,484,412.80	188,814,121.58

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 18)

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

Descripción	2024	2023
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	9,865,680.00	27,313,860.00
TOTAL	9,865,680.00	27,313,860.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)

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

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	80,100,857.64	30,221,589.47
Sueldos de personal nominal	0.00	19,001,363.94
Jornales	4,310,321.33	32,034,593.59
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	0.00	3,509,982.66
Remuneraciones por horas extraordinarias	1,480,917.67	369,658.65
Salario de navidad	6,286,333.58	6,381,472.06
Compensación por resultados	2,202,283.74	1,529,715.59
Dietas en el exterior	0.00	20,000.00
Gastos de representación en el país	780,000.00	673,500.00
Otros beneficios por terminación	2,465,580.40	1,153,814.01
Contribuciones al seguro de salud	2,497,029.81	1,643,540.67
Contribuciones al seguro de pensiones	2,502,254.59	1,644,490.65
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	396,957.48	295,825.39
TOTAL	103,022,536.24	98,479,546.68

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)

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

Descripción	2024	2023
Pensiones	0.00	339,768.00
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	12,498,765.51	12,257,019.73
Becas y viajes de estudio	800,400.00	737,200.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	58,314.00	60,000.00
TOTAL	13,357,479.51	13,393,987.73

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)

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

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	2,367,685.21	1,312,979.43
Hilados y telas consumidos	39,408.00	114,743.20
Prendas de vestir consumidas	58,950.00	186,632.44
Libros, revistas y periódicos consumidos	3,579.00	0.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	15,800.00	4,000.00
Gasolina	7,144,189.24	0.00
Gasoil	23,947,346.66	30,371,551.50
Aceites y Grasas	2,156,782.20	2,440,011.54
Productos químicos y conexos consumidos	196,708.03	99,945.00
Llantas y neumáticos consumidos	2,679,299.37	3,423,299.46
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	2,628,759.28	212,872.90
Materiales para limpieza consumidos	267,300.33	208,895.93
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	377,861.07	463,398.32
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	300,000.00	427,624.69
Útiles de cocina y comedor consumidos	25,990.00	0.00
Productos eléctricos y afines consumidos	374,048.36	1,178,051.50
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	799,893.39	1,189,916.56
TOTAL	43,383,600.14	41,633,922.47

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)

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

Descripción	2024	2023
Depreciaciones de edificios	1,185,428.11	483,748.92
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	9,915,240.36	9,687,107.00
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	2,436,600.58	2,125,858.99
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	731,602.45	579,099.01
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.00	780.00
Depreciaciones de otras propiedades, planta y equipos	0.00	11,200.08
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	1,637,688.72	139,943.15
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	14,467,500.90	13,867,938.76
TOTAL	30,374,061.12	26,895,675.91

Otros gastos (Nota 23)

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

Descripción	2024	2023
Teléfono local	609,027.60	623,325.31
Agua	82,166.00	0.00
Publicidad y propaganda	4,595,500.00	4,128,500.00
Impresión y encuadernación	1,256,725.14	1,094,449.32
Viáticos dentro del país	871,850.00	677,460.00
Alquiler de tierras y terrenos	665,000.00	1,332,683.86

Alquiler de edificios	220,000.00	285,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	8,723,247.75	10,418,964.23
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	957,530.00	0.00
Otros alquileres	0.00	2,987.00
Seguro de bienes muebles	128,725.46	0.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	2,873,397.64	5,059,934.99
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	3,872,781.99	3,299,272.99
Otras reparaciones y obras menores	33,990,425.17	29,779,440.78
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,257,326.59	812,057.49
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	9,510.00	0.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	74,600.00	0.00
Servicios de capacitación	15,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	365,000.00	360,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	2,818,408.67	1,395,000.00
Eventos generales	1,478,447.00	2,138,817.66
Festividades	1,900,279.34	3,513,103.18
TOTAL	68,764,948.35	64,920,996.81

Gastos financieros (Nota 24)

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

Descripción	2024	2023
Comisiones por servicios financieros	463,925.47	911,672.67
Intereses por préstamos de empresas privadas no financieras	2,245.00	0.00
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	0.00	243,152.85
TOTAL	466,170.47	1,154,825.52

Las notas en las páginas 4 a 4 son parte integral de estos estados financieros.