

Ayuntamiento Municipal De Guayubin

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado	Presupuesto Ejecutado (R)	% de Variación Ejecución R)	Variación (D=A)
1 Ingresos totales	51,523,259.00	44,944,324.10	8723%	6,578,934.90
1.1 Impuestos	4,729,598.00	3,531,874.77	7468%	1,197,723.23
1.4 Transferencias	40,888,449.33	40,888,449.33	4088844033%	-
1.5 Ingresos por contraprestación	1,339,800.00	465,500.00	3474%	874,300.00
1.6 Otros ingresos	63,000.00	58,500.00	9286%	4,500.00
Disminución de activos financieros	4,502,411.67	0	0%	4,502,411.67
2 Gastos totales	51,528,259.00	46,225,350.31	8971%	5,030,227.22
Remuneraciones y contribuciones	20,821,594.33	20,548,912.86	9869%	
2.2 Contratación de servicios	7,652,697.45	7,267,081.35	9496%	385,616.10
2.3 Materiales y suministros	5,703,000.00	5,655,570.73	9917%	47,429.27
2.4 Transferencias corrientes	1,927,756.97	1,891,689.45	9813%	36,067.52
2.5 Transferencias de capital	0.00	0.00	#DIV/0!	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	908,000.00	897,663.21	9886%	10,336.79
2.7 Obras	14,272,267.15	9,759,863.88	6838%	4,512,403.27
2.9 Gastos financieros	242,943.10	204,568.83	8420%	38,374.27
2.1 otros gastos	0.00	0.00	#DIV/0!	-
Disminución de pasivo	0.00	-	#DIV/0!	-
Resultado financiero (1-2)	- 5,000.00	- 1,281,026.21	#REF!	1,548,707.68



Alcalde



Tesorero



Contralor



Contador

Ayuntamiento Municipal De Guayubin
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativa:	2025	2024
Cobros impuestos	3,531,874.77	2,128,993.99
Contribuciones de la seguridad social	-	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	465,500.00	13,675,600.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	40,888,444.33	38,871,237.00
Otros cobros	1,322,603.73	11,500.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 1,891,689.45	- 4,797,225.39
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 18,828,120.04	- 15,916,359.94
Pagos por contribuciones a la seguridad social	- 1,720,792.82	- 1,961,842.88
Pagos a proveedores	- 5,655,570.73	- 7,273,319.17
Pagos de intereses	- 204,568.83	- 126,497.15
Otros pagos	- 11,682,236.16	- 18,065,324.10
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	6,225,444.80	6,546,762.36

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(5,011,437.48)	-	6,984,746.05
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(1,230,934.80)	-	950,000.00
Otros pagos	-	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	- 6,242,372.28	-	7,934,746.05

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

Otros pagos	-	2,008,961.66
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	0.00	(2,008,961.66)
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 16,927.48	- 3,396,945.35
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4,175,498.51	7,572,443.86
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,158,571.03	4,175,498.51



Ayuntamiento Municipal De Guayubin
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de junio de 2024	7,850,195.00			49,223,907.07	57,074,102.07
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-	-
Resultado del período				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	7,850,195.00			47,117,636	54,967,830.81
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio			35,679.36		35,679.36
Resultado del período			1,414,548.80		1,414,548.80
Saldo al 30 de junio de 2025	7,850,195.00			48,496,505.25	56,346,700.25

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.



Ayuntamiento Municipal De Guayubin
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Ingresos (Notas 14, 15, 16 y 17)

	2025	2024
Impuestos	3,531,874.77	2,128,993.99
Ingresos por transacciones con contraprestación	465,500.00	13,675,600.00
Transferencias y donaciones	40,888,444.33	38,871,237.00
Otros Ingresos	58,500.00	11,500.00
Total ingresos	44,944,319.10	54,687,330.99

Gastos (Notas 18, 19, 20, 21, 22 Y 23)

Sueldos, salarios y beneficios a empleados	20,548,912.86	17,878,202.82
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,891,689.45	4,797,225.39
Suministros y material para consumo	5,655,570.73	7,273,319.17
Gasto de depreciación y amortización	3,546,792.27	3,374,750.47
Otros gastos	11,682,236.16	18,065,324.10
Gastos financieros	204,568.83	126,497.15
Total gastos	43,529,770.30	51,515,319.10

Resultado del período (ahorro / desahorro)

1,414,548.80	3,172,011.89
---------------------	---------------------

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.

[Signature]
Alcalde



[Signature]
Tesorero



[Signature]
Contralor



[Signature]
Contador



**Ayuntamiento Municipal De Guayubin
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD\$)**

	2025	2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	4,158,571.03	4,175,498.51
Inventarios (Nota 8)	38,470.93	26,530.00
Total activos corrientes	4,197,041.96	4,202,028.51
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	54,633,801.57	51,938,221.56
Total activos no corrientes	54,633,801.57	51,938,221.56
Total activos	58,830,843.53	56,140,250.07
Pasivos corrientes		
Sobregiro Bancario (Nota 11)	1,050,423.35	306,025.63
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,433,719.93	866,393.63
Total pasivos corrientes	2,484,143.28	1,172,419.26
Pasivos no corrientes		
Préstamos a largo plazo (Nota 12)	0	-
Total pasivos no corrientes	0	-
Total pasivos	2,484,143.28	1,172,419.26
Activos Netos/Patrimonio (Notas 13)		
Capital	7,850,195.00	7,850,195.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,414,548.80	3,172,011.89
Resultado acumulado	47,081,956.45	43,945,623.92
Patrimonio Neto	56,346,700.25	54,967,830.81
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	58,830,843.53	56,140,250.07
	(0.00)	

Alcalde



Tesorero



Firma del Contador



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:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora# Banreservas	-	425.00
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	43,700.00	-
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas	-	-
Cuenta Inversión# Banreservas	4,114,871.03	2,125,412.16
Cuenta de Personal# Banreservas	-	2,049,661.35
	4,158,571.03	4,175,498.51

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Utiles de escritorio, oficina, y enseñanza	38,470.93	26,530
productos de limpieza	0	0
Utiles varios n.i.p	0	0
TOTAL	38,470.93	26,530

Nota #9 pagos anticipados

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

Descripcion	2025	2024
Seguro pagado por anticipado	0.00	0
TOTAL	0	0

Nota#10 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y Otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	520,000.00	30,994,381.47	5,924,714.00	1,477,623.54	838,414.02	24,047,648.00	950,000.00	64,752,781.03
Adiciones		4,113,774.27			687,223.33	210,439.88		1,230,934.80
Superávit/revaluación								-
Retiros								-
Otros								-
Transferencias								-
Saldo al final del periodo	520,000.00	35,108,155.74	5,924,714.00	2,164,846.87	1,048,853.90	24,047,648.00	2,180,934.80	70,905,153.31
Dep. Acum. al inicio del período	-	1,261,879.63	236,988.28	350,316.35	213,833.40	10,743,489.80		12,814,559.17
Cargo del período		702,163.11	118,494.28	216,484.69	104,885.39	2,404,764.80		3,546,792.27
Retiros								-
Saldo al final del período	-	1,964,042.74	355,402.56	574,853.04	318,718.79	13,148,254.60	-	16,361,351.74
Prop. planta y equipos neto								
(2025)	520,000.00	33,144,113.00	5,569,231.44	1,589,993.83	730,133.11	10,899,393.40	2,100,934.80	54,633,801.57

Nota # 11 Sobreiro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue :

	2025	2024
Cuenta Personal # 0602009910	400,101.08	40,158.20
Cuenta Servicios Municipal# 0604000065	650,322.27	265,867.43
	1,050,423.35	306,025.63

Nota #12 Cuentas por pagar a corto plazo

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

Descripción	2025	2024
Ferreteria Hatillo Palma	534,696.88	534,696.88
Colmado Veras	24,700.00	0.00
Imprenta Blanquito	4,720.00	4,720.00
Heriberto Martinez	69,575.00	69,575.00
Panaderia y Rep. JM.	2,120.00	2,120.00
Pelagio Sosa	9,766.00	9,766.00
Juan P. Ortiz Popoter	40,715.75	40,715.75
Onesimo Garcia Taveras	43,000.00	43,000.00
Juan Alberto Rivas Gomez	81,800.00	81,800.00
Limpieza Vertedero	80,000.00	80,000.00
Rep. Lav. Com. Hector Manuel	109,717.50	
FEDI SRL Ferreteria Diaz		
Aceras y Contenes el pocito		
Verja cementeri Villa Nueva		
Colmado Sanchez	31,442.50	
Rspuestos Alexander	218,910.30	
Farmacia las tres hermanas	58,302.00	
Soly Pica Pollo	38,210.00	
JP Agricola	6,200.00	
Ferreteria Pichardo Garcia	79,844.00	
TOTAL	1,433,719.93	866,393.63

Nota#13 Activos Netos/Patrimonio

	2025	2024
Capital	7,850,195.00	7,850,194.87
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,414,548.80	3,172,011.89
Resultado acumulado	47,081,956.45	43,945,623.92
Patrimonio Neto	56,346,700.25	54,967,830.68

Estado de Rendimiento Financiero**Nota #14 Impuestos**

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

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre tramitacion de documento	700.00	1,000.00
otros impuestos diversos	1,938,536.00	2,000.00
rodaje y transporte de materiales varios		2,000.00
licencia de construccion	77,450.00	1,400.00
derecho de circulacion de vehiculo de motor	25,000.00	420,200.00
Impuesto sobre registro de documentos	337,450.00	194,450.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	4,000.00	6,500.00
anuncios muestras y carteles	20,000.00	
Mercado movil (chimi, hot dog y otros)	2,000.00	17,500.00
Impuesto sobre billares	4,500.00	
Espectaculo publicos con o sin boletas	2,500.00	3,000.00
Instalacion envasadora de gas y estaciones	516,438.77	961,000.00
Licencia para instalacion de telecomunicaciones	600,000.00	2,700.00
parada y terminal de autobuses	3,300.00	517,243.99
TOTAL	3,531,874.77	2,128,994

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

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

Descripción	2025	2024
Recolección de desechos sólido	446,600.00	13,508,350.00
Derechos		6,800.00
Inhumación y exhumación	5,100.00	134,150.00
Expedición de certificaciones	12,800.00	19,800.00
Mercado y Hopedaje	-	2,500.00
Cafetería	-	
Matanza y expedido de carnes	1,000.00	4,000.00
TOTAL	465,500.00	13,675,600

Nota# 16 Transferencia y donaciones

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

Descripción	2025	2024
Transferencia de Instituciones públicas descentralizadas y se trasferencia corriente sector privado	150,000.00	2,500,000
trasferencia corriente ordinaria según ley	100,000.00	310,000
Transferencia corriente extraordinaria Gobierno central	20,504,568.00	21,636,745
Transferencia corriente extraordinaria MIPYMES	1,132,172.00	
transferencia de capital extraordinaria	275,408.49	
transferencia de capital ordinaria según ley	4,301,799.84	
TOTAL	40,888,444.33	38,871,237

Nota# 17 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Arrendamiento de solares	16,000.00	2,500.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	42,500.00	9,000.00
TOTAL	58,500.00	11,500.00

Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2025	2024
Compensaciones directa al personal	0.00	213,000.00
contribuciones al Seguro de pensiones	777,122.64	859,786.43
contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	157,944.86	205,135.19
contribuciones al seguro de Salud	785,725.32	896,921.26
Pago de horas extraordinarias	356,800.00	274,200.00
Gastos de representación en el país	313,200.00	3,909,327.20
Prestación laboral por desvinculación	538,091.16	1,183,880.17
Dieta y Gasto de Representacion		936,603.25
jornales	4,347,440.25	1,397,130.49
prestaciones laborales		8,002,218.83
sueldo personal temporero	3,741,464.68	
sueldos fijo	8,434,667.45	
Sueldo anual NO.13	1,096,456.50	
	<hr/>	<hr/>
	20,548,912.86	17,880,226.82

Nota# 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones a personas	1,827,689.45	4,326,825
transferencia y donaciones corrientes	64,000.00	470,400
TOTAL	1,891,689.45	4,797,225

Nota# 20 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebida para personas	694,385.67	476,931.91
Herramientas menores	77,169.77	35,784.40
Llantas y neumáticos	196,697.45	5,823,720.46
Libros, revistas y periódicos	6,600.00	45,291.25
Impresión y encuadernacion	0.00	42,564.15
Alimentos y productos Agroforestales		0.00
Repuestos	15,514.45	0.00
Útiles de cocina y comedor		6,600.00
Combustible,lubricante,producto quimico y conexo	4,442,035.58	5,000.00
Productos y Utiles Varios n.i.p	106,339.87	34,197.49
materiales de limpieza	15,796.05	256,194.63
producto de Cuero , caucho, y plastico		354,115.68
producto de papel, Carton e impresos		0.00
Utiles de cocina y comedor	14,815.25	19,744.97
productos y utiles Varios		80,353.68
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	86,216.64	92,820.55
otro repuesto y accesorios menores	-	<u>0.00</u>
TOTAL	5,655,570.73	7,273,319

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Descripción	2025	2024
Dep. Infraestructura	702,163.11	619,887.63
Dep.de maquinaria y equipo	216,484.69	147,762.35
Edif.y comp.	118,494.28	118,494.28
Dep. de mobiliario	104,885.39	83,841.40
Depreciacion de equipo de transporte	2,404,764.80	2,404,764.80
TOTAL	3,546,792.27	3,374,750.47

Nota# 23 Gastos Financieros

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

Descripción	2025	2024
comisiones y gastos bancarios	<u>204,568.83</u>	<u>126,497.15</u>
	204,568.83	126,497.15