

NOTAS CUALITATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Entidad Económica

En esta nota se ofrece una breve explicación de las características y actividades económicas de la entidad que presenta los estados financieros; su principal fuente de financiamiento; ley que la crea, el domicilio y principales funcionarios.

El Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo fundado mediante la Ley 916 del 12 de agosto del año 1978, constituye la entidad política administrativa básica del Estado Dominicano que está asentada en un territorio determinado que le es propio. como tal es una persona jurídica descentralizada que goza de autonomía política, fiscal, administrativa y funcional, gestora de los intereses propios de la colectividad local, con patrimonio propio y con capacidad para realizar todos los actos jurídicos que fueren necesarios y útiles para garantizar el desarrollo sostenible de sus habitantes y el cumplimiento de sus fines en la forma y con las condiciones que la Constitución y las leyes lo determinen.

El ayuntamiento es el órgano de gobierno del municipio y está constituido por dos órganos de gestión complementarios, uno normativo, reglamentario y de fiscalización que se denomina Concejo Municipal, y está integrado por los regidores/as, y un órgano ejecutivo o alcaldía que es ejercido por el alcalde, los cuales son independientes en el ejercicio de sus respectivas funciones, y están interrelacionados en virtud de las atribuciones, competencias y obligaciones que les confiere la Constitución de la República y la ley.

Al 31 de diciembre del 2025, los principales funcionarios del ayuntamiento son los siguientes:

Eddy Morillo Martinez	Alcalde
Ester Mesa De Leon	Gerente Financiero
Lorena Mateo Mateo	Contador
Jaime Andres Baez Montero	Tesorero
Maria de los Remedio Feliz	Vice-Alcaldesa

Nota 2: Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido presentados 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 Vallejuelo, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de la acumulación (devengado) conforme a las disposiciones de las NICESP 24 "Presentación de

Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba sobre la base contable de efectivo aplicando una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado corresponde al período fiscal comprendido entre el 1ro. de enero y el 31 de diciembre de 2025 y el mismo es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en la República Dominicana.

Nota 4: Uso de Estimados y Juicios

El Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo ejecuta sus gastos en base a los ingresos recibidos, los que cambian de acuerdo a lo recaudado por mes. Los gastos se ejecutan conforme a las transferencias recibidas del gobierno central y a los ingresos locales.

Nota 5: Base de Medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, con la excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por expertos sobre la materia.

Nota 6: Resumen de Políticas Contables Significativas

DEPRECIACION:

El Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo, utiliza el método de línea recta para el cálculo de las depreciaciones de sus activos. Este método consiste en dividir el costo del activo entre su vida útil.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son reconocidas y registras después de que haya agotado el proceso de compras y contrataciones, considerando las cotizaciones, la disponibilidad de créditos presupuestarios y la confirmación de que el proveedor seleccionado esté registrado como proveedor del Estado y que además, cumpla con sus obligaciones fiscales.

Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2,964,948.63	359,278.38
Inventarios (Nota 8)	50,572.90	84191.12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,015,521.53	443,469.50
 ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)	71,711,050.86	69,464,670.40
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	71,711,050.86	69,464,670.40
TOTAL ACTIVOS	74,726,572.39	69,908,139.90
 PASIVOS CORRIENTES		
Sobregiros bancarios (Nota 10)	13,604.81	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,207,730.00	571,040.64
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	0.00	5,741.65
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,221,334.81	576,782.29
 PASIVOS NO CORRIENTES		
Prestamos a largo plazo (Nota 13)	3,886,463.64	5,580,970.75
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	3,886,463.64	5,580,970.75
TOTAL PASIVOS	5,107,798.45	6,157,753.04
 ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (Nota 14)		
Capital	24,877,433.86	24,877,433.86
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	6,815,723.05	2,139,852.73
Resultados acumulados	37,925,617.03	36,733,100.27
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	69,618,773.94	63,750,386.86
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	74,726,572.39	69,908,139.90

Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024
 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2024	24,877,433.86			35,637,706.39	60,515,140.25
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				1,095,393.88	
Resultado del periodo				2,139,852.73	
Saldo al 31 de diciembre del 2024	24,877,433.86			38,872,953.00	63,750,386.86
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-947,335.97	
Resultado del periodo				6,815,723.05	
Saldo al 31 de diciembre del 2025	24,877,433.86			44,741,340.08	69,618,773.94



Lorena Mateo
 Contador

[Signature]
 Gerente Financiero



Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024
Valores en RD\$

INGRESOS	2025	2024
Impuestos (Nota 15)	169,280.00	120,240.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	569,245.10	35,755.00
Transferencias y Donaciones (Nota 17)	38,031,563.11	31,501,425.07
Otros Ingresos (Nota 18)	296,539.15	
TOTAL INGRESOS	39,066,627.36	31,657,420.07
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	16,015,521.37	14,269,434.42
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	1,194,875.32	1,701,582.96
Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	5,233,593.11	4,311,669.65
Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	2,696,282.31	2,665,831.92
Otros gastos (Nota 23)	7,024,909.63	6,432,360.18
Gastos financieros (Nota 24)	85,722.57	136,688.21
TOTAL GASTOS CORRIENTES	32,250,904.31	29,517,567.34
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	6,815,723.05	2,139,852.73

Estado de Situación

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
100-203027-4- Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	54,352.07	54,197.84
100-203080-0- Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente		86.22
100-201360-4- Gasto de Personal - Cuenta Corriente	69,226.08	4,969.60
100-201361-2- Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	2,800,512.86	145,374.61
100-400034-8- Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	40,857.62	154,650.11
TOTAL	2,964,948.63	359,278.38

Se hizo un ajuste al efectivo de 138,394.55 debido a cheques en tránsito.

Inventarios (Nota 8)

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

Descripción	2025	2024
Materiales para limpieza		20,261.14
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza		8,658.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	50,572.90	55,271.98
TOTAL	50,572.90	84,191.12

Sobregiro bancario (Nota 10)

Un detalle de sobregiros bancarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
100-203080-0- Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	13,604.81	0.00

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2025 en millones de pesos								
	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 (2024)	900,000.00	39,130,431.40	9,240,557.00	333,989.09	1,177,103.08	15,473,029.25	10,551,745.80	76,806,855.62
					83,445.00		3,753,922.77	4,942,662.77
Adiciones	0.00	1,105,295.00					0.00	0.00
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	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00				
Saldo al Final del Periodo	900,000.00	40,235,726.40	9,240,557.00	333,989.09	1,260,548.08	15,473,029.25	14,305,668.57	81,749,518.39
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(1,094,407.69)	(604,710.04)	(168,386.74)	(459,044.57)	(5,015,636.18)	0.00	(7,342,185.22)
Cargo del periodo	0.00	(804,714.53)	(184,811.14)	(33,398.91)	(126,054.81)	(1,547,302.93)	0.00	(2,696,282.31)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(1,899,122.22)	(789,521.18)	(201,785.65)	(585,099.38)	(6,562,939.11)	0.00	(10,038,467.53)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	900,000.00	38,336,604.18	8,451,035.82	132,203.44	675,448.70	8,910,090.15	14,305,668.57	71,711,050.86

Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	43,934,205.57	39,066,627.36	89%	4,867,578.21
1.1 IMPUESTOS	188,000.00	169,280.00	90%	18,720.00
1.4 TRANSFERENCIAS	42,071,017.19	38,031,563.11	90%	4,039,454.08
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	1,015,910.00	569,245.10	56%	446,664.90
1.6 OTROS INGRESOS	300,000.00	296,539.15		
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	359,278.38	0.00	0%	359,278.38
2 Gastos Totales	43,934,205.57	36,599,351.66	83%	7,334,853.91
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	16,382,762.82	16,015,521.37	98%	367,241.45
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	4,634,600.79	3,623,432.09	78%	1,011,168.70
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,640,407.73	5,233,593.11	93%	406,814.62
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,230,099.86	1,194,875.32	97%	35,224.54
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,325,701.22	1,260,438.00	54%	1,065,263.22
2.7 OBRAS	11,485,326.37	7,083,702.31	62%	4,401,624.06
2.9 GASTOS FINANCIEROS	109,991.58	85,722.57	78%	24,269.01
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	2,125,315.20	2,102,066.89		
Resultado financiero	0.00	2,467,275.70		-2,467,275.70

Alcalde Municipal

Tesorero

Gerente Financiero

Contador

Ayuntamiento Municipal de
Vallejuelo, Rep. Dom.
TESORERIA



Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	169,280.00	120,240.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	569,245.10	35,755.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	38,031,563.11	31,501,425.07
Otros cobros	296,539.15	
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,194,875.32)	(1,701,582.96)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(15,533,834.66)	(13,965,265.36)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(481,686.71)	(304,169.06)
Pagos a proveedores	(5,233,593.11)	(4,311,669.65)
Pagos de intereses	(85,722.57)	(53,356.21)
Otros pagos	(7,024,909.63)	(3,224,514.47)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	9,512,005.36	8,096,862.36
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(1,188,740.00)	(2,848,241.45)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(3,753,922.77)	(3,257,727.91)
Otros pagos		
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(4,942,662.77)	(6,105,969.36)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(2,102,066.89)	(2,900,435.71)
Otros pagos		-
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(2,102,066.89)	(2,900,435.71)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	2,467,275.70	(909,542.71)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	497,672.93	1,268,821.09
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2,964,948.63	359,278.38



Alcalde Municipal

[Signature]

Tesorero



Contador

[Signature]

Gerente Financiero

