



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

**ESTADOS FINANCIEROS PRIMER
SEMESTRE AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

CONTABILIDAD Y COMPRAS

Constanza, R.D

03 de febrero del 2025

Licenciado

Rómulo Victorio Francisco Arias Moscat

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su Despacho

Distinguido Lic. Arias:

Luego de un cordial saludo, de la manera más atenta tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre del 2024, solicitado mediante la circular No. 02-24, de esa dirección general a este **Ayuntamiento Municipal de Constanza**.

En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente,



Francisco Antonio Marte Hernández

Alcalde Municipal



Anexo: Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Constanza fue elevado de categoría mediante la Ley No. 19-07 de fecha 11 de Septiembre de 1907, que crea el Municipio de Constanza, en virtud de los Artículos 4to. y 79vo. de la Constitución de ese año, ratificado posteriormente por la Constitución en 1908, Ley No. 176-07, del 17 de julio de 2007, del Distrito Nacional y los Municipios. La 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.

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

Nombre

Francisco Ant. Marte H.
Luis Camilo Terrero
Angel Mayovanes Batista Rosario
Pablo Jose Rodriguez Duran

Alcalde Municipal
Tesorero
Contralor
Contador

2107
LCTR
H

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 Constanza 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 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 de 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

La preparación de los Estados Financieros de confirmada 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 Constanza, 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 Constanza 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.

LCR
J

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.

Las 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 Constanza 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

Letr
Rm

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Notas a los Estados Financieros

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 construidos 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:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de 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 22 Trasferencia y donaciones.

Durante los registros de ejecuciones presupuestarias se hizo una ejecución por valor de **516,821.33** del ministerio de industria y comercio en el clasificador, 114329-Impuesto sobre registro de documentos, la cual debió ejecutarse por el clasificador de Transferencias corrientes Extraordinaria, por tal razón se procedió a colocar este valor en la **nota 22 de los estados financieros.**

LCR
P. L. C. R.

Estados de Flujo de Efectivo.

El flujo de efectivo equivalente al principio del periodo debio de ser 19,123,018, al realizar la conciliaciones bancarias al final del 31 diciembre 2024 el valor total por cuentas es de 7,785,729, pero cuando se compra con el estado comparativo del presupuesto que es de 8,275,009.52 se encontro una diferencia de 489,281, tomando encuesta estos valores se realizo un ajuste en el estado de flujo de efectivo.

Nota# 30 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre de 2024 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene compromisos con terceros:

Contingencias

Al 31 de diciembre de 2024 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene las contingencias:

LCR

FM



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre 2024 y 2023

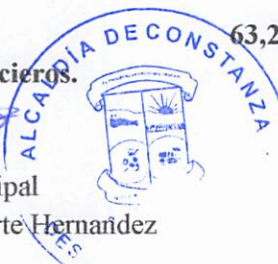
(Valores en RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	7,785,729	19,123,018
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 9)	416,605	485,675
Inventarios (Nota 10)	40,090	10,917
Gastos pagado por adelantado (Nota 8)	35,290	35,290
Total activos corrientes	8,277,714	19,654,900
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Notas 11)	430,000	2,552,399
Propiedad planta y equipo neto (Nota 12)	54,591,097	34,515,805
Total activos no corrientes	55,021,097	37,068,204
Total activos	63,298,811	56,723,104
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)	3,073,795	6,137,359
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)	23,908	11,611,015
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 15)	385,729	214,594
Total pasivos corrientes	3,483,432	17,962,968
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 16)	2,883,528	3,916,225
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 17)	10,195,482	
Beneficios a empleados a largo plazo (Nota 18)	432,608	758,343
Total pasivos no corrientes	13,511,618	4,674,569
Total pasivos	16,995,050	22,637,537
Activos Netos/Patrimonio (Nota 18)		
Capital	2,199,183	2,199,183
Reservas	-	-
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	15,232,902	4,237,725
Resultados acumulados	28,871,675	27,648,659
Intereses minoritarios	-	-
Total activos netos/patrimonio	46,303,760	34,085,567
Total pasivos y activos netos/patrimonio	63,298,811	56,723,104

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



Aldelde Municipal
Sr. Francisco Antonio Marte Hernandez





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio Cortado del 1 Enero al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

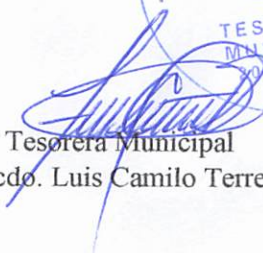
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos (Nota 20,21,22 y 23)		
Impuestos	15,373,178	3,411,192
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,563,280	1,439,525
Transferencias	83,542,694	82,582,119
Recargos, multas y otros ingresos	744,000	-
Total ingresos	101,223,152	87,432,836
Gastos (Notas 24, 25, 26, 27, 28,29 y 30)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	42,438,025	39,932,535
Subvenciones y otros pagos por transferencias	9,284,518	10,096,450
Suministros y materiales para consumo	16,330,184.42	11,888,913
Gasto de depreciación y amortización	3,220,956	1,447,083
Otros gastos	14,533,982.31	19,562,617
Gastos financieros	182,585	267,512
Total gastos	85,990,250	83,195,110
Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria	-	-
Participación en resultado de asociadas	-	-
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	15,232,902.17	4,237,725
Atribuible a:		
Propietarios de la entidad controladora	-	-
Intereses minoritarios	-	-



Alcalde Municipal
Sr. Francisco Antonio Marte Hernandez



Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



Tesorera Municipal
Licdo. Luis Camilo Terrero Rodriguez

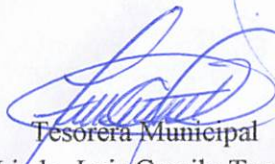


AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio Del ejercicio Cortado al 31 de Diciembre 2024 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,199,183	-	-	27,648,659	29,847,842
Cambio en políticas contables	-	-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-		-		-
Ajuste al patrimonio	-				-
Resultado del período	-			4,237,725	4,237,725
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	2,199,183	-	-	31,886,384	34,085,567
Cambio en políticas contables	-	-			-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-		-		-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-		-	-	-
Ajuste al patrimonio	-			(3,014,709)	(3,014,709)
Resultado del período	-			15,232,902	36,086,573
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	2,199,183	-	-	44,104,577	46,303,760

0


Tesorera Municipal
Lidco. Luis Camilo Terrero Rodriguez



Alcalde Municipal
Sr. Francisco Antonio Marte Hernandez


Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio Cortado del 1 Enero al 31 de Diciembre 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	15,373,178	3,411,192
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,563,280	1,439,525
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	83,542,694	82,582,119
Otros cobros	744,000	-
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones transferencias'	(9,284,518)	(1,096,450)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(39,629,427)	(37,354,563)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(2,595,200)	(2,577,972)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(213,399)	
Pagos a proveedores	(13,645,330)	(11,888,913)
Pagos de por mantenimientos		-
Pagos de intereses	(182,585)	(267,512)
Otros pagos	(16,330,184)	(19,562,617)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	19,342,510	6,386,806
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(5,129,590)	(12,734,243)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(18,954,766)	(7,353,823)
Otros pagos		(9,012,586)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(4,741,847)	(29,100,652)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas, REITEGRO DE CK		-
Otros pagos	(6,106,162)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(10,848,008)	-
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(10,848,008)	(23,415,843)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	18,633,737	42,538,861
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	7,785,729	19,123,018

0



Tesorera Municipal
Licdo. Luis Camilo Terrero Rodriguez

Alcalde Municipal.
Sr. Francisco Antonio Marte Hernandez



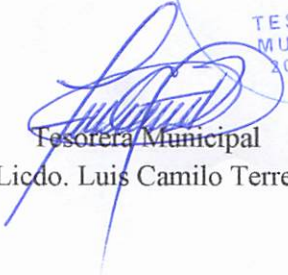
Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



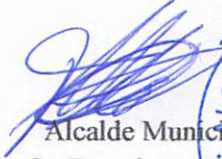
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año cortado al 31 de diciembre de 2024
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	120,613,900.00	120,346,170.33	100%	267,729.67
1.1 Impuestos	15,890,000.00	15,889,999.33	100%	0.67
1.2 Contribuciones Sociales	-	-	0%	-
1.3 Donaciones	-	-	0%	-
1.4 Transferencias	83,025,882.00	83,025,873.00	100%	9.00
1.5 Ingresos por contraprestación	1,664,405.00	1,563,280.00	94%	101,125.00
1.6 Otros ingresos	910,595.00	744,000.00	82%	166,595.00
1.7 Venta de activos no financieros	-	-	0%	-
1.8 Activos financieros con fines de política	-	-	0%	-
1.9 Ingresos a especificar	19,123,018.00	19,123,018.00	100%	-
2 Gastos totales	120,613,900.00	112,071,160.81	93%	8,542,739.19
2.1 Remuneraciones y contribuciones	44,949,509.00	42,438,025.35	94%	2,511,483.65
2.2 Contratación de servicios	14,773,758.00	13,827,915.22	94%	945,842.78
2.3 Materiales y suministros	18,899,369.00	16,330,184.42	86%	2,569,184.58
2.4 Transferencias corrientes	10,225,268.00	9,284,517.55	91%	940,750.45
2.5 Transferencias de capital	-	-	0%	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,308,794.00	5,129,590.35	97%	179,203.65
2.7 Obras	20,301,141.00	18,954,766.05	93%	1,346,374.95
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	6,156,061.00	6,106,161.87	99%	49,899.13
				-
Resultado financiero (1-2)	-	8,275,009.52	7%	(8,275,009.52)

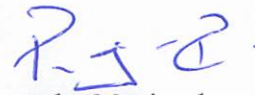



Tesorera Municipal
Licdo. Luis Camilo Terrero Rodriguez




Alcalde Municipal
Sr. Francisco Antonio Marte Hernandez




Contador Municipal
Lid. Pablo Jose Rodriguez



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2024 y 2023

Nota#7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 Diciembre 2024-2023 como sigue

Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora# Banreservas cta. 050-207114-1	224,574.05	355.64
Cta Genero y Salud# Banreservas cta. 052-000888-0	444,621.93	543,897.00
Cta Servicios Mpal# Banreservas cta. 050-400020-9	2,564,413.90	2,433,290.78
Cuenta Inversión# Banreservas cta. 052-000201-6	3,354,109.88	14,543,678.71
Cuenta de Personal# Banreservas cta. 052-000200-8	1,198,008.79	1,601,795.69
TOTAL	7,785,728.55	19,123,017.82

Nota #8 Cuentas por cobrar corto plazo

Un detalle del inventarios al 31 Diciembre 2024-2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Recoleccio desechos solido	24,225.00	28,700.00
anuncios muestras y carteles	392,380.00	456,975.00
alquiler equipos e inmuebles	-	-
TOTAL	416,605.00	485,675.00

Nota #9 Inventarios

Un detalle del inventarios al 31 Diciembre 2024-2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Material de limpieza	15,965.00	6,985.00
Útiles de cocina y comedor	17,275.00	-
Útiles de escritorio, oficina e informática	6,850.00	3,932.40
Otros repuestos y accesorios menores	-	-
TOTAL	40,090.00	10,917.40

Nota #10 Gastos pagado por adelantado

Un detalle del inventarios al 31 Diciembre 2024-2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Gastos de servicios pagados por alquiler local	35,290.00	35,290.00
TOTAL	35,290.00	35,290.00

Nota #11 Cuentas por cobrar largo plazo

Un detalle del inventarios al 31 Diciembre 2024-2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Junta Distrital de Tiroo	160,000.00	1,958,000.00
Junta Distrital de la Sabina	270,000.00	594,398.50
TOTAL	430,000.00	2,552,398.50

Nota#12 Propiedad planta y equipo

Un detalle del inventarios Propiedad planta y equipos al 30 Diciembre 2024-2023 es como sigue

Descripción	2024		2023					
	Terreno	Infraestructura	Equipos de Computos y de comunicación	Maquinarias y herramientas	Mob. Y equipos de Oficina	Equipo, Transporte y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	4,350,012.00	6,802,535.27	210,169.77	104,283.28	822,229.91	24,381,150.51	7,353,822.70	44,024,203.44
Adiciones			270,095.37	-	194,527.86	3,635,960.00	18,912,537.52	23,013,120.75
Superávit revaluación								-
Retiros							(7,353,822.70)	(7,353,822.70)
Otros								-
Transferencias		7,353,822.70						7,353,822.70
Saldo al final del periodo	4,350,012.00	14,156,357.97	480,265.14	104,283.28	1,016,757.77	28,017,110.51	18,912,537.52	67,037,324.19
Dep. Acum. al Inicio del periodo			192,838.96	35,422.24	796,943.20	8,483,194.04	-	9,508,398.44
Cargo del periodo		283,127.16	24,013.26	10,428.33	101,675.78	2,801,711.05		3,220,955.57
Retiros								-
Saldo al final del periodo			216,852.22	45,850.57	898,618.98	11,284,905.09		12,446,226.85
Prop. planta y equipos neto (2024)	4,350,012.00	14,156,357.97	263,412.92	58,432.71	118,138.79	16,732,205.42	18,912,537.52	54,591,097.34
TOTAL	54,591,097.34		34,515,805.00					

LCTR

Nota# 13 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
MINIMARKET CONSTANZA	594,670.00	845,125.00
DISTRIBUIDORA GARCIA QUEZADA	1,500.00	133,800.00
ASFER, SRL	103,785.00	6,520.00
LICDA. ODILIS DEL ROSARIO HOLGUIN	3,540.00	-
FLORISTERIA ROSARIO	-	13,850.00
RESTAURANT MON CARLO	13,225.00	-
AGUA TOME. NURADEL,SA	3,390.00	-
ALMACEN HNOS, QUEZADA	786,105.00	750,255.00
ALTAGRACIA ROSADO VIÑA		40,500.00
ODALIS GREEN		21,068.81
PROVEEDORES INFORMALES		1,395,534.71
ATAUDES ALBA		100,000.00
PRINT-COPY-SERVICE	22,982.00	48,185.40
MICHAEL HERNANDEZ COLOR SRL	23,121.00	14,680.00
CRISTALES DE LA ROSA		6,490.00
EMPRESAS SATO, SRL	800,027.00	2,170,056.00
MI CASA GAS	2,165.00	930.00
CONSTANZA INDUSTRIAL		28,320.00
DOMINICANA DE SEGURO	156,719.19	125,414.95
SERVIFIESTA, SRL		34,000.00
ELECTROPLOMERIA CONSUEGRA, 2 SRL	12,670.00	191,575.51
SODI, FRANCIS PUERTAS	15,000.00	-
FERRETERIA MIGUELITO		42,887.47
JUAN JIMENEZ SRL	62,600.00	95,821.30
CENTRO GOMAS ROSARIO	298,200.00	-
SERVICIOS DE PUBLICIDAD		55,110.00
FARMACIA NUEVA SUIZA	20,850.00	13,825.00
MIGUEL INOA, SRL. COMBUSTIBLE	33,800.00	-
REPUESTOS SUASUA RACING	119,445.58	3,410.00
TOTAL	3,073,794.77	6,137,359.15

Nota# 14 Retenciones acumuladas por pagar a corto plazo

Un detalle de las retenciones acumuladas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Retenciones IR-17 a proveedores n.	-	5,523,227.35
Retenciones IR-17 a proveedores	-	5,244,916.40
Retenciones ITEBIS retenido	-	842,871.41
Retenciones IR-3 retenido	23,908.00	
TOTAL	23,908.00	11,611,015.16

Nota# 15 Beneficios a empleados corto plazo

Un detalle de los beneficios a corto plazo del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Otras remuneraciones	385,729.33	214,594.00
Horas extras por trabajos realizado		-
TOTAL	385,729.33	214,594.00

Nota# 16 Cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
ALMACENES INVASA		39,724.66
SUPER MERCADO REYES		301,211.09
ASFER, SRL.	2,083,528.22	3,186,566.39
TROFEO COSME		39,376.60
L Y S PAPELERIA		8,816.70
MEVE GOURMEL		41,300.00
HOTEL ALTOCERRO		166,587.20
MONCARLO RESTAURANT		57,218.56
AGUAS BLANCA RESTAURANT		18,624.00
PUBLIDISA, E.I.R.L		41,800.00
DOMINGO CANDELARIO (CANAL NUEVA VISION)		15,000.00
COMITÉ DE FIETAS MUNICIPALES	800,000.00	-

TOTAL	2,883,528.22	3,916,225.20

Nota# 17 Retenciones acumuladas por pagar a largo plazo

Un detalle de las retenciones acumuladas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como

Descripción	2024	2023
Retenciones IR-17 a proveedores n.	7,507,147.99	
Retenciones ITEBIS retenido	2,688,334.05	

TOTAL	10,195,482.04	-

Nota# 18 Beneficios a empleados largo plazo

Un detalle de los beneficios empleados a largo plazo al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
prestaciones y vacaciones de ex empleados	432,608.00	758,343.33
.....		
TOTAL	432,608.00	758,343.33

Nota# 19 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de Diciembre de 2024-2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital	2,199,183.00	2,199,183.00
Reserva		
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	15,232,902.17	4,237,725.45
Resultado acumulado	28,871,675.00	27,648,658.84
Capital Neto		
TOTAL	46,303,760.17	34,085,567.29

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 20 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Anuncios, muestras y carteles	13,940.00	67,336.12
Hoteles, moteles y apart - hoteles y establecimientos simil:	0.00	0.00
Instalacion envasadora de gas y estacion	170,000.00	0.00
Impuesto sobre registro de documentos	1,277,752.00	728,205.00
Impuesto sobre billares	17,100.00	14,300.00
Licencias de construccion	1,506,348.00	756,322.50
Permiso para romper pavimento de la via publica	43,000.00	80,500.00
Ocupacion vias publicas para comercio informal	837,090.00	527,775.00
Licencia para instalacion telecomunicaciones	11,463,350.00	1,223,553.00
Otros arbitrios diversos	27,349.00	13,200.00
Otros impuestos diversos	17,249.00	0.00
TOTAL	15,373,178.00	3,411,191.62

Nota# 21 Ingresos por transacciones contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por impuestos del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Tasa a la matanza de animales	-	-
Inhumacion y exhumacion	5,700.00	37,400.00
Expedicion certificaciones	41,000.00	22,400.00
Recoleccion desechos solidos	1,352,175.00	1,230,810.00
Galleras	-	-
Mercados y hospedajes	164,405.00	121,915.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	-	27,000.00
TOTAL	1,563,280.00	1,439,525.00

Nota# 22 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transf. Corriente Ordinaria segun ley	49,605,520.24	56,477,483.00
Transf. de Capital Ordinaria segun ley	33,070,352.76	24,204,636.00
Transf. Cirriente Extraordinarias Ministerio de industria y	516,821.33	1,500,000.00
Transf. de Capital Extraordinarias		
Donaciones Corrientes del Sector Externo	350,000.00	400,000.00
TOTAL	83,542,694.33	82,582,119.00

Fun
2024

Nota# 23 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Arrendamiento de terreno en cementerio	744,000.00	0.00
Disminucion de disponibilidad		
Incremento de prestamos de corto plazo	0.00	
TOTAL	744,000.00	0.00

Nota # 24 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados del 1 enero al 31 de Diciembre 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos para cargos fijos	18,343,455.58	19,408,291.03
Sueldos al personal contratado e igualado	468,400.00	524,400.00
Sueldos personales temporero (jornales)	13,827,135.36	10,839,042.09
Sueldos fijos personal en trámite de pensión	213,398.94	190,868.32
Sueldo anual no. 13	2,589,838.43	2,512,089.70
Prestaciones laborales	1,092,183.00	562,362.00
Vacaciones	350,416.00	575,620.00
Compensacion por horas extraordinarias	1,204,969.45	1,053,305.08
Dietas en el pais	1,302,844.21	1,238,030.06
Gastos de representacion en el pais	450,184.80	450,554.40
Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	2,595,199.58	2,577,971.84
TOTAL	42,438,025.35	39,932,534.52

Fin

Nota# 25 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia del 1 enero al 31 de Diciembre de 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y posonas	1,730,550.00	1,658,739.48
Ayudas y donaciones ocosionales a hogares y posonas	5,833,230.28	6,375,449.15
Premio literarios, deportivos y culturales	85,140.98	126,949.85
Becas nacionales	190,410.00	324,635.00
Transferencias corrientes a asociacines sin fines de lucro	1,095,186.29	1,360,676.89
Transferencias corrientes a Gobiernos centrales municipal	350,000.00	250,000.00
TOTAL	9,284,517.55	10,096,450.37

LCR

Nota# 26 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo del 1 enero al 31 de Diciembre 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	1,288,226.52	612,562.36
Calzados	27,815.00	24,180.08
Productos de papel, cartón e impreso	105,132.26	-
Libros revistas y periodicos	10,000.00	24,000.00
Especies timbradas y valoradas	49,990.61	20,368.73
Productos medicinales	199,124.75	258,493.10
Llantas y neumaticos	1,209,213.00	1,534,223.31
Herramientas menores	99,607.73	29,298.30
Gasolina	2,345,715.00	2,105,552.10
Gasoil	8,776,383.70	6,102,575.00
Gas glp	16,507.00	13,131.00
Aceite y grasa	998,359.85	507,825.00
Lubricantes	117,493.59	97,295.00
Insecticidas, fumigantes y otros	251,758.07	13,954.23
Pintura, lacas, barnices, disluyentes y absorbentes para pin	35,327.82	99,885.29
Materiales para limpieza	225,506.47	243,077.25
Utiles de escritorio, oficina informatica y de enseñanza	206,431.76	113,430.04
Utiles destinados a actividades deportivas y recreativas		-
Utiles de cocina y comedor	19,091.97	5,386.50
Productos electricos y afines	199,746.01	73,971.96
Otro repuestos y accesorios menores	148,753.31	9,703.93
TOTAL	16,330,184.42	11,888,913.18

Nota# 27 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización del 1 enero al 31 de Diciembre 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Gasto de Depreciación y Amortiza.		-
Infraestructura	283,127.16	136,050.71
Maquinarias y herramientas	10,428.33	5,540.70
Equipos, Transporte y otros	2,801,711.05	1,305,492.07
Mobiliario y equipo de oficina	125,689.03	
TOTAL	3,220,955.57	1,447,083.48

Nota# 28 Otros gastos

Un detalle de otros gastos del 1 enero al 30 de Diciembre 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Servicios telefonico de larga distancia	396,000.00	469,389.21
Telefono local	394,643.88	388,272.82
Publicidad y propaganda	776,694.83	631,825.34
Impresion y encuadernacion	69,462.57	37,031.43
Viaticos dentro del pais	25,920.00	23,000.00
Viaticos fuera del pais	313,560.00	81,462.40
Alquileres y rentas de edificios y locales	203,569.42	323,401.68
Alquileres de equipos de transporte, traccion y elevacion	4,461,631.90	4,243,547.00
Alquileres de terrenos	739,009.72	751,009.67
Seguro de bienes muebles	105,000.00	40,368.00
Gastos judiciales	70,770.00	48,600.00
Eventos generales	1,109,414.01	491,872.97
Festividades	198,864.27	124,574.87
Mantenimiento y reparacion de equipos de transporte , tra	4,404,863.36	2,692,535.37
Mantenimiento y reparacion de obras civiles en instalaciones varias		3,272,097.00
Obras bienes de dominio publico		5,548,835.00
Servicios de informatica y sistemas computarizados	265,380.30	259,200.00
Otros servicios tecnicos profesionales	110,546.00	135,594.00
Otros gastos reparacion, mantenimientos y donacion obras	888,652.05	-
TOTAL	14,533,982.31	19,562,616.76

Nota# 29 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros del 1 enero al 31 de Diciembre 2024-2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones y gastos financieros	182,584.96	267,512.07
Aplicaciones financieras		-
TOTAL	182,584.96	267,512.07

Nota# 30 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de Diciembre de 2024-2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene compromisos

Con terceros: Contingencias

Al 31 de Diciembre de 2024-2023 El Ayuntamiento Municipal de Constanza no mantiene las contingencias: