



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL GUAYACANES
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Ayuntamiento Municipal de Guayacanes
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Activos	2025	2024
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	16,608,457.95	1,207,720.13
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	7,846,965.23	8,485,421.00
Total activos corrientes	24,455,423.18	9,693,141.13
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	55,076,969.83	54,224,033.07
Total activos no corrientes	55,076,969.83	54,224,033.07
Saldo al 31 de diciembre 2025	79,532,393.01	63,917,174.20
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	1,654,608.00	2,296,528.00
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 11)	1,606,811.56	2,714,517.20
Total pasivos corrientes	3,261,419.56	5,011,045.20
Pasivos No corrientes		
Total pasivos no corrientes		
Total pasivos	3,261,419.56	5,011,045.20
Activos Netos/Patrimonio (Notas 12)		
Capital	2,322,035.45	2,322,035.45
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	17,364,844.45	10,584,589.05
Resultado acumulado	56,584,093.55	45,999,504.50
Total Patrimonio	76,270,973.45	58,906,129.00
Total activos netos/patrimonio	79,532,393.01	63,917,174.20



R Garcia
LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



[Signature]
LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL



[Signature]
LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL

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

Ingresos (Notas 13, 14, 15 y 16)	2025	2024
Impuestos	20,276,847.16	19,690,031.29
Ingresos por transacciones con contraprestación	7,380,200.46	6,449,648.00
Transferencias y donaciones	49,371,553.39	38,906,289.73
Recargos Multas y Otros Ingresos	216,500.00	432,750.00
Total ingresos	77,245,101.01	65,478,719.02
Gastos (Notas 17,18, 19, 20, 21 y 22)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	28,872,959.70	28,468,256.55
Subvenciones y otros pagos por transferencias	2,413,490.32	2,591,541.50
Suministros y material para consumo	8,052,541.95	7,617,154.08
Gasto de depreciación y amortización	2,185,298.78	1,945,995.06
Otros gastos	18,132,732.17	14,160,518.99
Gastos financieros	223,233.64	110,663.79
Total gastos	59,880,256.56	54,894,129.97
Resultado del período (ahorro / desahorro)	17,364,844.45	10,584,589.05



Rafaela Garcia
LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



Noel Cedeño Olmo
LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL



Bienvenido Carmona
LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL

Ayuntamiento Municipal de Guayacanes
Estado de Flujo de Efectivo
Del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2025 Y 2024
(Valores en RD\$)

Flujos de efectivo procedentes de actividades operativas	2025	2024
Cobros impuestos	20,276,847.16	19,690,031.29
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	7,380,200.46	6,449,648.00
Cobros de subvenciones, transferencia, y otras asignaciones	49,371,553.39	38,906,289.73
Otros Cobros	216,500.00	539,349.94
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(2,413,490.32)	(2,591,541.50)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(26,068,893.48)	(25,435,316.89)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(2,804,066.22)	(3,032,939.66)
Pagos a proveedores	(8,052,541.95)	(7,617,154.08)
Pagos de intereses	(223,233.64)	(110,663.79)
Otros pagos	(18,132,732.17)	(14,160,518.99)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	19,550,143.23	12,637,184.05
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(2,210,195.55)	(4,000,267.86)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(828,039.99)	(5,664,627.73)
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(3,038,235.54)	(9,664,895.59)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros pagos	(1,111,169.87)	(2,231,893.03)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	(1,111,169.87)	(2,231,893.03)
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	15,400,737.82	740,395.44
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,207,720.13	467,324.69
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	16,608,457.95	1,207,720.13



LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL



LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Periodo Terminado el 31 de Diciembre 2025
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Conceptos		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	Ingresos totales	85,371,883.57	78,481,163.21	0.92	6,890,720.36
1.1	Impuestos	25,751,083.00	20,276,847.16	0.79	5,474,235.84
1.2	Transferencias	49,616,573.39	49,371,553.39	1.00	245,020.00
1.3	Ingresos por contraprestación	8,522,000.00	7,380,200.46	0.87	1,141,799.54
1.4	Otros ingresos	246,164.98	216,500.00	0.88	29,664.98
1.5	Disminución de disponibilidades internas	1,236,062.20	1,236,062.20	-	-
2	Gastos totales	85,371,883.57	62,757,020.64	0.74	22,614,862.93
2.1	Remuneraciones y contribuciones	32,740,132.00	28,872,959.70	0.88	3,867,172.30
2.2	Contratación de servicios	20,371,064.04	17,498,766.09	0.86	2,872,297.95
2.3	Materiales y suministros	11,295,507.05	8,052,541.95	0.71	3,242,965.10
2.4	Transferencias corrientes	5,567,996.09	2,413,490.32	0.43	3,154,505.77
2.5	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,315,000.00	1,281,137.09	0.97	33,862.91
2.6	Obras	11,511,656.39	2,391,064.53	0.21	9,120,591.86
2.7	Gastos financieros	274,000.00	223,233.64	1.46	(37,300.62)
2.8	Disminución de cuentas por pagar	2,296,528.00	2,023,827.32	1.46	(37,300.62)
Resultado financiero (1-2)		-	15,724,142.57	0.18	(15,724,142.57)



LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL



LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL

Ayuntamiento Municipal de Guayacanes
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre 2025 -2024
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de diciembre 2023	2,322,035.45			45,999,504.50	48,321,539.95
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período					
Saldo al 31 de diciembre 2024	2,322,035.45			56,584,093.55	58,906,129.00
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				17,364,844.45	
Saldo al 30 de diciembre 2025	2,322,035.45			73,948,938.00	76,270,973.45



R. Garcia
LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



[Signature]
LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL



[Signature]
LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Ayuntamiento Municipal de
Guayacanes**

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

Nota No. 1: ENTIDAD ECONOMICA

El ayuntamiento Municipal de El Factor, la ley 32-88. De fecha 25/04/1988, actividad económica La Agricultura. 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.

Al 31 de diciembre del 2025 y 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

NOMBRE	CARGO
NOEL CEDENO OLMO	ALCALDE
JOHN HAZIM BRUGAL	REGIDOR
KATHERINE CALZADO PAULINO	REGIDORA
ADRI GABRIEL FONFRIAS	REGIDOR
KAIRA CECILIA VIZCAINO CABRERA	REGIDORA
JUAN CARLOS GARCIA DIAZ	REGIDOR
YASMINA CAROLINA CASTRO	VICE- ALCALDESA
LIC. BIENVENIDO EUSEBIO CARMONA	TESORERO
LICDA. MARIMAR LINARES	CONTRALORA
LICDA. RAFAELA ALTAGRACIA GARCIA	CONTADORA
GENESIS FRIAS GARCIA	ENC. COMPRAS
MELISA GARCIA OZONA	ENC. RRHH
FRANKLIN ZAPATA RIVERA	ENC. ESPECTACULO PUBLICO
MARCOS DE LA CRUZ	ENC. ASEO URBANO
RUTH ELISA PEREYRA ADAME	ENC.JURIDICO



Nota No. 2: BASE DE PRESENTACION

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 El Factor presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP24 «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 2025 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 No. 3: MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RDS) moneda de curso legal de República Dominicana.

Nota No. 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 El Factor 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 El Factor 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.

Nota No. 5: BASE DE MEDICION

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 No. 6: RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros del Ayuntamiento del Municipio de Guayacanes, están elaborados de conformidad con la Ley 126-01, su Reglamentación de Aplicación y las Normas de cierre, emitidas para ser aplicadas a todas las instituciones del Sector Público.

La Formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes notas, se basan fundamentalmente, en las normativas contables emitidas por los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes notas, se basan fundamentalmente, en las normativas contables emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

La información contable presentada se refiere a bienes derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptible de ser valuados objetivamente en términos monetarios.

Ayuntamiento Municipal de Guayacanes

Clave Municipal: 7319



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

Las inversiones en bienes se valúan a su costo de adquisición, de construcción, o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se recibe sin contraprestación.

Los bienes en uso de consumo están valuados según PEPS (primero que entra, primero que sale).

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentre.

La Propiedad, Planta y Equipo son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El método de cálculo para el registro de depreciación es el de Línea Recta, adoptado como método general aplicable a todo sector público, a los fines de su consolidación.

El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos y las obras de arte.

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 libro del activo) se reconoce en resultados.

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de El Factor 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 despreciable, 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.

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 contruidos 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:

Mobiliarios y equipos: 4-10 Años de Vida Útil

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 despreciable, 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.

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 No. 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:

Nombre cuenta	Banco	No.- cuenta	2025	2024
Receptora	Banreservas	110-2061465	1,325.00	0.00
Salud y Genero	Banreservas	110-2066432	496,277.11	151,343.98
Servicios Municipales	Banreservas	110-2060272	5,420,447.01	262,322.64
Inversión	Banreservas	110-2060299	8,762,752.61	597,292.29
Personal	Banreservas	110-2060280	<u>1,927,656.22</u>	<u>196,761.22</u>
Total			16,608,457.95	1,207,720.13

Nota No. 8, Cuentas por cobrar a corto plazo.

Un total de las cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Cuentas por cobrar a cliente	2025	2024
CLIENTE	VALOR	
Cuentas por cobrar anterior	4,709,801.23	
Agua Tower II	62,500.00	
Amauris Call Michel	5,000.00	
Ana Julia Garcia	200.00	
Apartamento Lilimar	2,250.00	
Apartamento Playa Coral	7,800.00	
Apartamentos Amiguos I	700.00	
Apartamentos Amiguos II	75,000.00	
Apartamentos Amucuos 1	1,400.00	
Apartamentos Isabel 3	4,000.00	
Apartamentos las Gaviotas	10,000.00	
Apartamentos Perla Mal	20,000.00	
Aqua Ambar Club	56,000.00	
Aquariun Beach Club	95,312.00	
Banca Arlequin	89,000.00	
Banco Popular	937.00	
Baulio Jimenez	200.00	
Benchilove Pronaphil	100.00	
Bodega Esperanza	900.00	
Borinque Coral Stone	105,000.00	
Bucaneros Restaurante	3,500.00	
Caferia Sonia Sanchez	200.00	
Caribemotions Fils	1,924,850.00	
Casa Marina	1,450.00	
Chino Cafeteria	600.00	
Club de la DNCD	5,000.00	
Club deportivo Naco	6,000.00	
Col. Cafeteria Mamita Antoni	1,050.00	
Colamdo Mercadito Los Mello	250.00	
Colmado Constanza	1,300.00	
Colmado Dexmar	1,000.00	
Colmado Emeli Duran	400.00	
Colmado Frandy	200.00	

Bucaneros Restaurante	3,500.00	
Caferia Sonia Sanchez	200.00	
Caribemotions Fils	1,924,850.00	
Casa Marina	1,450.00	
Chino Cafeteria	600.00	
Club de la DNCD	5,000.00	
Club deportivo Naco	6,000.00	
Col. Cafeteria Mamita Antoni	1,050.00	
Colamdo Mercadito Los Melc	250.00	
Colmado Constanza	1,300.00	
Colmado Dexmar	1,000.00	
Colmado Emeli Duran	400.00	
Colmado Frandy	200.00	
Colmado Hermano Ortiz	1,000.00	
Colmado Marcos	200.00	
Colmado Nina	400.00	
Colmado Pelofino	600.00	
Condominio Abdimar	7,180.00	
Condominio Gribbi	75,850.00	
Condominio las Olas	83,210.00	
Condominio las Velas	14,400.00	
Condominios Tepuy	78,800.00	
Consortio Azucarero Caei	225,000.00	
Consortio de Propietarios Ma	61,425.00	
Entrada los Conucos	400.00	
Randall Invert	85,000.00	
Villas palmeras	21,600.00	
TOTAL	7,846,965.23	8,485,421.00

Nota No. 9, Propiedad planta y equipo.

El movimiento de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada al 31 dic 2025 y 2024 es como sigue:

Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contruciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	68.00	40,369,471.13			1,875,801.64	9,510,254.73	11,419,151.27	63,174,746.77
Adiciones		929,058.46		144,405.06	136,732.03	1,000,000.00	828,039.99	3,038,235.54
Retiros							- 4,630,442.22	- 4,630,442.22
otros								
Transferencias		4,630,442.22						4,630,442.22
Saldo al final del periodo	68.00	45,928,971.81		144,405.06	2,012,533.67	10,510,254.73	7,616,749.04	66,212,982.31
Dep. Acum. al inicio del periodo		3,249,784.89			1,668,448.03	4,032,480.78		8,950,713.70
Cargo del periodo		918,579.44		14,440.51	201,253.37	1,051,025.47		2,185,298.78
Retiros								
Saldo al final del periodo		4,168,364.33		14,440.51	1,869,701.40	5,083,506.25	-	11,136,012.48
Prop. planta y equipos neto Dic. 2024	68.00	41,760,607.48		129,964.55	142,832.27	5,426,748.48	7,616,749.04	55,076,969.83

Nota No. 10, Cuentas por pagar a corto plazo.

Un detalle de las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2

Cuentas por pagar a proveedores	2025	2024
Almacenes Iberia	592,190.00	
Centro de Gomas Romisan	53,700.00	
Coporacion deportiva	74,340.00	
Empresas vibras	284,717.00	
Grupo Rodcan	10,955.00	
Hipermercados Zaglul	258,295.00	
Julio Marchena	70,511.00	
Papeleria cactus	10,736.00	
Roman Auto Aire	16,000.00	
Smart Solutions	<u>283,164.00</u>	
TOTAL	1,654,608.00	2,296,528.00

Nota No. 11, Retenciones por pagar .

Un detalle de las Retenciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es

	2025	2024
Retenciones a suplidores (DGII), avance de ISR	<u>1,606,811.56</u>	<u>2,714,517.20</u>
TOTAL	1,606,811.56	2,714,517.20

Nota No. 12, Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigi

	2025	2024
Capital	2,322,035.45	2,322,035.45
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	17,364,844.45	10,584,589.05
Resultado acumulado	<u>56,584,093.55</u>	<u>45,999,504.50</u>
Total Patrimonio	76,270,973.45	58,906,129.00

Nota No. 13, Impuestos.

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

	2025	2024
Impuesto sobre terreno no urbanizados	0.00	25,000.00
Anuncios, muestras y carteles	1,741,041.00	1,877,533.00
Hoteles, moteles y aparta hoteles	0.00	400.00
Parqueos	570,700.00	455,050.00
Impuestos sobre registro de documentos	60,900.00	58,600.00
Impuesto sobre billares	5,000.00	8,000.00
Espectaculos publicos con o sin boletas de entrada	48,000.00	4,200.00
Licencias de construccion	17,217,920.16	16,958,503.79
Licencia para instalacion telecomunicaciones	120,500.00	0.00
Permiso construccion pozos filtrantes	99,400.00	0.00
Permiso para romper pavimento de la via publica	2,000.00	8,000.00
Ocupacion en vias publica para comercio informal	63,500.00	97,540.00
Permiso a ocupar via publica con mat. de construccion	27,500.00	32,400.00
Otros ingresos diversos	17,000.00	0.00
uso aparatos reproductores de musica	11,000.00	0.00
Impuestos diversos	279,136.00	0.00
Construccion nichos, fosas y panteones	11,500.00	0.00
Permiso para demoliciones de construccion	1,750.00	164,804.50
Total	20,276,847.16	19,690,031.29

Nota No. 14, Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Detalle de los Ingresos por Transacciones Contra Prestaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 s/detalles:

	2025	2024
Mensura, enajenacion y arrend. de solares	60,000.00	80,000.00
Tramitacion de Plano	1,021,012.44	51,600.00
Recoleccion desechos solidos	5,686,788.02	5,681,048.00
Servicio funerarios	65,900.00	0.00
Nicho en el cementerio	28,500.00	11,000.00
Camara fotografica y de video	0.00	380,000.00
Servicios de exportar yacimiento mineros	0.00	246,000.00
Cines	50,000.00	0.00
Piazas	135,000.00	0.00
Gruas y remolques	4,000.00	0.00
Certificado uso de suelo	97,000.00	0.00
Compensacion por derecho al uso de espacio publico aereo	232,000.00	0.00
Total:	7,380,200.46	6,449,648.00

Nota No. 15, Ingresos por Transferencias y Donaciones.

Detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 s/detalles:

	2025	2024
Transferencias Corrientes		
Transferencias Corrientes de Ley (Gobierno Central)	23,951,941.00	22,761,911.00
Transferencia extraordinaria (Ministerio Interior y Policias)	3,000,000.00	0.00
Total de Transferencias de Gobierno Central	26,951,941.00	22,761,911.00
Transferencia extraordinaria (Liga Municipal Dominicana)	150,000.00	
Tranferencia del sector privado interno	590,000.00	0.00
Total de Transferencias Corrientes	27,691,941.00	22,761,911.00
Transferencia de Capital		

Transferencias de Capital de Ley (Gobierno Central)	15,967,956.00	15,174,600.00
Transferencias Extraordinarias (Ministerio Interior y Policías)	5,711,656.39	969,778.73
Total de transferencia de Capital Gobierno Central	21,679,612.39	16,144,378.73
Total Gernal de transferencia	49,371,553.39	38,906,289.73

Nota No. 16, Ingresos por Recargos Multas y Otros Ingresos

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

	2025	2024
Otros ingresos diversos	0.00	378,750.00
uso aparatos reproductores de musica	0.00	17,000.00
Servicios de exportar yacimiento mineros	216,000.00	0.00
Pago tardio recoleccion desechos solidos	500.00	0.00
Impuestos diversos	0.00	37,000.00
Total	216,500.00	432,750.00

Nota No. 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados.

Detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 s/detalles:

	2025	2024
Sueldos Empleados fijos	20,652,897.76	11,976,158.71
Sueldos Empleados Temporales	256,875.85	9,509,755.19
Sueldos Empleados eventual	512,480.59	0.00
Prestaciones Laboral Por Desvinculacion	645,223.75	368,809.49
Incentivos Rendimiento	370,082.04	133,000.00
Bonificaciones	100,000.00	0.00
Dietas dentro del país	1,360,532.37	1,284,990.03
Regalia pascual	1,592,437.85	1,599,699.45
Gastos de representación dentro del país	486,901.00	562,904.02
Gastos de representación en el exterior	91,462.27	0.00
Contribuciones al Seguro de Salud	1,308,660.72	1,329,743.83
Contribuciones al Seguro de Pensiones	1,297,396.11	1,419,154.23
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	198,009.39	284,041.60
TOTAL	28,872,959.70	28,468,256.55

Nota No. 18, Subvenciones y otros pagos por transferencias.

Detalle cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2025 y 2024, s/detalles:

	2025	2024
Bonos Para Asistencia social	610,000.00	672,000.00
Pensiones	35,400.00	43,100.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	1,306,090.32	1,410,016.50
Becas nacionales	42,000.00	76,425.00
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	420,000.00	390,000.00
TOTAL	2,413,490.32	2,591,541.50

Nota No. 19, Suministro y materiales para consumo.

Detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 dediciembre de 2025 y 2024 s/detalles:

	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	278,949.92	162,070.56

Aceites y grasas	97,630.00	0.00
Gasoil	5,653,006.83	4,138,808.06
Gasolina	8,110.00	194,248.52
Llantas y Neumáticos	692,765.12	434,432.09
Productos Medicinales	839,270.00	1,148,511.24
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informatica	290,405.42	244,780.08
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales	12,500.00	45,329.96
Materiales de señalamiento	4,600.00	25,124.20
Materiales electricos y afines	71,152.77	713,339.26
Herramientas menores	38,139.89	391,986.24
Útiles y material para limpieza	66,012.00	118,523.87
TOTAL	8,052,541.95	7,617,154.08

Nota No. 20, Gastos de Depreciación y amortización.

Detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	2025	2024
Depreciación de Infraestructura	918,579.44	807,389.42
Depreciacion Maquinarias y Equipos	14,440.51	
Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos	201,253.37	187,580.16
Depreciación equipos de transporte.	1,051,025.47	951,025.47
Total	2,185,298.78	1,945,995.06

Nota No. 21, Otros gastos

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

	2025	2024
Actuaciones Deportivas	7,500.00	24,000.00
Agua	69,080.00	97,030.00
Alquiler de equipo de transporte, traccion y elevación	442,100.00	302,700.00
Alquileres y rentas de edificio y locales	574,391.30	523,083.00
Eventos generales	1,774,017.96	736,369.05
Gastos judiciales	377,800.00	26,515.38
Limpieza y desmaleamiento de tierras y terreno	17,500.00	0.00
Mant. obras en bienes de dominio publico	1,285,714.82	1,020,868.70
Mant. Y reparacion de equipo de transporte	2,254,742.74	1,116,692.13
Mant. Y reparacion de muebles y equipos de oficina	98,340.00	2,283.94
Obas Hidraulica y Sanitarias	38,000.00	0.00
Obras de Energia	381,195.49	0.00
Otros Servicios técnicos y profesionales	519,134.43	413,875.00
Peaje	2,690.00	0.00
Publicidad y propaganda	499,750.00	417,252.50
Recoleccion de Desechos Solido	7,719,725.00	8,148,615.22
Reparación de plazas los conucos	42,270.59	
Reparación de calles (bacheos) en varios sectores del municipio	172,500.00	0.00
Seguros de bienes Muebles	179,597.50	145,455.70
Servicio de internet y television por cable	50,431.74	49,670.56
Servicio de teléfono de larga distancia	96,449.71	138,069.80
Servicios de Informatica y sistema computarizados	192,000.00	296,200.00
Servicios funebres y gastos conexos	422,500.00	200,000.00
Servicios juridicos	300,000.00	0.00
Telefono local	612,300.89	501,838.01
Transporte y almacenaje	3,000.00	0.00
TOTAL	18,132,732.17	14,160,518.99

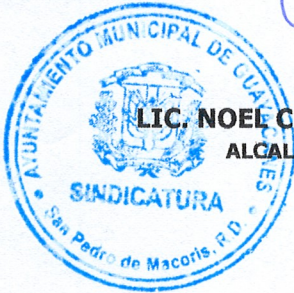
Nota No. 22, Gastos Financieros.

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

	2025	2024
Comisiones bancarias	223,233.64	110,663.79
Total	223,233.64	110,663.79



R. Garcia
LICDA. RAFAELA GARCIA
CONTADOR MUNICIPAL



[Signature]
LIC. NOEL CEDEÑO OLMO
ALCALDE MUNICIPAL



[Signature]
LIC. BIENVENIDO CARMONA
TESORERO MUNICIPAL



Ayuntamiento Municipal De Guayacanes

San Pedro de Macorís, Republica Dominicana

RNC: 430046027

23/01/2026

Lic. Rómulo Francisco Arias Moscat

Director General de la Contabilidad Gubernamental
(DIGECOG)

Distinguido Lic. Rómulo Francisco Arias Moscat:

Después de un afectuoso saludo, por medio de la presente le estamos remitiendo los informes financieros del cierre fiscal municipal, correspondiente al año dos mil veintiséis (2026), de la institución edilicia.

Sin más en particular se despide de usted,



Lic. Noel Cedeño Olmo

Alcalde Municipal