

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de La ORTEGA, la ley No.01-2006 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 los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

Fermín Amado Guzmán	Alcalde Municipal
Jenry Emilio Veras Suriel	Pte. Sala de Sesiones
Ramon Antonio Muñoz Tavarez	Regidor
José de Jesús Ulerio Guzmán	Tesorero
Florentina A. Díaz Pérez	Contadora

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 La Ortega 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 d 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 del 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 # 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 La Ortega 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 La Ortega 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 #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 tienen 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 La Ortega 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.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA ORTEGA

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#7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	Cuenta	Monto	
		2025	2024
Cuenta Receptora Banreservas cta.	170-205137-1	58,368.00	136,161.00
Cuenta de Personal Banreservas cta.	170-204499-5	42,856.38	53,094.00
Cuenta Servicios Mcpal Banreservas cta.	170-204498-7	54,134.57	10,772.00
Cuenta Inversión Banreservas cta.	170-204497-9	6,150,233.43	150,426.00
Cuenta Género y Salud Banreservas cta. -	170-205168-1	2,250.98	13,898.00
Efectivo en arqueo de caja al 31 de Diciembre del 2024		0.00	16,133.00
Total		<u>6,307,843.36</u>	<u>380,484.00</u>

Nota: Se realizo ajuste al Efectivo equivalente al efectivo al Inicio del Periodo de 24,624.02

Nota # 8 Cuenta por Cobrar a Corto Plazo

Un detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre 2025 y 2024 es como sigues:

Descripción	2025	2024
Arcadio Artesania	12,000.00	6,000.00
Parada La Volanta	18,750.00	7,500.00
Colchonería La Facilidad	0.00	31,000.00
Inversiones IL-Volo	0.00	101,000.00
Rancho Chito	32,000.00	80,000.00
Inversiones Cona Coro, S.A.	0.00	88,000.00
Granja Alba	0.00	15,000.00
Condominio Palma Real	0.00	20,000.00
Bionort	0.00	10,000.00
Otros Cobros de Basuras	25,000.00	20,000.00

Super Mercado Hernandez
Word Sign
Parada La Mina
Cartel de Medios VIP
Otras Cuentas por cobrar
Acero Construcciones
Nelson Guzmán
Car Wahs Km.12 1/2
Foam Industrial
Cooperemts
Jonker del Cibao
Otras Cuentas por cobrar
Total

Nota #9 Inventario

Un detalle del Inventario al 31 de Diciembre 2025 y 2024, es como sigue:

Descripción	2025	2024
Papel y Ulites de Escritorio	19,714.00	2,247.00
Utencilios y Suministros de Cocina	38,164.00	18,362.00
Otros Suministros de Almacen	8,521.00	12,195.00
Total	66,399.00	32,804.00

Nota#10 Propiedad planta y equipo				
Un detalle de las propiedad Planta y Equipos correspondiente al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:				
Descripción			2025	2024
Terrenos			4,200,000.00	0.00
Edificaciones			0.00	
Infraestructura			23,949,570.66	18,646,593.00
Maq. Y Equipos			985,924.00	349,007.00
Equipos de Transportes			3,695,000.00	2,850,000.00
Construccion en Proceso			5,075,337.33	0.00
Total			37,905,831.99	21,845,600.00

[illegible]

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	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	4,200,000.00	23,949,570.66	0.00	985,924.00	0.00	3,695,000.00	5,075,337.33	37,905,831.99
Dep. Acum. al inicio del periodo	0.00	784,954.00	0.00	44,202.00	0.00	667,500.00	0.00	1,496,656.00
Cargo del periodo	0.00	392,477.00	0.00	34,296.20	0.00	369,500.00	0.00	796,273.20
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	1,177,431.00	0.00	78,498.20	0.00	1,037,000.00	0.00	2,292,929.20
Prop. planta y equipos neto (2025)	4,200,000.00	22,772,139.66	0.00	907,425.80	0.00	2,658,000.00	5,075,337.33	35,612,902.79

Nota#11 Cuentas por pagar corto plazo

Un detalle de las partidas de Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de Diciembre 2025 y 2024

Descripción	2025	2024
Ferreteria Consuegra		23,850.00
Block Estructural o Ewdin Inoa	0.00	0.00
Centro de Gomas Inoa Guzman	6,300.00	8,500.00
Francisco Blanco	122,921.00	0.00
Funeraria Santa Ana	51,000.00	0.00
Veras Supermarket	4,549.99	47,942.00
Taino Arte	0.00	0.00
Artice Dominicana	0.00	0.00
Hiper Moca	0.00	0.00
Almacenes Grullon	751,500.00	65,530.00
RM Consuegra	0.00	383,250.00
Ferrecentro Ortega	0.00	99,500.00
Ferreteria Lorenzo Carela	0.00	24,000.00
Negocio E inversiones Don Dolo	0.00	345,000.00
Parada La Mina	105,025.00	35,100.00
Ayuntamiento de Moca	0.00	10,000.00
Cooperativa de Criadores del Cibao	0.00	1,850,577.00
Colmado Guzman	3,000.00	1,450.00
Francisco Veras Guzman	0.00	14,945.00
Ferrecentro Consuegra	170,900.00	0.00
Suplidora Valdez	4,750.00	0.00
Stand Import EIR	1,658,690.00	0.00
Rancho Chito	59,980.10	0.00

Provisiones Billy	933,370.80	0.00
Francisco Albertro Guzman	18,250.00	0.00
José Manuel Mendez	12,600.00	0.00
Farmacia Central	7,013.00	0.00
Kilvio Antonio Muñoz Paulino	800,000.00	0.00
Total	4,709,849.89	2,909,644.00

Nota#12 Cuentas por pagar a Largo Plazo

Un detalle de las partidas de Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre 2025 y 2024

Descripción	2025	2024
Asfalto Continental	0.00	300,000.00
Total	0.00	300,000.00

Notas # 13 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 de Diciembre 2025 y 2024, la composición del capital de la Innstitución, es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	2,396,832.00	2,396,832.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	20,252,791.38	6,992,049.00
Resultados Acumulados	15,288,841.00	15,288,841.00
Patrimonio Neto	37,938,464.38	24,677,722.00

Estado de Rendimiento Financiero

Notas #14 Impuestos

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

Descripción	2025	2024
Derecho de Circulación de Vehículos	35,800.00	3,600.00
Anuncios, Muestras y Carteles	730,200.00	755,000.00
Rodaje y Transporte de Materiales Varios	0.00	0.00
Licencia de Costrucción	3,118,900.00	2,103,800.00
Permiso para Romper Pavimento de la via Pública	0.00	0.00
Instalacion Enbasadora de Gas y Instalaciones de Combustibles	0.00	457,000.00
Construcción Nichos, Fosas y panteones	0.00	0.00
Licencia para Instalación de telecomunicaciones	54,700.00	538,455.00
Otros Arbitrios Diversos	898,000.00	194,584.00
Total	4,837,600.00	4,052,439.00

Notas #15 Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones 31 de Diciembre 2025 y 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Transferencias Corrientes segun Ley	7,955,744.00	7,969,175.00
Transferencias de Capital segun Ley	5,303,820.00	5,290,391.00
Transferencias de Capital-Extraordinarias	3,559,734.42	0.00
Transferencias de Capital de Inst. Públicas Descentra. y Autonom	0.00	1,000,000.00
Transferencias de la Presidencia de la República	12,265,921.40	
Total	29,085,219.82	14,259,566.00

Notas #16 Ingresos por Transacciones Contra Prestaciones

Un detalle del ingreso por los Transacciones con Contraprestaciones al 31 de Diciembre 2025, y 2024, es como sigue:

Descripción	2025	2024
Uso de Rampas	801,296.00	0.00
Tasa a la Matanza de Animales	0.00	0.00
Inhumación y Exhumación	1,800.00	2,400.00
Expedición de Certificación	4,800.00	3,200.00
Recolección de Desechos Sólidos	1,321,700.00	1,499,048.00
Certificación de uso de Suelo	325,000.00	362,400.00
Franjas, Rutas y Permisos para Transporte Urbano	0.00	20,000.00
Otros Registros Contratos y Cobros	0.00	0.00
Nichos en Cementerios	11,000.00	4,000.00
Total	2,465,596.00	1,891,048.00

Nota #17 Recargos, Multas y Otros Ingresos

Un detalle de Recargos, Multas y Otros Ingresos al 31 de Diciembre 2025 y 2024, se detalla a continuacion:

Descripción	2025	2024
Ventas terrenos en Cementerio	0.00	10,000.00
	0.00	10,000.00

Gastos

Nota #18 Sueldos, salarios y Beneficios a Empleados

Un detalle de los Sueldos, Remuneraciones y Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre 2025 y Y 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Sueldos para cargos fijos	2,652,619.71	2,542,193.00
Sueldos personal temporales	2,878,782.34	2,730,131.00
Regalía Pascual	460,865.00	434,496.00
Prestacion Laboral por Desvinculación	10,000.00	0.00
Pago de Vacaciones no disfrutadas	0.00	0.00
Pago de horas Extraordinarias	0.00	0.00
Compensacion Por Resultados	2,431,214.00	0.00
Dieta en el País	5,000.00	4,875.00
Gastos de Representación	166,500.00	168,000.00
Contribuciones al seguro de salud	283,976.14	270,454.00
Contribuciones al seguro de pensiones	277,981.80	284,945.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	45,310.43	47,184.00
Total	9,212,249.42	6,482,278.00

Nota #19 Subvenciones y otros pagos por Transferencias corrientes

Un detalle de las transferencias de las cuentas de Subvenciones y otros pagos de transferencia al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Ayudas y Donaciones programadas a Hogares y personas	568,000.00	584,970.00
Ayudas y Donaciones Ocacionales a Hogares y Personas	28,000.00	23,000.00
Premios Literarios, Deportivos y Culturales	25,000.00	0.00
Becas Nacionales	22,500.00	27,500.00
Transferencias Corrientes a Inst. Decentr. Municipales	317,700.00	112,000.00
	961,200.00	0.00
Transferencias de Capital a Asoc. Sin fines de Lucro	344,000.00	0.00
Total	1,305,200.00	747,470.00

Nota #20 Suministros y Materiales de Consumos

Un detalle de los gastos de Suministros y Materiales de Consumo al 31 de Diciembre del 2025 y al 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Alimentos y Bebidas a Personas	273,199.00	143,449.00
Productos Forestales	7,000.00	74,625.00
Prenda de Vestir	0.00	28,500.00
Calzados	0.00	2,100.00
Papel de Escritorio	2,400.00	9,000.00
Textos de Enseñanza	116,200.00	107,100.00
Productos Medicinales para uso Humano	31,792.00	0.00
Llantas y Neumaticos	67,340.00	83,485.00
Herramientas Menores	23,870.00	18,628.00
Gasolina	940,652.00	574,481.00
Gasoil	356,696.00	796,558.00
Gas GLP	11,600.00	10,000.00
Aceites y Grasas	4,500.00	4,150.00
Lubricantes	20,288.00	16,650.00
Pinturas, Lacas, Barnices disluyentes y Absorventes	16,435.00	136,499.00
Utiles y Materiales de Limpieza e Higiene	16,300.00	14,385.00
Utiles de Escritorios, Oficinas e Informática y Enseñanzas	14,931.00	5,818.00
Utiles destinados actividades Deportiva, culturales y Recreativas	31,100.00	12,590.00
Productos Electricos y Afines	0.00	105,052.00
Otros Respuestos y Accesorios Menores	145,458.30	92,350.00
Total	2,079,761.30	2,235,420.00

Nota #21 Gasto de depreciación y amortización

Un detalle del gasto de la Depreciación y Amortización al 31 de Diciembre 2025 y 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Terrenos	0.00	0.00
Infraestructuta	392,477.00	392,477.00
Mobiliarios y Equipos de Oficinas	34,296.20	20,017.00
Equipos de Transporte y Otros	369,500.00	335,000.00
Total	796,273.20	747,494.00

Nota #22 Otros Gastos

Un detalle de todos los gastos por Contrataciones por servicios al 31 de Diciembre del 2025 y del 2024, es como sigues:

Descripción	2025	2024
Telefono Local	23,208.73	39,573.00
Servicio de Internet y Television por Cable	0.00	0.00
Agua	14,800.00	11,000.00
Publicidad y Propaganda	245,900.00	34,400.00
Impresión y Encuadernación	4,000.00	22,722.00
Pasajes y Gastos de Transporte	3,639.50	37,300.00
Flete	66,065.51	0.00
Alquileres y Rentas de Edificaciones y Locales	131,000.00	120,000.00
Alquileres de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	340,600.00	142,300.00
Seguros de Bienes muebles	23,540.97	33,931.00
Servicios Epeciales de Mantenimiento y Reparación	78,430.00	151,500.00
Mantenimientos y Rep.Instalaciones Eléctricas	192,433.61	64,889.00
Mantenimientos y Rep.Equipos de Transportes	155,225.00	146,100.00
Mantenimiento y Rep. Equipos de Tecnologia e Informacion	0.00	5,800.00
Servicios Funerarios y Gastos Conexos	35,000.00	73,000.00
Eventos Generales	49,900.00	93,091.00
Festividades	659,134.00	34,999.00
Servicios Juricos	7,000.00	0.00
Servicio de Informatica y sistema de computarizado	209,440.00	14,715.00
Servicios Tecnicos y Profesionales	0.00	0.00
Otros Servicios Tecnicos y Profesionales	239,133.00	653,374.00
Base de Datos	0.00	164,000.00
Edificios residenciales (viviendas)	204,792.50	0.00
	2,683,242.82	1,842,694.00

Nota #23 Gastos Financieros

Un detalle de los cargos y Comisiones Bancarios al 31 de Diciembre 2025 y 2024, es como sigues:

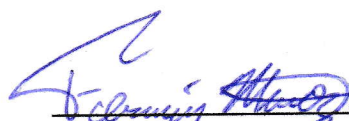
Descripción	2025	2024
Gastos por comisiones y Servicios Bancarios	58,897.70	65,549.00
Total	58,897.70	65,549.00

JUNTA DISTRITAL LA ORTEGA
ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS
DURANTE EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

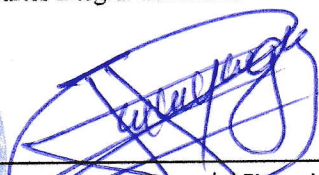
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)
(Valores en RDS)

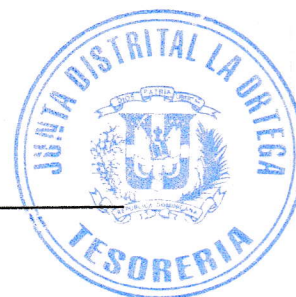
Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1.0 Ingresos totales	23,086,039.00	20,213,053.00	88%	2,872,986.00
1.1 Impuestos	6,229,800.00	4,052,439.00	65%	2,177,361.00
1.4 Transferencias	14,259,578.00	14,259,566.00	100%	12.00
1.5 Ingresos por contraprestación	2,444,400.00	1,891,048.00	77%	553,352.00
1.7 Venta de activos no financieros	11,000.00	10,000.00	91%	1,000.00
1.3 Disminución de Disponibilidades internas	141,261.00	0.00	0%	141,261.00
2.0 Gastos totales	23,086,039.00	19,973,830.00	98%	3,112,209.00
2.1 Remuneraciones y contribuciones	7,823,215.00	6,482,278.00	83%	1,340,937.00
2.2 Contratación de servicios	1,922,242.00	1,678,694.00	87%	243,548.00
2.3 Materiales y suministros	2,610,250.00	2,235,420.00	86%	374,830.00
2.4 Transferencias corrientes	832,597.00	747,470.00	90%	85,127.00
2.5 Transferencias de capital	10,000.00	0.00	0%	10,000.00
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	4,752,312.00	4,693,014.00	99%	59,298.00
2.7 Obras	790,892.00	0.00	0%	790,892.00
2.10 Disminución de Pasivos	4,262,100.00	4,071,405.00	96%	190,695.00
2.2 Gastos Financieros	82,431.00	65,549.00	80%	16,882.00
Resultado Financiero (1-2)	0.00	239,223.00	97.00%	-239,223.00

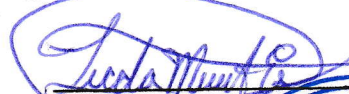
Notas: Las Informaciones que se reportan en este estado son partes integral del mismo


 Firma del Director o Presidente




 Firma del Financiero




 Firma del Enc. Administrativo




 Firma del Contador
Lic. Florentina A. Díaz Pérez
 Contador Público
 Autorizado
 Decreto 332-97

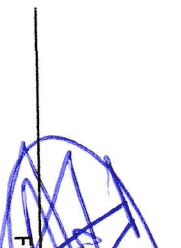
Junta de Distrito Municipal La Ortega **Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio** **Del ejercicio terminado Al 31 de Diciembre 2025 y 2024** **(Valores en RDS)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2024	2,396,832.00			15,288,841.00	17,685,673.00
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					0.00
Resultado del periodo	2,396,832.00			15,288,841.00	17,685,673.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2024					
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					0.00
Ajuste al patrimonio				20,252,791.38	20,252,791.38
Resultado del periodo				35,541,632.38	37,938,464.38
Saldo al 31 de Diciembre del 2025	2,396,832.00				

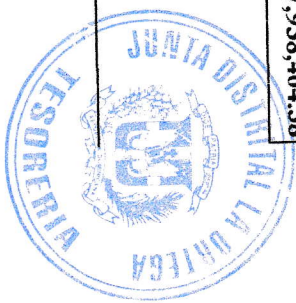
Notas: Las Informaciones que se reportan en este estado son partes integral del mismo


 Firma del Director o Presidente


 Firma del Enc. Administrativo


 Firma del Financiero


 Firma del Contador

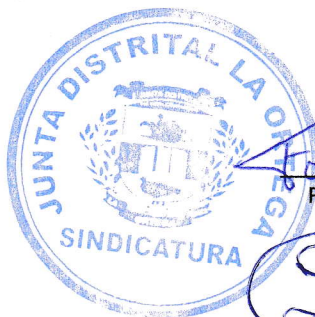


Lic. Florentina A. Díaz Pérez
 Contador Publico
 Autorizado
 Decreto 332-97

Junta de Distrito Municipal La Ortega
Estado de Flujo de Efectivo
Del Ejercicio Terminado 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2025	2024
Cobros impuestos	4,837,600.00	4,052,439.00
Cobros por Recargos, Multas y Otros		10,000.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	29,085,219.82	14,259,566.00
Cobros por Contraprestaciones	2,465,596.00	1,891,048.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	-8,604,981.05	-5,879,695.00
Pagos por contribuciones a la seguridad social	-607,268.37	-602,583.00
Pagos de Donaciones y Contribuciones	-1,305,200.00	-747,470.00
Pagos a proveedores	-2,079,761.30	-2,235,420.00
Pagos de intereses	-58,897.70	-65,549.00
Otros pagos	-268,324.82	-5,750,099.00
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	21,049,064.58	4,932,237.00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	-5,838,649.66	-3,428,915.00
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	-5,075,337.33	
Otros pagos	-4,232,342.25	-1,264,099.00
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	-15,146,329.24	-4,693,014.00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-15,146,329.24	-4,693,014.00
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	5,902,735.34	239,223.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	405,108.02	141,261.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6,307,843.36	380,484.00

Notas: Las Informaciones que se reportan en este estado son partes integral del mismo



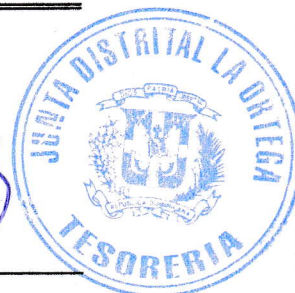
Firma del Director o Presidente

Firma del Enc. Administrativo



Firma del Financiero

Firma del Contador.

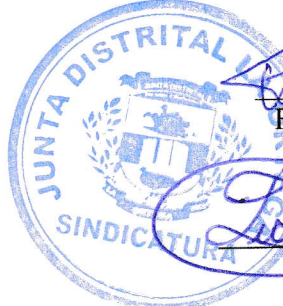
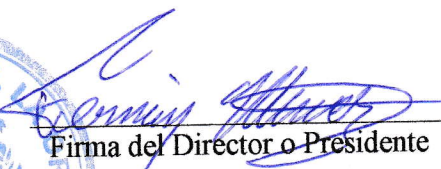


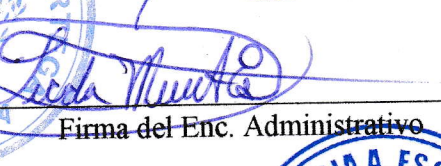
Lic. Florentina A. Díaz Pérez
Contador Publico
Autorizado
Decreto 332-97

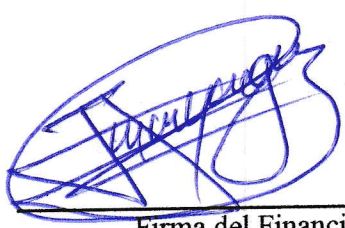
Junta de Distrito Municipal La Ortega
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

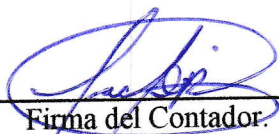
	2025	2024
Ingresos (Notas 14-15-16-17)		
Impuestos	4,837,600.00	4,052,439.00
Transferencias y donaciones	29,085,219.82	14,259,566.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	2,465,596.00	1,891,048.00
Recargos, Multas y Otros Ingresos	0.00	10,000.00
Total ingresos	36,388,415.82	20,213,053.00
Gastos (Notas 18-19-20-21-22-23)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	9,212,249.42	6,482,278.00
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,305,200.00	747,470.00
Suministros y material para consumo	2,079,761.30	2,235,420.00
Gasto de depreciación y amortización	796,273.20	747,494.00
Otros gastos	2,683,242.82	2,942,793.00
Gastos financieros	58,897.70	65,549.00
Total gastos	16,135,624.44	13,221,004.00
Resultado del período (ahorro / desahorro)	20,252,791.38	6,992,049.00

Notas: Las Informaciones de las notas 14 hasta la 23, son parte integral de este Estado Financiero.



 Firma del Director o Presidente


 Firma del Enc. Administrativo



 Firma del Financiero


 Firma del Contador.



Junta de Distrito Municipal La Ortega
Estado de Situación Financiera
Del Ejercicio Terminado 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

	2025	2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	6,307,843.36	141,261.00
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	661,169.12	209,400.00
Inventarios (Nota 9)	66,399.00	21,410.00
Total activos corrientes	7,035,411.48	372,071.00
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	35,612,902.79	21,623,049.00
Otros Activos no Financieros (Nota 12)		
Total activos no corrientes	35,612,902.79	21,623,049.00
Total activos	42,648,314.27	21,995,120.00
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	4,709,849.89	1,909,447.00
Total pasivos corrientes	4,709,849.89	1,909,447.00
Cuentas por pagar a Largo Plazo (Nota 12)	0.00	2,400,000.00
Total pasivos corrientes	0.00	2,400,000.00
Total pasivos	4,709,849.89	4,309,447.00
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	2,396,832.00	2,396,832.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	20,252,791.38	6,607,924.00
Resultado acumulado	15,288,841.00	8,680,917.00
Patrimonio Neto	37,938,464.38	17,685,673.00
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	42,648,314.27	21,995,120.00

Notas: Las Informaciones de las notas 7 hasta la 13, son parte integral de este Estado Financiero.

Firma del Director o Presidente

Firma del Financiero

Firma del Enc. Administrativo

Firma del Contador

