



Junta De Distrito Municipal De Hato Damas

Fundado el 13 de Agosto de 2004

GESTIÓN 2024-2028

Estados Financieros Terminado al 31 de Diciembre 2025

RNC: 430044466

E-MAIL: ayuntamientodehatodamas@hotmail.com

DIRECCIÓN: Calle Prof. Juan Bosch, Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Cristóbal, República Dominicana



Junta De Distrito Municipal De Hato Damas

Fundado el 13 de Agosto de 2004

GESTIÓN 2024-2028

San Cristóbal, Hato Damas.
27 de Enero del 2026.

Señor

Rómulo Arias Moscat

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

Su Despacho

Distinguido Sr. Director.

Luego de un cordial saludo, y cumpliendo con los requerimientos emitidos por esa Dirección General mediante la **Norma General de Cierre de Operaciones Contables 02-2025**. Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al período del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2025.

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

Muy atentamente,


Daniela Alcántara Castillo M.A.
Directora



RNC: 430044466

E-MAIL: ayuntamientodehatodamas@hotmail.com

DIRECCIÓN: Calle Prof. Juan Bosch, Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Cristóbal, República Dominicana



Junta Municipal del Distrito de Hato Damas

Fundado el 13 de agosto de 2004
Gestión 2024-2028

RELACION DE LAS CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Detalles	Fecha de Inicio de Obra	Fecha estimada de Terminación de Obra	Total Presupuestado	Monto Ejecutado	Monto Por Ejecutar	Observaciones
2da Etapa Iglesia Carvajal	9/7/25		3,555,000.00	3,310,005.54	244,994.46	En proceso
Callejon Manuel Santana	20/8/25	13/10/25	950,898.88	950,898.88	-	Terminada
1ra Etapa Cancha Hato Damas			1,148,000.00	-	1,148,000.00	
Construcción Baden El Cobre	25/11/25		1,008,523.87	596,633.06	411,890.81	En proceso
Contrucción aceras y contenes Hato Damas PNIP 2025	31/12/25		4,465,646.69	1,004,770.50	3,460,876.19	En proceso

Daniela Alcantara Castillo (M.A.)

Directora



RNC: 430-04446-6

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Cristóbal, República Dominicana
Tel.:809-879-0200, E-mail: ayuntamientodehatodamas@hotmail.com



Junta Municipal del Distrito de Hato Damas

Fundado el 13 de agosto de 2004
Gestión 2024-2028

RELACION DE CUENTA POR PAGAR

CUENTA POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2025	
DESCRIPCION	2025
AUTO REPUESTO YSRAEL SRL	RD\$ 101,150.00
ECO BORUGA	RD\$ 274,319.00
MTE GROUP	RD\$ 48,683.50
FERRETERIA HATO DAMAS	RD\$ 4,413.00
TESORERIA DE LA SEGURIDAD SOCIAL	RD\$ 240,053.41
COLECTOR DE IMPUESTOS INTERNOS	RD\$ 197,467.08
TOTAL	RD\$ 866,085.99

Daniela Alcantara Castillo (M.A.)

Directora



RNC: 430-04446-6

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Cristóbal, República Dominicana
Tel.: 809-879-0200, E-mail: ayuntamientodehatodamas@hotmail.com


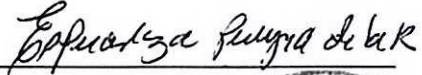

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

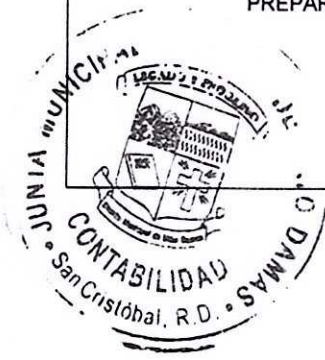
Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco	Receptora
Cuenta No.	0802035361

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		28/11/2025	3,477,900.65
Más:	Depositos / Trasferencias	22,350.00	
	Notas de Crédito	4,143,753.00	
	Otros		
	Sub-Total		4,166,103.00
Menos:	Cheques Emitidos		
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	7,108,253.01	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		7,108,253.01
Balance Según Libro al:		31/12/2025	535.750.64
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	535.750.64
Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)		
	Otros		
	Sub-Total		
Balance Según Banco al:		31/12/2025	535.750.64
	PREPARADO POR		REVISADO POR
		AUTORIZADO POR	



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

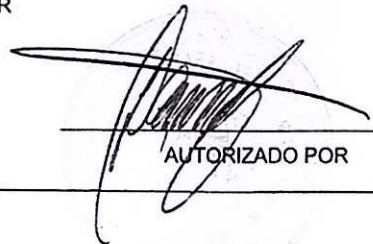
A 31/12/2025

Banco	Gastos de Personal
Cuenta No.	0802030998

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		28/11/2025	513,764.55
Más:	Depositos / Traserferencias	1,259,468.42	
	Notas de Crédito	27,688.05	
	Otros		
	Sub-Total		1,287,156.47
Menos:	Cheques Emitidos	1,139,140.77	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	58,208.55	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		1,197,349.32
Balance Según Libro al:		31/12/2025	603.571.70
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	717.817.40
Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)	114,245.70	
	Otros		
	Sub-Total		114,245.70
Balance Según Banco al:		31/12/2025	603.571.70


PREPARADO POR


REVISADO POR


AUTORIZADO POR



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco	Servicios
Cuenta No.	0802030980

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		28/11/2025	275,393.47
Más:	Depositos / Traslferencias	2,707,861.27	
	Notas de Crédito		
	Otros		
	Sub-Total		2,707,861.27
Menos:	Cheques Emitidos	2,061,327.23	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	626,570.17	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		2,687,897.40
Balance Según Libro al:		31/12/2025	295.357.34
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	955.570.40
Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)	660,213.06	
	Otros		
	Sub-Total		660,213.06
Balance Según Banco al:		31/12/2025	295.357.34

[Firma]

PREPARADO POR

[Firma]

REVISADO POR

[Firma]

AUTORIZADO POR



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

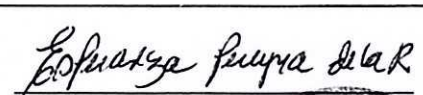
CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco	Inversión
Cuenta No.	0802031005

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		28/11/2025	7,641,288.57
Más:	Depositos / Transferencias	2,245,668.40	
	Notas de Crédito		
	Otros		
	Sub-Total		2,245,668.40
Menos:	Cheques Emitidos	802,390.24	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	1,056,592.32	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		1,858,982.56
Balance Según Libro al:		31/12/2025	8.027.974.41
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	8.318.792.41
Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)	290,818.00	
	Otros		
	Sub-Total		290,818.00
Balance Según Banco al:		31/12/2025	8.027.974.41


PREPARADO POR


REVISADO POR


AUTORIZADO POR



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco Educacion, Genero y Salud
Cuenta No. 0802036104

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:	28/11/2025	35,721.57
Más: Depositos / Trasferencias	895,079.92	
Notas de Crédito		
Otros		
Sub-Total		895,079.92
Menos: Cheques Emitidos	169,585.57	
Notas de Débito (Cargos Bancarios)	471,217.53	
Págo Electrónico		
Sub-Total		640,803.10
Balance Según Libro al:	31/12/2025	289,998.39
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:	31/12/2025	320,472.47
Más: Depositos en Transito		
Otros		
Sub-Total		
Menos: Cheques en Transito (Ver Anéxo)	30,474.08	
Otros		
Sub-Total		30,474.08
Balance Según Banco al:	31/12/2025	289,998.39



J.C. PREPARADO POR



REVISADO POR


AUTORIZADO POR




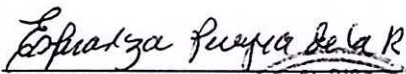

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL HATO DAMAS

Calle Urb. Bella Vista, Hato Damas, San Crist
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco	Regalía
Cuenta No.	0802031935

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:	28/11/2025	22,567.64
Más:	Depositos / Transferencias	
	Notas de Crédito	
	Otros	
	Sub-Total	
Menos:	Cheques Emitidos	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	175.00
	Págo Electrónico	
	Sub-Total	175.00
Balance Según Libro al:	31/12/2025	22,392.64
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:	31/12/2025	22,392.64
Más:	Depositos en Transito	
	Otros	
	Sub-Total	
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)	
	Otros	
	Sub-Total	
Balance Según Banco al:	31/12/2025	22,392.64
		
PREPARADO POR	REVISADO POR	
		
AUTORIZADO POR		



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

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
Ingresos totales	52,518,173.08	51,352,027.08	9778%	1166146
.1 Impuestos	2,239,220.00	1,611,385.00	7196%	627835
.2 Transferencias	44,185,293.69	44,185,282.69	10000%	11
.3 Ingresos por contraprestación	620,000.00	121,700.00	1963%	498300
.4 Otros ingresos	40,000.00	-	0%	40000
.5 Disminución de activos financieros	5,433,659.39	5,433,659.39	10000%	0
Gastos totales	52,518,173.08	42,562,541.99	8104%	9955631.09
.1 Remuneraciones y contribuciones	20,104,092.55	19,889,413.59	9893%	214678.96
.2 Contratación de servicios	6,451,272.19	5,018,773.37	7780%	1432498.82
.3 Materiales y suministros	4,907,459.83	4,165,202.09	8487%	742257.74
.4 Transferencias corrientes	1,351,934.11	1,351,500.00	9997%	434.11
.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,082,171.78	5,782,171.78	7154%	2300000
.7 Obras	11,128,069.44	5,862,307.98	5268%	5265761.46
.8 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	295,287.19	295,287.19	10000%	0
.9 Gastos financieros	197,885.99	197,885.99	10000%	0
Resultado financiero (1-2)	-	8,789,485.09	16.7360831	-8789485.09



Firma del Director o Presidente



Firma del Contador(a)



Firma de la Tesorera

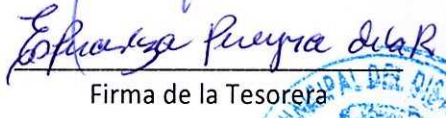


Junta Distrito Municipal Hato Damas
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	2025	2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	9,775,045.12	5,433,659.39
Total activos corrientes	<u>9,775,045.12</u>	<u>5,433,659.39</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 08)	41,035,995.19	31791168.25
Total activos no corrientes	<u>41,035,995.19</u>	<u>31791168.25</u>
Total activos	<u>50,811,040.31</u>	<u>37,224,827.64</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 09)	428,565.50	24334.01
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	437,520.49	-
Total pasivos corrientes	<u>866,085.99</u>	<u>24,334.01</u>
Total pasivos	<u>866,085.99</u>	<u>24,334.01</u>
Activos Netos/Patrimonio (Notas 12)		
Capital	15,119,175.68	15,119,175.68
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	12,895,938.83	6,988,149.15
Resultado acumulado	21,929,839.81	15,093,168.81
Patrimonio Neto	<u>49,944,954.32</u>	<u>37,200,493.63</u>
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	<u>50,811,040.31</u>	<u>37,224,827.64</u>




 Firma del Director o Presidente


 Firma de la Tesorera




 Firma del Contador(a)



Junta Distrito Municipal Hato Damas
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	2025	2024
Ingresos (Nota 13 y 16)		
Impuestos (Nota 13)	1,611,385.00	80,850.00
Ingresos por Contraprestación(14)	121,700.00	-
Transferencias y donaciones (Nota 15)	44,185,282.69	36,344,469.00
Total ingresos	45,918,367.69	36,425,319.00
Gastos (Notas 16, 17, 18, 19, 20 y 21)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	19,889,413.59	17,561,098.74
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,351,500.00	1,376,983.60
Suministros y material para consumo	4,395,621.87	3,531,434.06
Gasto de depreciación y amortización	2,015,234.04	1,459,440.84
Otros gastos	5,172,773.37	5,456,321.21
Gastos financieros	197,885.99	51,891.40
Total gastos	33,022,428.86	29,437,169.85
Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria		
Participación en resultado de asociadas		
Resultado del período (ahorro / desahorro)	12,895,938.83	6,988,149.15

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





 Firma del Director o Presidente



 Firma del Contador(a)



 Firma de la Tesorera




Junta Distrito Municipal Hato Damas
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
aldo al 31 de diciembre de 2023	15,119,175.68				
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período					
aldo al 31 de diciembre de 2024	15,119,175.68			22,081,317.95	37,200,493.63
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos evaluados					
Ajuste al patrimonio				- 151,478.14	
Resultado del período				12,895,938.83	
aldo al 31 de Diciembre de 2025	15,119,175.68		-	34,825,778.64	49,944,954.32

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



 Firma del Director

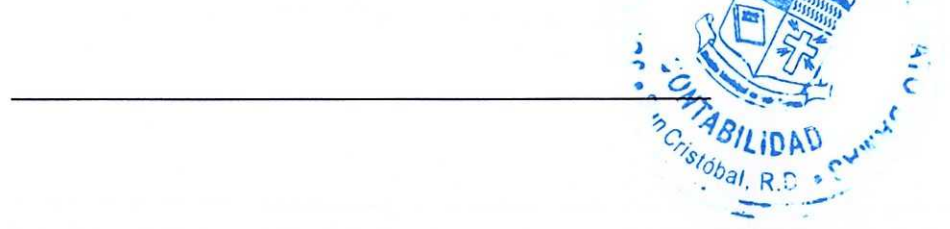


 Firma de la Tesorera





 Firma del Contador(a)



Junta Distrito Municipal Hato Damas
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	2025	2024
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	1,611,385.00	-
Cobros por ventas de bienes y servicios y arrendamientos	121,700.00	-
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	44,185,282.69	36,344,469.00
Otros Cobros	985,560.03	80,850.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) -	1,351,500.00 -	1,376,983.60
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos -	17,938,211.00 -	17,426,788.88
Pagos por contribuciones a la seguridad social -	1,951,202.59 -	134,309.86
Pagos a proveedores -	4,395,621.87 -	3,531,434.06
Pagos de intereses -	197,885.99 -	51,891.40
Otros pagos -	5,172,773.37 -	5,456,321.21
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	15,896,732.90	8,447,589.99
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo -	5,397,752.00 -	312,976.02
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso -	5,862,307.98 -	520,757.07
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	11,260,059.98 -	833,733.09
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros Pagos -	295,287.19 -	2,458,186.19
Pago reembolso de efectivo recibió por aporte de accionista -	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	295,287.19 -	2,458,186.19
 Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	 4,341,385.73	 5,155,670.71
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	5,433,659.39	277,988.68
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	9,775,045.12	5,433,659.39





 Firma del Director



 Firma de la Tesorera



 Firma del Contador(a)



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO DAMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL EJERCICIO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025
VALORES EXPRESADOS EN (RD\$)

DISTRITO MUNICIPAL , PROVINCIA ,
REPÚBLICA DOMINICANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, constituye una entidad administrativa básica del Estado Dominicano, que responde al precepto legal como base jurídica esencial que le asegura un vínculo de legitimidad; tal y como lo consagra la Constitución de la República Dominicana, en el Título IX, Capítulo II, Artículo 199; y la Ley No. 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios.

1.1) Su finalidad principal:

El objetivo principal de la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, se fundamenta en establecer como Características Principales los Principios del Régimen Municipal Dominicano con un marco de autonomía de competencias, atribuciones y de servicios que le son inherentes; promover el desarrollo y la integración del territorio del municipio de la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas; impulsar el desarrollo el local, provincial, y regional, mediante el fortalecimiento de las capacidades de planificación y gestión del municipio, la participación de los actores sociales y la coordinación con otras instancias del Estado, a fin de potenciar los recursos locales y aprovechar la oportunidades de los mercados globales, fortaleciendo las capacidades técnicas, gerenciales y de planificación como gobierno local apto para formular, y ejecutar políticas públicas de manera articulada con el Gobierno Central; el mejoramiento sociocultural de nuestros habitantes y la participación efectiva de las comunidades que nos integran como municipio en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida de nuestros habitantes, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio públicos.

Nota #1) Entidad Económica:

1.2) Principales Funcionarios Municipales:

El Personal al Servicio de las Unidades Normativas o de máxima Dirección, unidades Consultivas o Asesoras, Unidades Auxiliares o de Apoyo que componen la estructura organizacional de la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, está compuesto por todas aquellas personas vinculadas a esta entidad por una relación de servicios retribuidos. Este personal ha sido escogido atendiendo al mérito profesional y las capacidades demostradas, según los conocimientos y capacidades desarrolladas en el desempeño de sus funciones que desarrollan. Corresponde al Concejo Municipal definir los puestos de trabajo existentes en la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, y reglamentar sus funciones, estableciendo los requisitos, deberes y responsabilidades requeridas para el desempeño de los mismos. No obstante, este ente económico, evalúa y propone reformas de las estructuras orgánicas y funcionales de esta Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, así como, revisar y aprobar los manuales de procedimientos, organización y organigrama que eleven para su consideración los distintos departamentos que integran la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas; en tal sentido, se capacita al personal en referencia ejecutando planes y programas de capacitación, consistentes en cursos, diplomados, maestrías para los funcionarios que desempeñan funciones de los diversos departamentos que integran la estructura organizativa Municipal.

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa de la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas

1.3.1) Las Unidades Normativas o de máxima dirección están integradas por:

a) Concejo de Regidores y Regidoras: Que fueron elegidos (as), como autoridades públicas, es decir, una especie de legislador municipal;

Son los representantes de los munícipes de Hato Damas, ante la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas. Está compuesto por una matrícula de tres (03) regidores (as) compuesta por tres bancadas pertenecientes a los partidos políticos, a saber:

AI) 1 Vocal:

1- Bladimir Corporan

AII) 1 Vocal:

1- Angel Mateo Miliano



AIII) 1 Vocal:

1- Adan Jesus Peralta Linarez

b) Directora y Subdirector: Constituido por la máxima dirección instituida por la Directora municipal, la señora:

1-Daniela Alcántara Castillo, Directora Municipal;

2- Marcelino Escoboso Sanchez , Subdirector;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa de la Junta De Distrito Municipal De Hato Damas:

c)Unidades Consultivas o Asesoras:

1-Consejo Económico y Social Municipal;

2-Comité de Seguimiento y Control;

3-Comisión Permanente de Género;

4-Comité de Calidad;

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).

Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, 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 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 período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de Diciembre del año 2025 y 2024 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 República Dominicana.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

La preparación y presentación de estos Estados Financieros de conformidad con las **NICSP**, pretende mostrar el resultado de todas las transacciones financieras y económicas ejecutadas durante todo el trayecto del ejercicio contable comprendido entre el día 01 de enero, hasta, el día 31 del mes de Diciembre del año 2025; en tal virtud, esta dirección financiera emite las reflexiones de lugar en torno a las informaciones contables presentadas en estos Estados Financieros Consolidados. Asimismo, estos Estados Financieros contienen una estimación, la cual exponemos emitiendo un juicio que se fundamenta en la información fiable disponible más reciente. Estas estimaciones son el resultado de la existencia de la incertidumbre sobre el futuro, lo que provoca que esta medición de la partida de **Activos No Financieros, específicamente en los Bienes Inmuebles**, por tanto, las mediciones de esta partida en los estados financieros dependan de juicios.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

4.1) Juicios:

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los Activos No Financiero, específicamente sobre los **Bienes Inmuebles, propiamente los terrenos, parques y plazas propiedad de esta Junta De Distrito Municipal De Hato Damas**. En tal sentido, debemos exponer que la contabilización de los mismos no ha sido posible ya que los mismos no se han realizado un levantamiento, valuación, estudios catastrales y registros de los mismos, y así poder presentar los valores en los Estados Financieros.

Estamos a la espera a que la Dirección de Bienes Nacionales, como órgano encargado de velar por la custodia de los bienes del dominio público nos visite para coordinar el referido levantamiento de los Bienes Inmueble propiedad de esta Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, Por tanto, no poseemos, ni hemos coordinado y poder llevar el control de la realización del inventario de los bienes inmuebles.

4.2) 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, Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, 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.

La Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, reconoce las transacciones 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.

6-1) Instrumentos financieros:

Los Instrumentos financieros o productos financieros, como elementos que se utilizan en esta Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, lo hemos clasificados en:

a) Activos Financieros Instrumentos Financieros de Efectivos: son instrumentos financieros cuyo valor está determinado directamente con todo lo relacionado al flujo de efectivos, que a su vez están compuestos por las disponibilidades en caja chica y depósitos en las diversas cuentas corrientes manejadas por esta institución.

b) Otros Instrumentos Financieros Primarios: están constituidos por compromisos financieros de préstamos a largo plazo, recibidos de parte de institución bancaria.

6-1.1) Instrumentos financieros:

Por otra parte, los Instrumentos Financieros los hemos clasificados por clase de activos, dependiendo de que sean basados en los fondos recibidos por la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, que reflejan el uso propio de dichos recursos; y basados en compromisos de deudas pendientes en bancos fruto de la obtención de préstamo a largo plazo.

Los instrumentos financieros utilizados en esta entidad, son a su vez, de Inversión y de financiación; por tanto, los tipos de estos instrumentos financieros utilizados son de tipo primarios que mayormente tienen que ver con todo lo relacionado con los:

- **Depósitos de Efectivos;**
- **Transferencias recibidas;**
- **Cuentas por Cobrar y Pagar;**

Los Activos Financieros catalogados por esta dirección financiera han sido clasificados por su valor razonable, toda vez, que los cambios que han experimentado den como resultados de que tengan que volverse a reclasificar en categorías después de su reconocimiento inicial.

6-1.1.2) Instrumentos financieros:

Por lo que los **Activos y Pasivos Financieros** están clasificados a su valor razonable, es decir, dependiendo de los cambios en el resultado de sus movimientos desde el reconocimiento inicial; en tal sentido, los hemos clasificados en cuatro categorías:

- **Al Valor Razonable;**
- **con cambios en Resultados;**

- **Créditos;**
- **y Cuentas Por Cobrar;**

6-2) Activos y Pasivos Financieros No Derivados:

Han sido clasificados como tales, en esta institución, los siguientes.

- **Las Cuentas por Cobrar;**
- **Los Prestamos;**
- **Con Pagos Fijos o determinables;**

6-2.1.) Medición de los Activos Financieros no Derivados:

Al momento de su adquisición o de su reconocimiento inicial esta entidad mide las partidas destinadas a los activos financieros al valor razonable de los mismos, al precio de la transacción. Son medidos mediante el Estado de Rendimiento Financiero al cierre del ejercicio contable del año 2025.

6-2.2) Medición de los Pasivos Financieros no Derivados:

Son medidos al momento del pago, amortización y/o abono a deuda, es decir, que mayormente estos pasivos son medidos a su valor razonable que sería el abono o pago realizado. En tal sentido, esta entidad mide tales pasivos en el Estado de Situación Financiera como deudas pendientes y en el Estado de Rendimientos Financieros como Gastos Financieros y Otros Pagos.

6-2.3) Inventarios de Materiales de Oficina:

Las entradas de existencias en los almacenes se valoran por su precio de adquisición o su costo unitario. Por lo tanto, para valorar las existencias que salen del almacén, se toma dicho precio de costo y por tanto el valor que tienen las existencias que quedan al final del periodo es medido multiplicando dichos precios por la cantidad existente, determinando con ello la valoración final de los inventarios de materiales de oficina.

6-2.3.1) Inventarios de Materiales de Oficina:

Los criterios de valoración para los casos en que las normas del precio de adquisición para valorar individualmente las existencias en almacén que son propiedad de la Junta de Distrito de Hato Damas, utilizamos unos criterios de valoración denominado **Criterios FIFO**, que significa primera entrada, primera salida; mide las entradas por su precio de adquisición y sus salidas por el mismo orden en que entraron. El valor de salida de los productos del almacén es el precio de las primeras unidades físicas que entraron. De esta forma, las existencias salen del almacén valoradas en el mismo orden en que entraron.

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

El tratamiento contable está dado en base a criterios normalizados de calidad en la valoración y cumplimiento de las condiciones que hacen posible el reconocimiento como activos que han sido valorados **a su Costo, es decir, el precio de adquisición; en consecuencia, el costo de adquisición es el elemento esencial de estimación de Propiedades, Planta y Equipos.**

6-2.4.1) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1.1) Reconocimiento y Medición:

La Junta de Distrito Municipal de Hato Damas, a través de la Dirección Financiera ha elegido como política contable el **modelo del costo y el modelo de revaluación** aplicando a todos los elementos de **Propiedad, Planta y Equipos; como política que aplica a todos los elementos y clases de los Bienes agrupados en Propiedad, Planta y Equipos.**

En consecuencia, la Medición de dichos activos es en base al Modelo del Costo.

6-2.4.2) Modelo del Costo:

Con posterioridad a su reconocimiento como Activo, los elementos que constituyen los bienes en Propiedad, planta y equipos han sido contabilizados por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

6-2.4.3) Modelo de Revaluación:

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, los elementos que componen los bienes en Propiedad, Planta y Equipos, los hemos medido con la debida fiabilidad para que fuesen contabilizado, como de hecho lo fue con su valor **revalorizado**, es decir, **revaluado o capitalizados**, para que en lo adelante su nuevo valor en libros sea su valor razonable.

6-2.4.4) Depreciación:

Hemos aplicado este mecanismo contable, mediante el cual pudimos determinar y reconocer el desgaste sufrido por los bienes de uso agrupados en el Activo, de Propiedad, Planta y Equipo. En consecuencia, dichos activos han experimentado una disminución periódica de su valor debido al uso y el paso del tiempo; lo que nos ha permitido asignar dichas disminuciones a los diferentes ejercicios contables auditados.

Para los Bienes de uso agrupados en Propiedad, Planta y Equipos, hemos tomado en cuenta algunas generalidades para dichos bienes; entre las que se encuentran las siguientes:

- El reconocimiento del uso de los beneficios económicos de los activos durante cada período;
- Cada parte con un costo significativo por cada tipo de activo y depreciado separadamente;
- Los activos tienen vidas útiles diferentes y han sido depreciados mediante un solo tipo de método;
- El cargo por depreciación lo hemos reconocido en el Estado de Rendimiento Financiero.

6-2.4.5) Vida Útil de los Activos:

La vida útil estimada de los activos agrupados en propiedad, planta y equipos, han sido considerados por el periodo de tiempo que el activo nos sirve para el buen desarrollo de las actividades del sujeto contable, que es la Junta de Distrito Municipal de Hato Damas.

Por lo que para poder saber la vida útil de propiedad, planta y equipos hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECOG. En efecto, para determinar el tiempo de estos activos se tomó como base los siguientes criterios:

- **Edificios:..... vida útil estimada de 50 años;**
- **Muebles y Útiles:.....vida estimada de 5 años;**
- **Computadoras y Accesorios:..... vida Útil estimada de 3 años;**
- **Equipos de Transporte:..... vida Útil estimada de 5 años;**

6-2.4.5.1) Método de Depreciación:

Hemos tomado en cuenta los criterios y normas aplicables conforme a lo establecido por la DIGECOG; por lo tanto, el método utilizado fue el Método de Línea Recta.

6-3) Beneficios a los Empleados:

Esta entidad, tiene como objetivo básico determinar que el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados estén reconocidos como pasivos sujetos a ser plausibles por los servicios prestados a cambio de los cuales se les crea el derecho de recibir sus pagos en los periodos determinados. Es decir, que comprenden todos los servicios y tipos de retribuciones que esta Junta de Distrito Municipal de Hato Damas proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Entre la existencia de tales obligaciones implícitas comprenden los siguientes beneficios: **sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.**

Por lo que el alcance de estos beneficios a los empleados se acompaña de otras retribuciones que han sido contabilizadas atendiendo a los términos establecidos en la Ley No. 87-01, que instituye el **Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), en el marco de la Constitución de la República Dominicana.**

Ítem #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2025 Y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Genero y Salud	289,998.39	5,092.02
Cuenta Servicios Municipal	295,357.34	473,920.12
Cuenta Inversión	8,027,974.41	4,644,848.36
Cuenta de Personal	603,571.70	93,570.61
Cuenta Receptora	535,750.64	191,735.64
Cuenta de regalia pascual	22,392.64	24,492.64
	<u>9,775,045.12</u>	<u>5,433,659.39</u>

Ítem # 8 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición								
(22)	2,785,000.00	10,060,403.23		7,827,693.70		1,857,584.07	12,374,825.29	37,802,556.29
Depreciaciones	30,000.00	950,899.88		130,910.00		41,842.00	4,911,409.10	11,260,060.98
Excedente revaluación								-
Amortizaciones								-
Transferencias								-
Saldo al final del periodo	2,815,000.00	11,011,303.11		7,958,603.70		1,899,426.07	17,286,234.39	49,062,617.27
p. Acum. al inicio del periodo		802,416.13		3,423,963.59		673,893.32	1,111,115.00	6,011,388.04
Saldo del periodo		220,226.06		795,860.37		189,942.61	809,205.00	2,015,234.04
Amortizaciones								-
Saldo al final del periodo		1,022,642.19		4,219,823.96		863,835.93	1,920,320.00	8,026,622.08
Saldo p. planta y equipos al inicio (2025)	2,815,000.00	9,988,660.92	-	3,738,779.74		1,035,590.14	17,286,234.39	41,035,995.19

Ítem # 9 Cuentas por pagar a corto plazo

Detalle de otros activos no financieros al 31 de diciembre de 2025 Y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta repuestos Alberto	-	14,219.01
Cuenta repuestos Hato Damas	4,413.00	1,760.00
Cuenta repuestos Troas	-	3,450.00
Cuenta repuestos Israel	101,150.00	4,905.00
Cuenta repuestos Boruga	274,319.00	-
TE GROUP	48,683.50	-
	<u>428,565.50</u>	<u>24,334.01</u>

Ítem # 10 Retenciones y acumulaciones por pagar

Detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2025 Y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Retención de la seguridad social	240,053.41	-
Cuenta Retención de Impuestos Internos	197,467.08	-
	<u>437,520.49</u>	<u>-</u>

Ítem # 12 Activos Netos/Patrimonio

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

Descripción	2025	2024
Capital	15,119,175.68	15,119,175.68
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	12,895,938.83	6,988,149.15
Resultado acumulado	<u>21,929,839.81</u>	<u>15,093,168.81</u>
Patrimonio Neto	<u><u>49,944,954.32</u></u>	<u><u>37,200,493.63</u></u>

Nota # 13 Impuesto

In detalle de Impuesto al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuestos, permisos y licencias de construcción	1,611,385.00	-
Otros arbitrios diversos	-	20,200.00
Otros impuestos diversos	-	60,650.00
	<u>1,611,385.00</u>	<u>80,850.00</u>

Nota # 14 Ingresos por Contraprestaciones

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

Descripción	2025	2024
Recolección desechos sólidos	121,700.00	-
	<u>121,700.00</u>	<u>-</u>

Nota # 15 Transferencia y donaciones

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

Descripción	2025	2024
Transferencias Corrientes (Ministerio de Interior y Policía)	21,806,777.20	21,806,613.00
Transferencias de Capital (Ministerio de Interior y Policía)	14,537,858.80	14,537,856.00
Transferencias extraordinarias (Transferencia Corriente, EGEHID)	375,000.00	-
Transferencias Corriente extraordinarias (Ministerio de Interior y Policía)	2,250,000.00	-
Transferencias de capital extraordinarias (Ministerio de Interior y Policía)	5,215,646.69	-
	<u>44,187,307.69</u>	<u>36,344,469.00</u>

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	11,571,800.00	14,106,081.22
Empleados Temporales	-	428,409.05
Personal igualado	510,000.00	-
Personales	3,432,200.00	-
Incentivo por rendimiento individual	38,736.06	54,600.00
Prima de transporte	420,000.00	349,329.00
Restaciones económicas por desvinculación	-	180,828.56
Viestas en el país	-	7,500.00
Gastos de representación en el país	385,020.00	542,055.00
Contribuciones al seguro de salud	892,256.57	71,052.85
Contribuciones al seguro de pensiones	894,037.40	42,455.20
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	164,908.62	20,801.81
Sueldo Anual No 13	1,183,900.02	1,162,316.65
Restaciones económicas	-	81,651.27
Restaciones económicas	396,554.92	514,018.13
	<u>19,889,413.59</u>	<u>17,561,098.74</u>

Ítem# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2025	2024
ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	1,021,500.00	1,035,948.60
transferencias corrientes programas o asociones	330,000.00	341,035.00
	1,351,500.0	1,376,983.6

Ítem# 18 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2025	2024
alimentos y bebidas para personas	232,514.25	117,793.20
Pinturas, lacas, barnices,	42,060.00	86,491.68
Productos de cementos	198,334.00	31,880.00
Gasolina	-	30,000.00
Gasoil	2,234,380.00	2,209,217.35
Lubricantes	18,000.00	24,425.36
Repuesto	443,868.27	185,121.61
Pneumáticos y neumáticos	188,174.94	93,454.64
Utiles y materiales de limpieza e higiene	72,579.88	51,566.55
Utiles de escritorio y oficina informatica	298,941.50	56,818.73
Productos electronicos y afines	142,275.18	72,407.35
Tapizados textiles	-	14,400.00
Aceites y grasas	-	51,194.99
Herramientas menores	-	49,147.48
Elastico	-	41,466.00
Productos y Utiles Varios n.i.p	14,396.00	254,573.20
Máquinas-herramientas	230,419.78	161,475.92
Equipos de escritorio	15,931.78	-
Productos metalicos	156,346.29	-
Piedra, arcilla y arena	107,400.00	-
	4,395,621.87	3,531,434.06

Ítem# 19 Gastos de depreciación

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

Descripción	2025	2024
Infraestructura	220,226.06	201,208.06
Depreciacion de equipos de transporte, traccion y elevacion	809,205.00	289,705.00
Depreciacion de Maquinarias y equipos especializados	189,942.61	782,769.37
Depreciacion de equipos y mobiliario de oficina	795,860.37	185,758.41
	2,015,234.04	1,459,440.84

Ítem# 20 Contratación de servicios

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

Descripción	2025	2024
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	1,244,000.00	1,157,874.80
Alquileres de tierras	420,000.00	420,000.00
Alquileres y rentas de edificaciones y locales	60,000.00	60,000.00
Servicios generales	397,048.10	149,988.60
Actividades	-	25,000.00
Actividades deportivas	-	216,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	38,449.70	30,378.00
Programas de informática	144,000.00	220,000.00

mpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	-	1,509,509.83
mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	437,778.61	539,477.48
servicios técnicos profesionales	485,000.00	719,040.60
publicidad y propaganda	60,484.21	21,281.00
servicios jurídicos	632,266.00	15,465.00
mantenimiento y reparación en obras de dominio público	724,245.15	86,300.00
servicios funerarios y gastos conexos	-	80,810.00
servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación	1,500.00	-
servicios telefónicos de larga distancia	110,572.20	75,545.90
viáticos dentro del país	96,800.00	114,650.00
viáticos fuera del país	267,000.00	15,000.00
otros servicios	-	-
pasajes y gastos de transporte	2,500.00	-
seguro de bienes muebles	16,129.40	-
mantenimiento, reparación, servicios de pintura y sus derivados	25,000.00	-
estudios de preinversión	10,000.00	-
	<u>5,172,773.37</u>	<u>5,456,321.21</u>

Nota# 21 Gastos Financieros

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

Descripción	2025	2024
Omisiones y gastos financieros	197,885.99	51,891.40
	<u>197,885.99</u>	<u>51,891.40</u>