



AYUNTAMIENTO MUNICIPIO EL PINO


¡Construyendo El Futuro!




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

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	1,142,921.28	1,302,638.78
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,142,921.28	1,302,638.78
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	49,016,226.97	43,034,738.14
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	49,016,226.97	43,034,738.14
TOTAL ACTIVOS	50,159,148.25	44,337,376.92
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	902,602.32	352,129.40
Préstamos a corto plazo (Nota 10)	3,048,265.00	5,169,140.90
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 11)	0.00	7,960.59
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,950,867.32	5,529,230.89
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 12)	16,487,758.69	16,487,758.69
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) (Nota 12)	6,098,408.24	8,398,344.35
Resultados acumulados (Nota 12)	23,622,113.68	13,922,042.99
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	46,208,280.61	38,808,146.03
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	50,159,147.93	44,337,376.92




Anxony Nicolas Valerio
Alcalde Municipal


Esthefany M. Jaquez
Tesorera Municipal


Eudisia M. Toribio
Contralora Municipal

De la nota 7 a la nota 12 son parte integral de este estado financiero.

27/01/2026 SIAFIM

REVISADO
POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
DAJABÓN REP. DOM.



AYUNTAMIENTO MUNICIPIO EL PINO

Comunidad El Futuro



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

	2025	2024
INGRESOS		
Impuestos (Nota 13)	300,550.00	154,600.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)	212,886.00	871,630.00
Transferencias y Donaciones (Nota 15)	28,400,980.93	32,959,601.28
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 16)	116,000.00	106,500.00
TOTAL INGRESOS	29,030,416.93	34,092,331.28
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)	14,162,143.72	12,863,827.50
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)	1,251,660.78	1,025,469.55
Suministros y materiales para consumo (Nota 19)	3,151,718.41	3,774,934.14
Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)	1,053,817.31	730,242.71
Otros gastos (Nota 21)	2,545,570.64	6,874,857.57
Gastos financieros (Nota 22)	757,097.83	424,655.46
TOTAL GASTOS CORRIENTES	22,932,008.69	25,693,986.93
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	6,098,408.24	8,398,344.35


Anxony Nicolás Valerio

Alcalde Municipal


Esthefany M. Jaquez

Tesorera Municipal


Eudisia M. Toribio

Contralora Mcpal

De la nota 13 a la nota 22 son parte integral de este estado financiero.

27/01/2026 SIAFIM



REVISADO

POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
DAJABÓN, REP. DOM.



AYUNTAMIENTO MUNICIPIO EL PINO

Construyendo el Futuro



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

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023	16,487,758.69			14,940,153.74	31,427,912.43
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-1,018,110.75	-1,018,110.75
Resultado del periodo				8,398,344.35	8,398,344.35
Saldo al 31 de diciembre del 2024	16,487,758.69			22,320,387.34	38,808,146.03
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				1,301,726.34	1,301,726.34
Resultado del periodo				6,098,408.24	6,098,408.24
Saldo al 31 de diciembre del 2025	16,487,758.69			29,720,521.92	46,208,280.61


Alcalde Municipal




Tesorera Municipal




Controlora



Las notas son parte integral de estos estados financieros.
27/01/2026 SIAFIM



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

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	300,550.00	154,600.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	212,886.00	871,630.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	28,400,980.93	32,959,601.28
Otros cobros	166,675.00	244,861.99
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,251,660.78)	(1,025,469.55)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(13,461,662.65)	(12,149,036.36)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(700,481.07)	(689,699.14)
Pagos a proveedores	(3,151,718.41)	(3,774,934.14)
Pagos de intereses	(757,097.83)	(424,655.46)
Otros pagos	(2,562,570.64)	(6,874,857.57)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	7,195,900.55	9,292,061.05
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(3,053,481.64)	(3,518,043.37)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(3,594,824.50)	(9,473,354.68)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(6,648,306.14)	(12,991,398.05)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	1,605,922.99	5,168,950.81
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(2,313,234.90)	(624,662.65)
Otros pagos		(1,776,212.90)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(707,311.91)	2,768,075.26
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(159,717.50)	(931,261.74)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,302,638.78	2,233,900.52
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,142,921.28	1,302,638.78


Anxony Nicolas Valerio

Alcalde Municipal


Esthefany M. Jaquez

Tesorera Municipal


Eudisia M. Toribio

Contralora Mcpal

EXISTE UNA DIFERENCIA ENTRE EL FLUJO Y CUADRO DE PLANTA Y EQUIPO POR LA COMPRA DE UN CAMION CISTERNA, SE ESTA PAGANDO A PLAZO.

Fecha Impresión: 27/01/2026 SIAFIM


REVISADO
POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
DE JARÓN DEL DOM



**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2025**

**Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	32,173,565.70	31,989,653.70	99.43%	183,912.00
1.1 IMPUESTOS	398,348.00	300,550.00	75.45%	97,798.00
1.4 TRANSFERENCIAS	28,400,980.93	28,400,980.93	100.00%	0.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	278,000.00	211,586.00	76.11%	66,414.00
1.6 OTROS INGRESOS	17,000.00	2,300.00	13.53%	14,700.00
1.7 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	120,000.00	115,000.00	95.83%	5,000.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,353,313.78	1,353,313.78	100.00%	0.00
3.2 INCREMENTO DE PASIVOS	1,605,922.99	1,605,922.99	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	32,173,565.70	30,846,732.42	95.88%	1,326,833.28
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	14,716,810.58	14,162,143.72	96.23%	554,666.84
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	2,443,928.71	2,306,570.64	94.38%	137,358.07
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,262,428.70	3,151,718.41	96.61%	110,710.29
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,004,843.46	951,660.78	94.71%	53,182.68
2.5 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	300,000.00	300,000.00	100.00%	0.00
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	639,000.00	627,950.00	98.27%	11,050.00
2.7 OBRAS	6,402,588.27	6,276,356.14	98.03%	126,232.13
2.9 GASTOS FINANCIEROS	798,872.00	757,097.83	94.77%	41,774.17
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	2,605,064.00	2,313,234.90	88.80%	291,859.10
Resultado financiero	0.00	1,142,921.28		

Alcalde Municipal

Tesorera Municipal

Contralora Municipal

27/01/2026

REVISADO

POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
DIRECCIÓN PER DOM



CODIGO CONSTITUCIONAL. 7147

Notas a los Estado Financieros

1. Entidad Económica

Ayuntamiento El Pino es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local de un pueblo o ciudad, compuesta por un Alcalde y varios Regidores, para la administración de los intereses de un Municipio, creada mediante la Ley No. 5-02 que eleva el Distrito Municipal de El Pino.

Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la calle Capotillo No. 96.

Al 31 de Diciembre 2025, los principales funcionarios de Ayuntamiento El Pino, son los siguientes:

Nombre	Cargo
Pablo Ardelson de la Rosa	Regidor Presidente
Evelyn Rumaldo Sosa	Regidora Vice Presidente
Luis Miguel Perez	Regidor
Olivo Rafael Rumaldo	Regidor
Berquin Holguin	Regidor
Anxony Nicolás Valerio	Alcalde
Dahiana L. Holguin	Vice Alcaldesa
Esthefany M. Jáquez	Tesorera
Eudosia M. Toribio	Contralora
Escarli Medrano Holguín	Secretaria Municipal(Interina)

2. Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por el Ayuntamiento Municipal de El Pino. Este ayuntamiento presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de Diciembre 2025 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Alcalde Municipal en fecha 31 de Diciembre de 2025.

3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

Medición de los valores razonables

La entidad Cta.con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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 Pino reconoce las transferencias entro los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

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

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Ayuntamiento Municipal de El Pino 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 es calculada 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. 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:

Tipo de activo

Año de vida útil

4-10

Mobiliarios y equipos

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

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 periodo 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.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	0.00	96,040.00	0.00	296,038.00	322,100.01	35,564,554.61	15,733,391.17	52,012,123.79
Adiciones	0.00	2,671,531.64	0.00	0.00	18,950.00	760,000.00	3,594,824.50	7,045,306.14
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(15,733,391.17)	(15,733,391.17)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	15,733,391.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,733,391.17
Saldo al Final del Periodo	0.00	18,500,962.81	0.00	296,038.00	341,050.01	36,324,554.61	3,594,824.50	59,057,429.93
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(3,841.68)	(39,844.38)	(49,331.73)	(256,763.03)	(8,627,604.83)	0.00	(8,977,385.65)
Cargo del periodo	0.00	(32,595.71)	(79,688.76)	(19,150.07)	(72,553.16)	(859,829.61)	0.00	(1,063,817.31)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(36,437.39)	(119,533.14)	(68,481.80)	(329,316.19)	(9,497,434.44)	0.00	(10,041,202.96)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	18,464,525.42	(119,533.14)	227,556.20	11,733.82	26,837,120.17	3,594,824.50	49,016,226.97

NOTA: EXISTE LA COMPRA DE UN CAMION CISTERNA POR UN MONTO DE 760,000 QUE SE ESTA PAGANDO A PLAZO.

Ayuntamiento Municipal de El Pino
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 13)

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

Descripción	2025	2024
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	57,250.00	18,900.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	128,950.00	51,200.00
Impuestos y permisos sobre trámites	102,300.00	82,500.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	12,050.00	2,000.00
TOTAL	300,550.00	154,600.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otros ingresos sin contraprestación diversos	300.00	31,430.00
Ingresos por venta de mercancías	0.00	750,000.00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	0.00	28,200.00
Ingresos por otras ventas de servicios	11,400.00	3,600.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	1,000.00	13,500.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	144,500.00	42,500.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	900.00	900.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	54,786.00	0.00
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	0.00	1,400.00
Registro de actos civiles	0.00	100.00
TOTAL	212,886.00	871,630.00

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

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

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	14,520,391.00	14,520,391.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras	186,599.00	2,900,000.00
Transferencias de capital de la Administración Central	13,393,990.93	9,680,256.00
Transferencias corriente de la Presidencia de la República (Vía Cheque)	300,000.00	5,858,954.28
TOTAL	28,400,980.93	32,959,601.28

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 16)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otras multas y sanciones diversas	1,000.00	0.00
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	115,000.00	106,500.00
TOTAL	116,000.00	106,500.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	7,441,938.64	6,816,259.85

Sueldos de personal nominal	2,117,450.00	2,474,650.00
Jornales	2,720,590.00	1,522,950.00
Vacaciones	2,100.00	42,731.89
Salario de navidad	894,984.01	783,167.66
Dietas en el país	68,000.00	124,650.00
Gastos de representación en el país	216,600.00	216,600.00
Prestaciones económicas por desvinculación	0.00	50,000.00
Otros beneficios por terminación	0.00	143,118.96
Contribuciones al seguro de salud	322,759.71	327,412.44
Contribuciones al seguro de pensiones	318,155.10	309,907.90
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	59,566.26	52,378.80
TOTAL	14,162,143.72	12,863,827.50

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas a hogares y personas	690,345.78	1,019,969.55
Becas y viajes de estudio	11,315.00	5,500.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	50,000.00	0.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro	300,000.00	0.00
TOTAL	1,251,660.78	1,025,469.55

Suministros y materiales para consumo (Nota 19)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	323,454.70	286,143.29
Prendas de vestir consumidas	39,000.00	60,000.00
Papel de escritorio consumido	14,635.00	14,150.00
Especies timbradas y valoradas consumidas	9,000.00	0.00
Especies timbradas y valoradas consumidas	0.00	11,500.00
Productos medicinales para uso humano	172,087.71	87,974.98
Llantas y neumáticos	148,075.00	255,360.00
Combustibles consumidos	1,928,562.00	2,144,452.00
Lubricantes consumidos	185,382.77	248,494.51
Materiales para limpieza consumidos	11,448.21	15,799.54
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	11,693.65	34,929.98
Productos eléctricos y afines consumidos	31,237.50	290,940.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	277,141.87	325,189.84
TOTAL	3,151,718.41	3,774,934.14

Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	79,688.76	39,844.38
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	859,829.61	596,322.36
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	11,083.44	8,181.34
Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	8,066.63	8,799.96
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	72,553.16	75,173.83
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	26,222.32	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	6,373.39	1,920.84

TOTAL 1,063,817.31 730,242.71

Otros gastos (Nota 21)

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


Descripción	2025	2024
Servicio telefónico de larga distancia	231,801.67	201,571.45
Servicio de internet y televisión por cable	0.00	36,000.00
Publicidad y propaganda	87,800.00	47,600.00
Impresión y encuadernación	12,340.00	5,630.00
Viáticos dentro del país	7,000.00	145,000.00
Viáticos fuera del país	186,598.00	84,930.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	229,500.00	209,050.00
Seguro de bienes muebles	73,977.80	45,607.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	37,030.00	3,705.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	10,000.00	1,367,322.17
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	282,621.01	577,119.98
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	51,825.00	381,763.36
Servicios jurídicos	31,350.00	96,335.07
Servicio de informática y sistemas computarizados	246,000.00	246,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	427,971.00	407,455.00
Servicios funerarios y gastos conexos	54,500.00	48,000.00
Servicios de Organización de eventos generales	252,254.68	149,928.54
Servicios de Organización de festividades	323,000.48	2,821,840.00
TOTAL	2,545,570.64	6,874,857.57

Gastos financieros (Nota 22)

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

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	625,958.66	213,039.09
Gastos por comisiones sobre efectivo	131,139.17	211,616.37
TOTAL	757,097.83	424,655.46


Anxony Nicolas Valerio
 Alcalde Municipal


Esthefany M. Jaquez
 Tesorera Municipal


Eudisia M. Toribio
 Contralora Municipal

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

27/01/2026 SIAFIM

REVISADO

POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
 DAJABÓN REP. DOM.



**AYUNTAMIENTO
MUNICIPIO EL PINO**

Construyendo El Futuro!



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO 1

Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Cuenta	FF	FE	OF	IO	Institución Otorgante	Monto
Transferencias corrientes de la Administración Central	10	100	104	0201	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	300,000.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	14,520,391.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras	40	9992	103	5121	LIGA MUNICIPAL DOMINICANA	186,599.00
Transferencias de capital de la Administración Central	10	100	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	3,713,729.93
Transferencias de capital de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	9,680,261.00
Total						28,400,980.93



Cristina H. Peña



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 4 7 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de El Pino
No. CUENTA DE BANCO: 061-001192-8 **DENOMINACION:** Cuenta Receptora

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	941.80
MAS:		
Depósitos	2,875,694.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	0.00	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		2,875,694.00
MENOS:		
Cheques Emitidos	0.00	
Transferencias	2,864,960.00	
Aviso de Débito	175.00	
SUB-TOTAL		2,865,135.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	11,500.80
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	11,448.80
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	52.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		52.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	0.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	11,500.80



Form: _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 4 7 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de El Pino
No. CUENTA DE BANCO: 180-100844-0 **DENOMINACION:** Cuenta de Personal

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	365,946.24
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	843,460.39	
Aviso de Crédito	2,500.00	
SUB-TOTAL		845,960.39
MENOS:		
Cheques Emitidos	601,606.20	
Transferencias	207,809.68	
Aviso de Débito	1,613.97	
SUB-TOTAL		811,029.85
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	400,876.78
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	478,275.48
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	77,398.70	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		77,398.70
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	400,876.78


Contraloría Municipal
REVISADO
POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
DAJABÓN, REP. DOM.

Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 4 7 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de El Pino
No. CUENTA DE BANCO: 180-100846-6 **DENOMINACION:** Cuenta de Servicios Municipales

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	<u>01/12/2025</u>	235,162.77
-------------------------------	-------------------	-------------------

MAS:

Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,071,920.42	
Aviso de Crédito	0.00	

SUB-TOTAL

1,071,920.42

MENOS:

Cheques Emitidos	913,271.55	
Transferencias	270,971.52	
Aviso de Débito	29,207.56	

SUB-TOTAL

1,213,450.63

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

31/12/2025

93,632.56

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

284,430.30

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	2,100.00	
Transferencias Provisionales	0.00	

SUB-TOTAL

2,100.00

MENOS:

Cheques en Tránsito	189,361.68	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	3,536.06	
Transferencias Provisionales	0.00	

SUB-TOTAL

192,897.74

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

93,632.56

Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 4 7 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de El Pino
No. CUENTA DE BANCO: 061-001237-1 **DENOMINACION:** Cuenta Educacion, Salud y Genero

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	120,580.92
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	91,491.19	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		91,491.19
MENOS:		
Cheques Emitidos	139,514.78	
Transferencias	0.00	
Aviso de Débito	378.83	
SUB-TOTAL		139,893.61
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	72,178.50
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	128,992.60
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	56,814.10	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		56,814.10
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	72,178.50



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 | 1 | 4 | 7 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de El Pino
No. CUENTA DE BANCO: 180-100845-8 **DENOMINACION:** Cuenta de Inversion

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	3,177,062.57
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	858,088.00	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		858,088.00
MENOS:		
Cheques Emitidos	1,859,297.50	
Transferencias	1,607,854.11	
Aviso de Débito	3,266.32	
SUB-TOTAL		3,470,417.93
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	564,732.64
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	2,167,005.14
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	3,000.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		3,000.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	1,605,272.50	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		1,605,272.50
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	564,732.64

