

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	7.494,19
Cuenta Servicios Municipal# Banreservas	105.789,93
Cuenta Inversión# Banreservas	3.791.976,48
	<u>3.905.260,60</u>

Nota #8 Inventario.

Un detalle de Inventario al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Bloque de cheques	25.000,00
Papel de Escritorio	23.100,00
Materiales de Limpieza	85.160,00
	<u>133.260,00</u>

Nota# 9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otr	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	2.969.915,60	2.099.800,25	2.095.247,37	21.700,00	1.572.725,00	-	8.759.388,22
Adiciones			-	89.380,00	6.600.000,00	1.853.121,95	8.542.501,95
Superávit revaluación							
Retiros							
Otros							
Transferencias							
Saldo al final del periodo	2.969.915,60	2.099.800,25	2.095.247,37	111.080,00	8.172.725,00	1.853.121,95	17.301.890,17
Dep. Acum. al inicio del periodo		-	20.952,47	1.085,00	78.636,25		100.673,72
Cargo del periodo		41.996,01	41.904,95	11.108,00	817.272,50		912.281,45
Retiros							
Saldo al final del periodo		41.996,01	62.857,42	12.193,00	895.908,75		1.012.955,17
Prop. planta y equipos neto (2025)	<u>2.969.915,60</u>	<u>2.057.804,25</u>	<u>2.032.389,95</u>	<u>98.887,00</u>	<u>7.276.816,25</u>	<u>1.853.121,95</u>	<u>16.288.935,00</u>

Nota #10. Sobregiro

Un detalle de Sobregiro al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Cuenta de Personal# Banreservas	40.554,54
	<u>40.554,54</u>

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
WASTE SOLUCION MTE	141.243,60
LUIS POLANCO CONTENEDORES PLASTICOS	35.000,00
SCARLYN EMILIO ARIAS SANCHEZ	200.000,00
ROSMARLY ARIAS DE LA CRUZ	365.000,00
FERSEJO COMBUSTIBLE	173.790,00
	<u>915.033,60</u>

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio**Capital**

Al 30 de diciembre de 2025 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025
Capital inicial	8.933.865,58
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	11.551.556,69
Resultado acumulado	- 1.113.554,81
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	19.371.867,46

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 13 Impuestos**

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Licencias de construcción	145.100,00
Otros arbitrios diversos	50.000,00
	<u>195.100,00</u>

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Nichos en cementerio	46.500,00
Inhumacion y exhumacion	17.000,00
expedicion de certificaciones	23.000,00
Recoleccion de desechos solidos	135.854,02
	<u>222.354,02</u>

Nota# 15 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Transferencias Corriente Gobierno Central	8.760.220,00
Transferencias de Capital Gobierno Central de ley	5.840.148,00
Extraordinarias de Capital Presidencia de la Republica	3.657.358,40
Extraordinarias de Capital Presidencia de la Republica	6.600.000,00
Extraordinarias de Capital Liga Municipal Dominicana	500.000,00
	<u>25.357.726,40</u>

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Intereses percibidos del mercado interno	142.823,00
	<u>142.823,00</u>

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Sueldos empleados fijos	2.265.011,67

Jornales	2.460.635,08
Empleados Temporales	909.821,24
Sueldo anual 13	445.098,90
Prima de transporte	459.900,22
Prestación laboral por desvinculación	237.681,05
Gastos de representación en el país	340.613,00
Dieta en el país	93.955,46
Contribuciones al seguro de salud	403.872,70
Contribuciones al seguro de pensiones	442.852,20
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	34.461,02
	<u>8.093.902,54</u>

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	325.554,16
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	153.855,10
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	287.999,34
Becas nacionales	40.000,00
	<u>807.408,60</u>

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Alimentos y bebidas para personas	266.707,30
Papel de escritorio	10.000,00
Especies timbrados y valoradas	24.777,45
Llantas y neumáticos	75.000,00
Plastico	190.779,49
Productos medicinales para uso humano	10.000,00
Gasoil	1.198.090,00
Gas GLP	5.000,00
Insecticidas, fumigantes y otros	37.486,30
Lubricantes	21.355,15
Material para limpieza	25.000,00
Utiles destinados a actividades deportivas	5.000,00
Utiles de cocina y comedor	4.985,00
Productos y Utiles Varios n.i.p	105.111,34
Repuestos	15.000,00
	<u>1.994.292,03</u>

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Depreciaciones de Infraestructura	41.996,00
Depreciaciones de edificios	41.904,95

Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	817.272,50
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	11.108,00
	<u>912.281,45</u>

Nota# 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Teléfono local	30.700,00
Viaticos dentro del país	11.523,60
Publicidad y propaganda	4.000,00
Recolección de residuos	171.200,00
Impresion y encuadernacion	11.638,00
Seguro de bienes muebles	15.000,00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	13.875,00
Mantenimiento y reparación en Obras de dominio público	120.000,00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	410.518,66
Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficina	14.969,74
Servicios funerarios y gastos conexos	37.000,00
Eventos generales	41.800,00
Actuaciones Deportivas	265.000,00
Otros servicios técnicos profesionales	357.446,90
Maquinarias y herramientas	64.780,00
Reparacion de obras	950.046,42
	<u>2.519.498,32</u>

Nota# 22 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Comisiones por servicios financieros	39.063,79
	<u>39.063,79</u>



DISTRITO MUNICIPAL DE JOBA ARRIBA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2024	8.933.865,58				8.933.865,58
Cambio en políticas contables					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				- 1.113.554,81 -	1.113.554,81
Resultado del período				11.551.556,69	11.551.556,69
Saldo al 30 de junio de 2025	8.933.865,58			10.438.001,88	19.371.867,46

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.


EDGAR MARTÍNEZ
Firma del Director o Presidente

Firma del Enc. Administrativo


MARIEL ABREU
Firma del Financiero


Raydiris Espinal
Firma del Contador



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 Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	26.257.554,40	25.918.003,42	99%	339.550,98
1,1 Impuestos	220.000,00	195.100,00	0%	24.900,00
1,2 Transferencias	25.357.731,40	25.357.726,40	100%	5,00
1,5 Ingresos por contraprestación	537.000,00	222.354,02	0%	314.645,98
1,3 Otros ingresos	142.823,00	142.823,00	0%	-
2 Gastos totales	26.237.554,40	22.241.293,77	85%	3.996.260,63
2,1 Remuneraciones y contribuciones	8.195.328,14	8.093.902,54	99%	101.425,60
2,2 Contratación de servicios	1.913.828,75	1.767.379,20	92%	8.625.305,47
2,3 Materiales y suministros	2.104.532,70	1.994.292,03	95%	110.240,67
2,4 Transferencias corrientes	842.773,69	807.408,60	96%	35.365,09
2,6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6.615.562,00	6.754.160,00	0%	- 138.598,00
2,8 Obras	6.335.918,40	2.605.241,07	41%	3.730.677,33
2,9 Gastos financieros	48.970,70	39.063,79	0%	9.906,91
2,1 Disminución de pasivos	180.640,02	179.846,54	0%	793,48
Resultado financiero (1-2)	20.000,00	3.676.709,65	0%	


Edgar Martínez
Firma del Director o Presidente

Firma del Enc. Administrativo



Mariel Abreu
Firma del Financiero


Raldiris Espinal
Firma del Contador



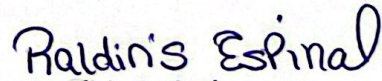
DISTRITO MUNICIPAL DE JOBA ARRIBA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025
(Valores en RD\$)

	2025
Ingresos (Notas 13, 14,15,16)	
Impuestos	195.100,00
Ingresos por transacciones con contraprestación	222.354,02
Transferencias y donaciones	25.357.726,40
Recargos, multas y otros ingresos	142.823,00
Total ingresos	25.918.003,42
Gastos (Notas 17,18, 19,20,21)	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	8.093.902,54
Subvenciones y otros pagos por transferencias	807.408,60
Suministros y material para consumo	1.994.292,03
Gasto de depreciación y amortización	912.281,45
Otros gastos	2.519.498,32
Gastos financieros	39.063,79
Total gastos	14.366.446,73
Resultado del período (ahorro / desahorro)	11.551.556,69


Edgar Martínez
Firma del Director o Presidente


Mariel Abreu
Firma del Financiero

Firma del Enc. Administrativo


Raydiris Espinal
Firma del Contador.



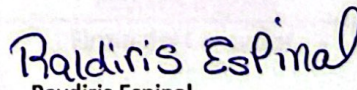
DISTRITO MUNICIPAL DE JOBA ARRIBA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2025
(Valores en RD\$)

	2025
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	3.905.260,60
Inventario (Nota 8)	133.260,00
Total activos corrientes	4.038.520,60
Activos no corrientes	
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	16.288.935,00
Total activos no corrientes	16.288.935,00
Total activos	20.327.455,60
Pasivos corrientes	
Sobregiro bancario (Nota 10)	40.554,54
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	915.033,60
Total pasivos corrientes	955.588,14
Total pasivos	955.588,14
Activos Netos/Patrimonio (Notas 10)	
Capital	8.933.865,58
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	11.551.556,69
Resultado acumulado	(1.113.554,81)
Patrimonio Neto	19.371.867,46
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	20.327.455,60
	(20.327.455,60)
	0,00


Edgar Martínez
Firma del Director o Presidente


Mariel Abreu
Firma del Financiero

Firma del Enc. Administrativo


Raydiris Espinal
Firma del Contador



DISTRITO MUNICIPAL DE JOBA ARRIBA
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas

	2025
Cobros impuestos	195.100,00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	222.354,02
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	25.357.726,40
Otros cobros	142.823,00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 807.408,60
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 7.212.716,62
Pagos por contribuciones a la seguridad social	- 881.185,92
Pagos a proveedores	- 1.994.292,03
Pagos de intereses	- 39.063,79
Otros pagos	- 2.519.498,32
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>12.463.838,14</u>

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Otros cobros	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 6.754.160,00
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 1.853.121,95
Otros pagos	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>- 8.607.281,95</u>

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

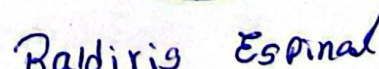
Otros cobros	
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	
Otros pagos	- 179.846,54
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>- 179.846,54</u>

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	3.676.709,65
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	228.550,95
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>3.905.260,60</u>


EDGAR MARTÍNEZ
Firma del Director o Presidente


Firma del Enc. Administrativo


Mariel Abreu
Firma del Financiero



Raydiris Espinal
Firma del Contador.