

Ayuntamiento Municipal de Banica
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	4,446,167.80	6,153,253.41
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	47,850.00	47,850.00
Inventarios (Nota 9)	28,130.00	28,130.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,522,147.80	6,229,233.41
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	80,021,441.65	62,581,386.81
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	80,021,441.65	62,581,386.81
TOTAL ACTIVOS	84,543,589.45	68,810,620.22
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	65,957.33	65,957.33
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	486,204.75	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	552,162.08	65,957.33
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 13)	8,623,714.87	8,623,714.87
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	12,524,172.58	8,339,547.62
Resultados acumulados (Nota 14)	62,843,539.92	51,781,400.40
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	83,991,427.37	68,744,662.89
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	84,543,589.45	68,810,620.22



[Signature]
Licda. Celenia Ramírez Jiménez
Contadora

[Signature]
Licda. Yissell Y. Santana Alcántara
Alcaldesa Municipal



[Signature]
Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez
Tesorera Municipal



Ayuntamiento Municipal de Banica
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	2025	2024
INGRESOS		
Impuestos (Nota 15)	204,300.00	75,150.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	186,700.00	101,450.00
Transferencias y Donaciones (Nota 17)	23,167,120.00	19,131,186.62
TOTAL INGRESOS	23,558,120.00	19,307,786.62
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	6,115,640.89	5,874,375.58
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	816,900.00	796,244.44
Suministros y materiales para consumo (Nota 20)	1,639,296.31	1,823,904.60
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	1,492,629.26	852,571.08
Otros gastos (Nota 22)	886,193.49	1,521,992.82
Gastos financieros (Nota 23)	83,287.47	99,150.48
TOTAL GASTOS CORRIENTES	11,033,947.42	10,968,239.00
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	12,524,172.58	8,339,547.62

Licda. Celerina Ramírez Jiménez
Contadora

Licda. Yissell Y. Santana Alcántara
Alcaldesa Municipal

Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez
Tesorera Municipal



Ayuntamiento Municipal de Banica
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2025 y 2024
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	204,300.00	75,150.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	186,700.00	101,450.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	23,167,120.00	19,131,186.62
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(816,900.00)	(796,244.44)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(5,944,940.01)	(5,726,550.59)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(170,700.88)	(147,824.99)
Pagos a proveedores	(1,633,321.73)	(1,823,904.60)
Pagos de intereses	(83,287.47)	(99,150.48)
Otros pagos	(873,180.81)	(1,521,992.82)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	14,035,789.10	9,192,118.70
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(11,600,768.51)	
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(1,295,633.29)	(8,159,484.31)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(12,896,401.80)	(8,159,484.31)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	0.00	0.00
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	1,139,387.30	1,032,634.39
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	3,306,780.50	5,120,619.02
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,446,167.80	6,153,253.41




Licda. Celenia Ramírez Jiménez
Contadora




Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez
Tesorera Municipal




Licda. Yissell Y. Santana Alcántara
Alcaldesa Municipal

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Banica
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio 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	8,623,714.87			51,781,400.40	60,405,115.27
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				8,339,547.62	8,339,547.62
Saldo al 30 de junio del 2024	8,623,714.87			60,120,948.02	68,744,662.89
Saldo al 31 de diciembre del 2024	8,623,714.87			62,423,779.99	71,047,494.86
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				419,759.93	419,759.93
Resultado del periodo				12,524,172.58	12,524,172.58
Saldo al 30 de junio del 2025	8,623,714.87			75,367,712.50	83,991,427.37


 Licda. Celenia Ramírez Jiménez
 Contadora




 Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez
 Tesorera Municipal




 Licda. Yissell Y. Santana Alcántara
 Alcaldesa Municipal



Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Banica

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Al mes de Junio del 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	39,212,744.50	26,864,900.50	68.51%	12,347,844.00
1.1 IMPUESTOS	310,000.00	204,300.00	65.90%	105,700.00
1.4 TRANSFERENCIAS	35,139,311.00	23,167,120.00	65.93%	11,972,191.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	418,653.00	151,700.00	36.24%	266,953.00
1.6 OTROS INGRESOS	38,000.00	35,000.00	92.11%	3,000.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,306,780.50	3,306,780.50	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	39,212,744.50	22,904,937.45	58.41%	16,307,807.05
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	13,262,568.00	6,115,640.89	46.11%	7,146,927.11
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	2,390,881.00	886,193.49	37.07%	1,504,687.51
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,539,716.48	1,639,296.31	46.31%	1,900,420.17
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,633,800.00	816,900.00	50.00%	816,900.00
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	12,377,451.00	12,067,007.00	97.49%	310,444.00
2.7 OBRAS	5,825,635.45	1,296,612.29	22.26%	4,529,023.16
2.9 GASTOS FINANCIEROS	182,692.57	83,287.47	45.59%	99,405.10
Resultado financiero	0.00	3,959,963.05		

Licda. Celenia Ramírez Jiménez

Contadora



Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez

Tesorera Municipal



Licda. Yissell Y. Santana Alcántara

Alcaldesa Municipal



Ayuntamiento Municipal de Banica
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025

Nota 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Banica, es una entidad que tiene como base legal la ley No. 176-07, la cual en sus artículos le concede deberes y atribuciones.

Objetivo del Ayuntamiento.

Se crea el Ayuntamiento Municipal de Bánica con el objetivo general de: Contribuir con el desarrollo sostenible de sus habitantes, para mejorar la equidad social y la calidad de vida de los municipios.

Misión:

Ser la Entidad Política Administrativa del Estado Dominicano más transparente, más eficiente y más eficaz para cumplir las funciones establecidas en la Ley Municipal No. 176-07 del Distrito Nacional y Los Municipios que garanticen que el Municipio de Bánica sea un "Municipio de Oportunidades para la Mayoría".

Visión:

Hacer de Bánica un Municipio modelo, de vanguardia, con una sociedad participativa y un desarrollo integral que sea reconocido por la integración y el trabajo en equipo entre los Ciudadanos y el Gobierno. Llegar a ser una Administración que haga cumplir las Leyes, Reglamentos y Disposiciones Generales Establecidas, así como ser un ejemplo de transparencia, prosperidad y honestidad, donde Bánica sea un Municipio de todos y para todos, con oportunidades para sus habitantes, eficaz y eficiente en la prestación de servicios públicos, posicionándola como referente nacional de una administración transparente.

Valores:

- o Honestidad
- o Transparencia
- o Responsabilidad
- o Eficiencia
- o Vocación de Servicio
- o Solidaridad
- o Orden
- o Austeridad



Al 30 de junio del año 2025, los principales funcionarios son los siguientes:

Yissell Y. Santana Alcántara	Alcaldesa
Carlos Ramírez	Vicealcalde
Guillermina Jiménez Rodríguez	Tesorera
Marí Stephanie García Cepeda	Encargada de Planificación y Desarrollo
Celenia Ramírez Jiménez	Contadora
Dayris Contreras Rosario	Encargada de Libre Acceso a la Información



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 Bánica 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 periodo fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 30 de junio de 2025 y es incluido como

presupuesto aprobado para el presente periodo que se apruebe el presupuesto para el periodo 2024 y la 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

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.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material al 31 de Diciembre del 2022 y se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

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 Bánica 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 Bánica 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

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.

Instrumentos financieros

Especificar donde se clasifican los activos y pasivos financieros.

Activos y pasivos financieros no derivados - reconocimiento y baja en cuentas

Indicar en qué fecha se reconocen inicialmente las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, así como los momentos de las bajas.

Activos financieros no derivados - medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Pasivos financieros no derivados - medición

Indicar si son reconocidos a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

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.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Indicar a qué valor están contabilizados, que tratamiento se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, así como cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento.

Costos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.

Depreciación

Indicar el método utilizado.

Revaluación y devaluaciones

Indicar que tratamiento se le dará a la depreciación al momento de la revaluación, conforme a las estipulaciones de la NICSP No. 17.

Otros activos

Indicar como son medidos

Desembolsos posteriores

Indicar cuando se capitalizan.

Amortización

Forma de cálculo.

Deterioro del valor

Activos financieros no derivados

Indicar periodicidad de la revaluación y que se incluye al terminar deterioro.

Activos financieros medidos a costo amortizado

Indicar como se calcula la pérdida por deterioro y si se analizan tanto a nivel específico como colectivo.

Activos no financieros

Determinar la periodicidad de la evaluación del deterioro con excepción del inventario.

Indicar cuando se reconoce una pérdida por deterioro y donde se reconocen.

Provisiones

Indicar cuando es reconocido





Ayuntamiento Municipal de Banica
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	209,799.30	75,783.87
Genero y Salud	20,012.17	18,139.65
Cuenta para nómina GL	103,744.76	227,476.41
Cuentas para Inversión	4,112,611.57	5,831,853.48
TOTAL	4,446,167.80	6,153,253.41



Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Documentos por cobrar sector público a corto plazo - Capital	47,850.00	47,850.00
TOTAL	47,850.00	47,850.00



Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales	1,150.00	1,150.00
Productos de papel, cartón e impresos	25,750.00	25,750.00
Materiales y suministros varios	1,230.00	1,230.00
TOTAL	28,130.00	28,130.00



Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	65,957.33	65,957.33
TOTAL	65,957.33	65,957.33

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
-------------	------	------

Retenciones y deducciones a pagar c/p

TOTAL



486,204.75

0.00

486,204.75

0.00

Capital (Nota 13)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue.

NOTA CONTABLE

Asunto: Ajuste contable por corrección de errores en la depreciación

Se procedió a realizar un ajuste contable por un monto ascendente a RD\$ 419,759.93, el cual afecta las cuentas de "Mobiliario y Equipos de Oficina" y "Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores por Corrección de Errores u Omisiones".

Dicho ajuste tiene como finalidad corregir un exceso de depreciación registrado en ejercicios anteriores, el cual fue identificado al revisar los saldos iniciales del período. La misma corrección fue aplicada en la cuenta de Depreciación Acumulada al Inicio del Período, con el objetivo de reflejar de forma adecuada los valores reales de los activos y cumplir con los principios contables aplicables.

Este ajuste se realiza conforme a las disposiciones contables vigentes y en aras de presentar razonablemente los estados financieros del periodo actual.

Descripción

Capital inicial a valores históricos

TOTAL



2025

2024

8,623,714.87

8,623,714.87

8,623,714.87

8,623,714.87

Resultados acumulados (Nota 14)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

NOTA CONTABLE

Asunto: Ajuste contable por corrección de errores en la depreciación

Se procedió a realizar un ajuste contable por un monto ascendente a RD\$ 419,759.93, el cual afecta las cuentas de "Mobiliario y Equipos de Oficina" y "Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores por Corrección de Errores u Omisiones".

Dicho ajuste tiene como finalidad corregir un exceso de depreciación registrado en ejercicios anteriores, el cual fue identificado al revisar los saldos iniciales del período. La misma corrección fue aplicada en la cuenta de Depreciación Acumulada al Inicio del Período, con el objetivo de reflejar de forma adecuada los valores reales de los activos y cumplir con los principios contables aplicables.

Este ajuste se realiza conforme a las disposiciones contables vigentes y en aras de presentar razonablemente los estados financieros del periodo actual.

Descripción

Resultados de ejercicios anteriores

Ajuste de resultados de ejercicios anteriores por corrección de errores u omisiones

Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores

TOTAL

2025

2024

62,423,779.99

51,607,747.56

419,759.93

0.00

0.00

173,652.84

62,843,539.92

51,781,400.40



Impuestos (Nota 15)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue

Descripción	2025	2024
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	20,000.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	127,500.00	0.00
Impuestos y permisos sobre trámites	56,800.00	73,650.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	0.00	1,500.00
TOTAL	204,300.00	75,150.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otros ingresos sin contraprestación diversos	35,000.00	0.00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	14,200.00	2,450.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	137,500.00	99,000.00
TOTAL	186,700.00	101,450.00



Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:
VEASE ANEXO 1

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	6,499,308.00	6,748,121.00
Transferencias de capital de la Administración Central	16,667,812.00	12,383,065.62
TOTAL	23,167,120.00	19,131,186.62



Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	2,327,696.00	2,325,117.03
Jornales	3,475,812.00	3,271,923.56
Gastos de representación en el país	129,510.00	129,510.00
Prestaciones económicas por desvinculación	11,922.01	0.00
Contribuciones al seguro de salud	78,824.84	68,325.63



Contribuciones al seguro de pensiones	78,922.94	68,586.06
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	12,953.10	10,913.30
TOTAL	6,115,640.89	5,874,375.58

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Pensiones	174,400.00	177,600.00
Ayudas a hogares y personas	642,500.00	618,644.44
TOTAL	816,900.00	796,244.44



Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	55,455.00	122,272.60
Productos de artes gráficas consumidos	20,950.00	3,500.00
Llantas y neumáticos	141,000.01	0.00
Productos metálicos y sus derivados	0.00	22,064.40
Combustibles consumidos	1,381,741.30	1,381,137.60
Lubricantes consumidos	0.00	15,150.00
Materiales para limpieza consumidos	12,750.00	30,640.00
Productos eléctricos y afines consumidos	27,400.00	249,140.00
TOTAL	1,639,296.31	1,823,904.60



Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	616,676.70	445,907.64
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	326,981.72	25,448.76
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	34,187.94	36,746.58
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	309,883.62	210,097.08
Depreciaciones de obras marítimas y fluviales	56,243.28	0.00



Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	148,656.00	134,371.02
TOTAL	1,492,629.26	852,571.08

Otros gastos (Nota 22)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	9,760.45	9,723.38
Servicio de internet y televisión por cable	8,080.19	9,735.76
Publicidad y propaganda	12,000.00	12,000.00
Impresión y encuadernación	61,835.00	39,574.65
Viáticos dentro del país	14,000.00	14,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	10,000.00	0.00
Seguro de bienes muebles	51,784.69	76,385.01
Reparaciones y obras menores en edificaciones	25,000.00	30,957.00
Otras reparaciones y obras menores	200,535.00	527,542.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	259,198.16	377,105.02
Servicios contables y de auditoría	30,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	72,000.00	60,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	92,000.00	72,000.00
Gastos judiciales	10,000.00	10,800.00
Servicios funerarios y gastos conexos	25,000.00	23,655.00
Servicios de Organización de eventos generales	5,000.00	9,700.00
Servicios de Organización de festividades	0.00	248,815.00
TOTAL	886,193.49	1,521,992.82

Gastos financieros (Nota 23)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Gastos por comisiones sobre efectivo	83,287.47	99,150.48
TOTAL	83,287.47	99,150.48

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



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio 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	48,276,150.09	0.00	459,610.75	556,768.09	12,333,534.50	21,051,900.72	82,717,964.15
Adiciones	0.00	0.00	0.00	17,065.00	419,759.93	12,049,942.00	1,295,612.29	13,783,379.22
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	48,276,150.09	0.00	476,675.75	1,006,528.02	24,383,476.50	22,358,513.01	96,501,343.37
Depreciación acumulada al inicio del Per	0.00	(1,891,658.55)	0.00	(263,908.49)	(612,434.94)	(12,219,270.48)	0.00	(14,987,272.46)
Cargo del periodo	0.00	(514,782.90)	0.00	(326,981.72)	(34,187.94)	(616,676.70)	0.00	(1,492,629.26)
Retros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(2,406,441.45)	0.00	(590,890.21)	(646,622.88)	(12,835,947.18)	0.00	(16,479,901.72)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	45,869,708.64	0.00	(114,214.46)	359,905.14	11,547,529.32	22,358,513.01	80,021,441.65

NOTA CONTABLE

Asunto: Ajuste contable por corrección de errores en la depreciación

Se procedió a realizar un ajuste contable por un monto ascendente a RD\$ 419,759.93, el cual afecta las cuentas de "Mobiliario y Equipos de Oficina" y "Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores por Corrección de Errores u Omisiones".

Dicho ajuste tiene como finalidad corregir un exceso de depreciación registrado en ejercicios anteriores, el cual fue identificado al revisar los saldos iniciales del periodo. La misma corrección fue aplicada en la cuenta de Depreciación Acumulada al Inicio del Periodo, con el objetivo de reflejar de forma adecuada los valores reales de los activos y cumplir con los principios contables aplicables.

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



Obras en Proceso (Proyectos de Inversión)
Valor RD\$

Institución Ayuntamiento Municipal de Banica
Capítulo: 7007
Fecha: JUNIO - 2025

Detalles	Fecha de Inicio de Obra	Fecha estimada de Terminación de	Total Presupuestado	Monto Ejecutado	Monto por Ejecutar	Observación
1.2.06.01.03.02 - Obras para edificación no residencial	1/1/2025		5,202,332.03	0.00	5,202,332.03	
1.2.06.01.03.05 - Obras hidráulicas y sanitarias	1/1/2025		2,756,620.41	0.00	2,756,620.41	
1.2.06.01.03.08 - Infraestructura terrestre y obras anexas	1/1/2025		19,019,168.26	0.00	19,019,168.26	
1.2.06.01.03.11 - Obras urbanísticas	1/1/2025		7,913,111.63	0.00	7,913,111.63	
Construcción de badenes en la Calle La Recta Sector La Manicera (PPM)	31/3/2025		1,098,630.00	1,065,568.29	33,061.71	
Construcción e instalación Busto a Juan Pablo Duarte	31/3/2025		231,095.00	231,044.00	51.00	
Total General			36,220,957.33	1,296,612.29	34,924,345.04	

18/4/2025

Pág. 1 de 1



Ayuntamiento Municipal de Banica
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ANEXO 1

Transferencias y Donaciones (Nota 17)

Cuenta	FF	FE	OF	IO	Institución Otorgante	Monto
Transferencias corrientes de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	6,499,308.00
Transferencias de capital de la Administración Central	10	100	100	0201	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	12,049,942.00
Transferencias de capital de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	4,617,870.00
Total						23,167,120.00



Ayuntamiento Municipal de Banica
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio 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	8,623,714.87			51,781,400.40	60,405,115.27
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				8,339,547.62	8,339,547.62
Saldo al 30 de junio del 2024	8,623,714.87			60,120,948.02	68,744,662.89
Saldo al 31 de diciembre del 2024	8,623,714.87			62,593,201.10	71,216,915.97
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				419,759.93	419,759.93
Resultado del periodo				12,524,172.58	12,524,172.58
Saldo al 30 de junio del 2025	8,623,714.87			75,367,712.50	83,991,427.37

Licda. Celerina Jiménez Jiménez
Contadora



Licda. Guillermina Jiménez Rodríguez
Tesorera Municipal



Licda. Yissell Y. Santana Alcántara
Alcaldeza Municipal



Las notas son parte integral de estos estados financieros

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio 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	48,276,150.09	0.00	459,610.75	586,768.09	12,333,534.50	21,061,900.72	82,717,964.15
Adiciones	0.00	0.00	0.00	17,065.00	419,759.93	12,049,942.00	1,296,612.29	13,783,379.22
Superavit 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	0.00	0.00
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	0.00	48,276,150.09	0.00	476,675.75	1,006,528.02	24,383,476.50	22,358,513.01	96,501,343.37
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(1,891,658.55)	0.00	(263,908.49)	(612,434.94)	(12,219,270.48)	0.00	(14,987,272.46)
Cargo del periodo	0.00	(514,782.90)	0.00	(25,733.18)	(34,187.94)	(917,925.24)	0.00	(1,492,629.26)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(2,406,441.45)	0.00	(289,641.67)	(646,622.88)	(13,137,195.72)	0.00	(16,479,901.72)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	45,869,708.64	0.00	187,034.08	359,905.14	11,246,280.78	22,358,513.01	80,021,441.65

NOTA CONTABLE

Asunto: Ajuste contable por corrección de errores en la depreciación

Se procedió a realizar un ajuste contable por un monto ascendente a RD\$ 419,759.93, el cual afecta las cuentas de “Mobiliario y Equipos de Oficina” y “Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores por Corrección de Errores u Omisiones”.

Dicho ajuste tiene como finalidad corregir un exceso de depreciación registrado en ejercicios anteriores, el cual fue identificado al revisar los saldos iniciales del período. La misma corrección fue aplicada en la cuenta de Depreciación Acumulada al Inicio del Período, con el objetivo de reflejar de forma adecuada los valores reales de los activos y cumplir con los principios contables aplicables.

Las notas son parte integral de estos estados financieros.