



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Activos**Activos corrientes**

	2025	2024
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	4,838,016.01	51,192.58
Inventarios (Nota 8)	17,371.87	4,240.00
Total activos corrientes	4,855,387.88	55,432.58

Activos no corrientes

Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	106,538,344.16	93,335,459.52
Total activos no corrientes	106,538,344.16	93,335,459.52

Total activos

Pasivos	Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	2,006,436.59	1,822,990.96
Total pasivos corrientes	2,006,436.59	1,822,990.96
Pasivos no corrientes		

Pasivos no corrientes

Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 11)	25,502,041.27	20,127,263.54
Total pasivos no corrientes	25,502,041.27	20,127,263.54
Total pasivos	27,508,477.86	21,950,254.50

Activos Netos/Patrimonio Nota (12)

Capital	21,595,307.93	21,595,307.93
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	24,637,602.04	19,127,562.47
Resultado acumulado	37,652,344.21	30,717,767.20
Total activos netos/patrimonio	83,885,254.18	71,440,637.60
Total Pasivos y activos netos/patrimonio	111,393,732.04	93,390,892.10

F. Rojas
 Licdo. Fermin Rojas Noesi
 Director Municipal

Joel Hernandez
 Licdo. Joel Hernandez
 Tesorero Municipal

A. Salas
 Sra. Ana Yuly Salas
 Enc. Administrativo

D. Severino
 Lic. Daniel Severino, MA
 Contador



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Ingresos (Notas 14, 15, 16 y 17)

	2025	2024
Impuestos	4,318,055.00	2,012,770.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	3,811,764.00	4,077,230.00
Transferencias y donaciones	84,966,330.70	68,192,886.00
Recargos, multas y otros ingresos	1,559,648.00	2,424,220.00
Total ingresos	<u>94,655,797.70</u>	<u>76,707,106.00</u>

Gastos (Notas 18, 19, 20, 21, 22 y 23)

Sueldos, salarios y beneficios a empleados	42,989,312.74	39,646,253.37
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,555,975.35	1,451,521.00
Suministros y material para consumo	7,953,427.26	9,112,160.47
Gasto de depreciación y amortización	5,990,802.97	761,614.23
Otros gastos	11,385,458.52	6,486,757.52
Gastos financieros	143,218.82	121,236.94
Total gastos	<u>70,018,195.66</u>	<u>57,579,543.53</u>

Resultado del período (ahorro / desahorro)

	<u>24,637,602.04</u>	<u>19,127,562.47</u>
--	-----------------------------	-----------------------------



Licdo. Fermin Rojas Noesi
 Director Municipal

Ana Yuly Salas

Sra. Ana Yuly Salas
 Enc. Administrativo

Joel Hernandez
 Licdo. Joel Hernandez
 Tesorero Municipal

Daniel Severino
 Lic. Daniel Severino, MA
 Contador





JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	21,595,307.93	-	-	28,460,520.35	50,055,828.28
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	2,257,246.85	2,257,246.85
Resultado del período	-	-	-	19,127,562.47	19,127,562.47
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	21,595,307.93	-	-	49,845,329.67	71,440,637.60
Cambio en políticas contables	-	-	-	-	-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	(12,192,985.46)	(12,192,985.46)
Resultado del período	-	-	-	24,637,602.04	24,637,602.04
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	21,595,307.93	-	-	62,289,946.25	83,885,254.18

Las notas No. 9 de la página 3, son parte integral de estos Estados Financieros.

Licdo. Fermín Rojas Noesi

Director Municipal

Sra. Ana Yuly Salas

Enc. Administrativo



Licdo. Joel Hernandez

Tesorero Municipal

Lic. Daniel Severino, MA

Contador Municipal





JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas

	2025	2024
Cobros impuestos	4,318,055.00	2,012,770.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	3,811,764.00	4,077,230.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	84,966,330.70	68,192,886.00
Otros cobros	1,559,648.00	2,424,220.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1,555,975.35)	(1,451,521.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(40,870,472.76)	(38,714,982.49)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(2,118,839.98)	(931,270.88)
Pagos a proveedores	(7,953,427.26)	(9,112,160.47)
Pagos de intereses	(143,218.82)	(121,236.94)
Otros pagos	(12,238,651.29)	(6,351,838.63)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	29,775,212.24	20,024,095.59

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(18,041,947.08)	(14,208,603.30)
Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación en a	(6,946,441.73)	-
Otros pagos	(5,768,628.64)	

Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión

Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo
 Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

4,786,823.43	46,863.65
51,192.58	4,328.93
4,838,016.01	51,192.58

Licdo. Fermin Rojas Noesi
 Director Municipal



Sra. Ana Yuly Salas
 Enc. Administrativo

Licdo. Joel Hernandez
 Tesorero Municipal

Lic. Daniel Severino, MA
 Contador





AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE HATO DEL YAQUE
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre de 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos, Gastos y Financiamiento por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	98,490,780.70	94,665,797.70	96.12%	3,824,983.00
1.1 Impuestos	5,315,450.00	5,216,098.00	98.13%	99,352.00
1.4 Transferencias	84,966,330.70	84,966,330.70	100.00%	-
1.5 Ingresos por contraprestación	2,529,000.00	2,196,014.00	86.83%	332,986.00
1.6 Otros ingresos	5,680,000.00	2,287,355.00	40.27%	3,392,645.00
2 Gastos totales	98,490,780.70	90,167,522.01	91.55%	8,323,258.69
2.1 Remuneraciones y contribuciones	44,963,494.92	42,989,312.72	95.61%	1,974,182.20
2.2 Contratación de servicios	9,028,555.97	8,425,490.90	93.32%	603,065.07
2.3 Materiales y suministros	8,545,420.23	7,953,427.26	93.07%	591,992.97
2.4 Transferencias corrientes	1,645,572.47	1,555,975.35	94.56%	89,597.12
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	9,583,000.00	9,581,707.08	99.99%	1,292.92
2.7 Obras	17,421,404.70	12,571,948.15	72.16%	4,849,456.55
2.9 Gastos financieros	154,769.41	143,218.82	92.54%	11,550.59
4.2 Disminución de pasivos	7,148,563.00	6,946,441.73	97.17%	202,121.27

Resultado financiero (1-2)

F. Rojas
 Licdo. Fermin Rojas Noesi

Director Municipal



4,498,275.69 4.57% (4,498,275.69)

J. Hernández
 Licdo. Joel Hernández

Tesorero Municipal





JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estados Financieros

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 la Junta Municipal de Amina 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:

<u>Tipo de activo</u>	<u>Año de vida útil</u>
	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.

Armotización

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.

Efectivo y equivalente de efectivo

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

<u>Descripción</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Banreservas 1202307530 (Cta.Receptora de Fondos)	0.00	236.23
Banreservas 1202393989 (Cta.Gasto de Personal)	7,583.60	31,635.16
Banreservas 1202393962 (Cta.Servicio Municipal)	2,185.38	16,222.71
Banreservas 1202307670 (Cta.Educación, Salud y Género)	8,132.07	1,276.48
Banreservas 1202393970 (Cta.Programa de Inversión)	4,820,114.96	1,822.00
Totales	4,838,016.01	51,192.58

Nota #08 Inventario de Materiales de Consumo.

2025 2024

Relación de materiales gastables de oficina disponibles para ser utilizado.				
<u>Cantidad</u>	<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor</u>	<u>Valor</u>
1	Resma	Papel bond 20 8 1/2 x 14	550.00	
7	Resma	Papel bond 20 8 1/2 x 11	2,324.00	
2	Caja	Papel continuo	1,700.00	
3	Caja	Lapiceros	660.00	440.00
2	Rollo	Papel sumadora	42.38	
3	Caja	Folder	1,483.05	
5	Caja	Clip	800.00	
2	Toner de tinta para impresora laser		1,186.44	3,800.00
10	Tinta p/ impresora a color		6,500.00	
6	Cinta para impresora		1,200.00	
1	Grapadora		350.00	
4	Caja de grapas		576.00	
TOTAL			17,371.87	4,240.00



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

Nota #09 Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2025 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Mob. Y equ. de ofic.	Maq. Y Equipos	Equipo,Transp y otros
Costos de adquisición (2024)	5,655,200.00	53,542,473.47	3,062,881.54	-	34,862,898.39
Adiciones	-	8,460,240.00	499,999.08	458,000.00	8,623,708.00
Superávit revaluación	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	5,655,200.00	62,002,713.47	3,562,880.62	458,000.00	43,486,606.39
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	1,702,123.67	388,379.31	-	1,697,490.90
Cargo del periodo al 2025	-	1,240,054.27	356,288.06	45,800.00	4,348,660.64
Retiros	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	2,942,177.94	744,667.37	45,800.00	6,046,151.54
Prop. planta y equipos neto (2025)	5,655,200.00	59,060,535.53	2,818,213.25	412,200.00	37,440,454.85

Los pagos por las adquisiciones de propiedad, planta y equipos fueron las siguientes:

	2025	2024
Mobiliarios y Equipos		
Electrodomésticos	10,000.00	274,997.11
Otros mobiliarios y equipos no identificados precedentemente	489,999.08	171,843.53
Otros equipos	-	25,000.00
	499,999.08	471,840.64
Maquinaria Y Equipos		
Equipos de tecnología de la información y comunicación	50,000.00	40,000.00
Equipo degeneración eléctrica	408,000.00	-
	458,000.00	471,840.64
Maq. Y Equipos de Transporte		
Automóviles y camiones	8,623,708.00	-
Infraestructura		
Obras para edificación residencial (viviendas)	-	1,000,000.00
Obras para edificación no residencial	-	1,763,665.00
Obras para edificaciones de otras estructuras	1,500,000.00	-
Infraestructura terrestre y obras anexas	5,035,240.00	3,500,000.00
Obras urbanísticas	1,000,000.00	2,100,000.00
Obras en cementerios	925,000.00	5,333,097.66
	8,460,240.00	13,696,762.66

Nota #10 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	2025	2024
ALEXIS MOLINA O FUNERARIA SAN ANTONIO	703,800.00	664,500.00
BRN EVENTS SRL	55,372.00	-
BRUNO DE JESUS CRUZ TAVAREZ	103,595.00	-
CASA HNOS. NUÑEZ	534,390.54	78,601.30
CENTRO GRAFICO LUIS LRFR SRL.	-	2,055.56
COMBUSTIBLE JORGE SRL	-	794,925.00



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

Nota #01 Entidad Económica

La Junta Municipal de Hato del Yaque es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local en un pueblo o ciudad, compuesta por un Síndico y varios Vocales, para la administración de los intereses de un Municipio, creada mediante La Ley No.74-03 del 27 de marzo de 2003. Esta Junta tiene su domicilio carretera SAJOMA km 8 1/2 S/N. Al 31 de Diciembre de 2025, los principales funcionarios de la Junta Municipal de Hato del Yaque son los siguientes:

Nombre	Cargo
JOSE WILLIAN MATTIA RODRIGUEZ	Vocal Presidente
AULIO RAFAEL ESPINAL ESPINAL	Vocal Vice Presidente
YANANCA GISELL FERNANDEZ NINA	Vocal
PEDRO ANTONIO DURAN RODRIGUEZ	Vocal
ROSAURA RODRIGUEZ PERALTA	Vocal
FERMIN ROJAS NOESI	Director
YULISA MONTAN ALMARANTE	Vice Directora
JOEL DE JESUS HERNANDEZ PAULINO	Tesorero
AMAURY MICHAEL NUÑEZ	Secretario Municipal

Nota #02 Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Junta Municipal de Amina. Esta Junta 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 de 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 Director General en fecha 10 de Mayo de 2021.

Nota #03 Moneda Funcional y de Presentación

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

Nota #04 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. Junta Municipal Aminareconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #05 Base de Medición

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

Nota #06 Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos 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



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

DISTRIBUIDORA P&M EIRL	69,455.30	23,836.81
ENMANUEL HERNANDEZ CHAVEZ	-	12,000.00
FARMACIA ESPINAL RAMOS O MELISSA ESPINAL	3,405.00	23,188.45
FARMACIA ROSUR O ROBINSON M. SIME	9,932.00	22,486.00
FELIX PEÑA CABRERA	112,965.00	10,320.00
FERRECENTRO AMARYS SRL	37,042.84	36,822.84
FERRETERIA OCHOA	64,065.22	-
FREDDY DE JESUS MATTIA MATTIA	9,100.00	-
IMPRESORA RIO SRL.	61,487.40	1,180.00
JOSE LUIS GOMEZ GRULLON	10,500.00	-
KELVIN IMPORT, S.R.L	-	21,400.00
LUIS RAFAEL SUED SANTOS	20,000.00	-
MANUEL ARSENIO UREÑA, S.A.	17,299.98	-
PATRIA COMPAÑIA DE SEGUROS	45,916.31	-
PLASTICDEL	28,650.00	-
REPUESTOS RAMIREZ.SRL	7,670.00	-
REPUESTOS VICTOR, S.R.L.	-	131,675.00
REPUESTOS Y ACCESORIOS NORTEÑOS	71,790.00	-
WINSTON MANUEL SALAS	40,000.00	-
Totales	2,006,436.59	1,822,990.96

Nota #11 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	2025	2024
ARIDIS HERNANDEZ	205,933.00	205,933.00
CHRISBA, S.R.L.	273,920.00	273,920.00
ESPAILLAT MOTORS C. POR A.	2,935,484.40	2,491,608.15
HATO DEL YAQUE C POR A.	585,000.00	585,000.00
JAWUY INVERSIONES, S.R.L.	21,083,525.87	15,214,196.26
SERVICIOS Y OBRAS CIVILES, SRL.	147,297.00	147,297.00
ESTHER GOMEZ DE AQUINO	270,881.00	218,259.00
SR. NICOLAS TAVERAS	-	991,050.13
Totales	25,502,041.27	20,127,263.54

Nota #12 ACTIVO NETOS / PATRIMONIO

	2025	2024
Capital	21,595,307.93	21,595,307.93
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	24,637,602.04	19,127,562.47
Ajustes al patrimonio	(12,192,985.46)	-
Resultado acumulado	49,845,329.67	30,717,767.20
	83,885,254.18	71,440,637.60

Sub-Nota

Se realizo un ajuste al patrimonio por activos no reconocidos de periodos anteriores

Nota #13 Impuestos

	2025	2024
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	2,400,000.00	500,000.00
Derecho de circulación vehículos de motor	5,700.00	-
Anuncios, muestras y carteles	69,450.00	106,500.00
Rodaje y transporte de materiales varios	271,675.00	233,300.00



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	133,400.00	132,900.00
Funcionamiento car wash	200.00	
Impuesto sobre registro de documentos	-	6,600.00
Impuestos sobre billares	-	0
Licencias de construcción	801,120.00	768,070.00
Construcción nichos, fosas y panteones	17,000.00	7,000.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	618,510.00	258,000.00
Permiso para demolición de construcciones	1,000.00	0
Instalación car wash	-	400
Totales	4,318,055.00	2,012,770.00

Nota #14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

	2025	2024
Servicios funerarios	225,000.00	227,000.00
Inhumación y exhumación	357,600.00	350,600.00
Expedición certificaciones	86,000.00	39,300.00
Recolección desechos sólidos	1,413,164.00	1,411,595.00
Certificación uso de suelo	1,500.00	
Registro de actos civiles	20,000.00	81,300.00
Casetas fijas y móviles	2,400.00	5,500.00
Nichos en cementerio	91,850.00	14,000.00
Arrendamiento de terrenos en cementerio	1,615,750.00	1,946,435.00
Totales	3,811,764.00	4,077,230.00

Nota #15 Transferencia y donaciones

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

Descripción

	2025	2024
Transferencia Ordinaria de Ley corriente recibida del Gobierno Central	40,299,470.40	38,815,737.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Extraordinarias del Gobierno Central	2,764,700.00	-
Transferencias de Capital Ordinaria de ley recibida del Gobierno Central	28,709,457.60	25,877,149.00
Transferencias de Capital Extraordinaria recibida del Gobierno Central	5,758,702.70	-
Transferencia de Capital recibida de Instituciones Decentralizadas y Autónoma (Liga Municipal Dominicana)	7,434,000.00	3,500,000.00
TOTALES	84,966,330.70	68,192,886.00

Nota #17 Otros Ingresos

	2025	2024
Otros arbitrios diversos	243,800.00	199,600.00
Otros impuestos diversos	654,243.00	710,200.00
Ingresos diversos	661,605.00	1,514,420.00
Totales	1,559,648.00	2,424,220.00

Nota #18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

	2025	2024
Sueldos fijos	31,153,095.20	28,234,577.67
Jornales	3,368,327.20	4,399,668.75
Personal de carácter temporal	1,712,451.80	807,910.00
Personal de carácter eventual	415,376.92	-
Sueldo Anual No. 13	2,452,929.91	2,253,061.11
Prestaciones económicas	-	-
Prestación laboral por desvinculación	912,890.92	469,424.04
Compensaciones especiales	362,698.08	508,460.57
Dietas en el país	200,702.73	237,600.00
Gastos de representación en el país	292,000.00	511,849.53
Contribuciones al seguro de salud	986,107.46	1,020,897.71
Contribuciones al seguro de pensiones	960,100.83	1,019,984.02
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	172,631.69	182,819.97



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

Totales	42,989,312.74	39,646,253.37
----------------	----------------------	----------------------

Nota #19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Pensiones	172,120.00	160,080.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	711,700.00	648,656.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	460,925.35	430,865.00
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro -Efectivo	211,230.00	211,920.00
Totales Corrientes	1,555,975.35	1,451,521.00

Nota #20 Suministro y materiales para consumo

	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	1,220,179.56	1,573,637.47
Productos Forestales	-	11,095.77
Prendas y accesorios de vestir	55,726.52	1,400.00
Papel de escritorio	9,541.79	52,581.66
Productos medicinales para uso humanos	60,000.00	59,999.22
Llantas y neumáticos	518,986.20	586,843.00
Artículos de caucho	10,318.44	10,250.00
Artículos de plástico	93,555.53	70,000.00
Herramientas menores	67,533.03	65,750.00
Gasolina	378,070.00	874,375.00
Gasoil	4,350,430.00	5,012,183.50
Gas GLP	3,686.00	13,142.00
Lubricantes	29,975.00	59,462.39
Insecticidas, fumigantes y otros	112,865.18	49,262.50
Material para limpieza	205,074.76	244,636.30
Utiles de escritorio, oficina informática	164,517.91	104,000.00
Utiles destinados a actividades deportivas	68,480.07	40,200.00
Productos eléctricos y afines	592,520.27	271,341.66
Repuestos	11,967.00	12,000.00
Totales	7,953,427.26	9,112,160.47

Nota #21 Gastos de depreciación y amortización

	2025	2024
Infraestructura	1,240,054.27	684,838.13
Mob. Y Equipos	356,288.06	76,776.10
Maquinaria Y Equipos	45,800.00	
Maq. Y Equipos de Transporte	4,348,660.64	-
	5,990,802.97	761,614.23

Nota #22 Otros gastos (Servicios no Personales)

	2025	2024
Teléfono local	585,038.62	639,794.50
Agua	-	7,430.00
Publicidad y propaganda	132,956.00	71,531.00
Impresión, encuadernación y Rotulación	151,649.32	142,223.66
Pasajes y gastos de transporte	10,500.00	0.00
Alquileres y rentas de edificaciones y locales	82,000.00	81,000.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	1,165,364.00	1,397,000.00
Seguro de bienes muebles	151,420.44	247,264.06
Mantenimiento y reparación menores en edificaciones	221,746.58	238,136.33
Mantenimiento y reparación especiales	48,329.00	12,000.00
Mantenimiento y reparación en obras de dominio público	493,224.20	299,699.60
Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctricas	177,886.00	91,863.05



JUNTA MUNICIPAL HATO DEL YAQUE
Notas a los Estado Financieros

Mantenimiento, reparación y Servicios de pintura y sus derivados	102,366.03	70,999.85
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	2,610,361.58	1,908,982.59
Comisiones y gastos	-	-
Servicios funerarios y gastos conexos	113,210.00	0.00
Limpieza e higiene	1,110.00	1,110.00
Eventos generales	2,185,439.13	1,069,722.88
Servicios de informática y sistemas computarizados	194,000.00	208,000.00
Reparación y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso publico	2,959,967.62	-
Totales	11,385,458.52	6,486,757.52

Gastos Financieros

Nota #23 Corespondiente a los pagos acumulados por gastos financieros durante el periodo

Comisiones y gastos bancarios

Totales

Fermin Rojas
 Licdo. Fermin Rojas Noesi
 Director Municipal



Ana Yuly Salas
 Sra. Ana Yuly Salas
 Enc. Administrativo



2025	2024
143,218.82	121,236.94
<hr/>	<hr/>
143,218.82	121,236.94

Joel Hernandez
 Licdo. Joel Hernandez
 Tesorero Municipal



Daniel Severino
 Lic. Daniel Severino, MA
 Contador Municipal