



Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DEL EJERCICIO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025
VALORES EXPRESADOS EN (RDS)

DISTRITO MUNICIPAL , PROVINCIA ,
REPÚBLICA DOMINICANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota #1) Entidad Económica:

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

1.1) Su finalidad principal:

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

Nota #1) Entidad Económica:

1.2) Principales Funcionarios Municipales:



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

Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa de la Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa:

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

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

Son los representantes de los munícipes del **Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa**, ante **Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa**. Está compuesto por una matrícula de tres (03) regidores (as) compuesta por tres bancadas pertenecientes a los partidos políticos, a saber:

AI) 1 Vocal:

1- Randy Antonio Castillo, Partido Revolucionario Moderno (PRM)

AII) 1 Vocal:

1-Yenis Yanaira Arias Chalas, Partido Fuerza del Pueblo (FP)

AIII) 1 Vocal:

1- Manuel Esmelin Castillo, Partido Revolucionario Moderno (PRM)

b) Directora y Subdirector: Constituido por la máxima dirección instituida por el Director municipal, el señor:

1-Julio César Medina Mejía, Director Municipal;

2- Cristina Yahaira Santana, Subdirector;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:



Nota #1) Entidad Económica:

1.3) Relación de Funcionarios que Integran la Estructura Organizativa de la (Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa):

c) Unidades Consultivas o Asesoras:

- 1-Consejo Económico y Social Municipal;
- 2-Comité de Seguimiento y Control;
- 3-Comisión Permanente de Género;
- 4-Comité de Calidad;

Nota #2) Base de Presentación:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa, 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 NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre del año 2025 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

Nota #3) Moneda Funcional y de Presentación:

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:



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

Nota #4) Uso de Estimados y Juicios:

4.1) Juicios:

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

Estamos a la espera que la Dirección de Bienes Nacionales, como órgano encargado de velar por la custodia de los bienes del dominio público nos visite para coordinar el referido levantamiento de los Bienes Inmueble propiedad de esta **(Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa)**, Por tanto, no poseemos, ni hemos coordinado y poder llevar el control de la realización del inventario de los bienes inmuebles.

4.2) Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, **(Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa)**, 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.

Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa, reconoce las transacciones entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

6-1) Instrumentos financieros:

Los Instrumentos financieros o productos financieros, como elementos que se utilizan en esta (**Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa**), lo hemos

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

b) Otros Instrumentos Financieros

6-1.1) Instrumentos financieros:



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

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

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

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

6-1.1.2) Instrumentos financieros:

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

- **Al Valor Razonable;**
- **con cambios en Resultados;**
- **Créditos;**
- **y Cuentas Por Cobrar;**

6-2) Activos y Pasivos Financieros No Derivados:

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

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

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



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

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

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

6-2.3) Inventarios de Materiales de Oficina:

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

6-2.3.1) Inventarios de Materiales de Oficina:

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

6-2.4) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1) Reconocimiento y Medición:

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



6-2.4) Propiedad, Mobiliarios y Equipos:

6-2.4.1) Reconocimiento y Medición:

Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa, a través de la Dirección Financiera ha elegido como política contable el modelo del costo y el modelo de revaluación aplicando a todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipos; como política que aplica a todos los elementos y clases de los Bienes agrupados en Propiedad, Planta y Equipos.

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

6-2.4.2) Modelo del Costo:

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

6-2.4.3) Modelo de Revaluación:

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

6-2.4.4) Depreciación:

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

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

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



6-2.4.5) Vida Útil de los Activos:

La vida útil estimada de los activos agrupados en propiedad, planta y equipos, han sido considerados por el periodo de tiempo que el activo nos sirve para el buen desarrollo de las actividades del sujeto contable, que es **Junta Distrital la Ciénaga San José de Ocoa**.

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

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

6-2.4.5.1) Método de Depreciación:



6-3) Beneficios a los Empleados:

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

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

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora Banreserva 130-104172-3		
Cuenta Educación Salud y Generc	34,994.47	169,468.83
Cuenta Servicios Municipales Ban	902,221.93	509,368.91
Cuenta Inversión Banreserva 130-	4,068,366.26	57,210.57
Cuenta Personal Banreserva 130-	222,452.09	497,942.74
Total	<u>5,228,034.75</u>	<u>1,233,991.05</u>

Nota # 8 Inventario

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de dicien

Descripción	2025	2024
Materiales de Oficina	734.00	
Suministro Confección Chequeras	32,915.44	
Alimentos y bebidas	308.33	
Total	<u>33,957.77</u>	<u>-</u>



Nota # 9 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del

Propiedad planta y equipo								
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y compon ente	Maq. Y Equipo s	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Const. en Proceso	Total
Costos de adquisición (2025)	1,170,000.00	7,705,837.07	-	-	237,844.38	11,252,278.04	3,422,129.66	23,788,089.15
Adiciones		2,825,000.00	-	-	28,600.00	-	865,509.41	3,719,109.41
Superavit por Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1,170,000.00	10,530,837.07	-	-	266,444.38	11,252,278.04	4,287,639.07	27,507,198.56
Dep. Acum. al inicio del periodo		349,587.94	-	-	44,240.03	2,650,427.40	-	3,044,255.37
Cargo del periodo		210,616.7414	-	-	26,644.44	1,125,227.80	-	1,362,488.98
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	560,204.68	-	-	70,884.47	3,775,655.20	-	4,406,744.35
Prop. planta y equipos neto 31 de diciembre 2025	1,170,000.00	9,970,632.39	-	-	195,559.91	7,476,622.84	4,287,639.07	23,100,454.21

Nota: El monto de RD\$1,170,000.00, se está reconociendo terreno, el cual fue adquirido en el año 2019 y no se estaba contemplando en propiedad planta y equipo



Nota # 10 Retenciones y Acumulaciones por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Irrpuestos Sobre La Rentas	
Tesoreria de la Seguridad Social	131,300.85
Total	- 131,300.85

Nota # 11 Cuentas por pagar Cortos Plazos

Un detalle de los cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Robert Cabrera (Aceras parque municipal)		154,000.00
Robert Cabrera (Badenes)		330,000.00
Robert Cabrera (2da etapa parque infantil)		950,000.00
Robert Cabrera (Cementerio)	3,568,407.35	
Espailat Motors		1,036,080.00
Total	3,568,407.35	2,470,080.00

Nota # 12 Cuentas por pagar Largo Plazo

Un detalle de los cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Espailat Motors	2,244,840.00	2,244,840.00
Total	2,244,840.00	2,244,840.00



Nota: El monto de 2,244,840.00, en el renglón otros corresponden a 26 cuotas de 86,340.00 de vehículo adquirido por el Director, según convenio con la Asociación Dominicana de Distritos Municipales (ADODIM), el concesionario ESPAILLAT MOTORS y entidades financieras, COOPMOGOTE, COOPCREDIC, COOPPROSPERA y COOPSEGUROS, pagos realizados a través de transferencia bancaria de la cuenta de Inversión, la cual quedó pendiente, ya que se pagaron la de a corto plazo en el 2025

Nota # 13 Activos
Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2025, la composición del

Descripción	2025	2024
Capital Inicial (Institución)	758,684.88	758,684.88



Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	8,719,107.86	3,809,416.25
Resultado acumulado	<u>14,588,776.40</u>	<u>12,910,872.61</u>
Total Patrimonio	<u>22,549,199.38</u>	<u>15,961,603.98</u>

Nota #14 Ingresos por impuestos

Un detalle de ingresos por impuestos al 31 de diciembre

Descripción	2025	2024
Licencia para instalación de telec	1,415,370.00	
Total	<u>1,415,370.00</u>	<u>-</u>

Nota #15 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre

Descripción	2025	2024
Otros arbitrios diversos	233,300.33	95,815.00
Total	<u>233,300.33</u>	<u>95,815.00</u>

Nota # 16 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes, (Mii	9,437,337.00	9,437,342.00



Descripción	2025	2024
Alquileres de equipos de	554,000.00	
Alquileres y rentas de		40,930.94
Eventos Generales	95,000.00	14,000.00
Viáticos dentro y fuera del	38,000.00	39,842.50
Servicio de teléfono, internet		27,200.00
Impresión y encuadernación	66,217.62	62,837.84
Publicidad y propaganda		23,000.00
Reparaciones y	516,217.25	645,159.77
Seguro de bienes muebles	97,896.66	46,846.04
Programas de informática	120,000.00	110,000.00
Otros Servicios	810,874.37	488,181.00
Limpieza, desmalezamiento	96,200.00	-
Otras reparaciones	81,665.00	
Agua		-
Total	2,476,070.90	1,497,998.09

Nota # 22 Gastos Financiero: 2,368,070.90

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisiones bancarias	66,040.61	29,821.04
Total	66,040.61	29,821.04



Extraordinaria Corriente ((Mir	1,500,000.00	
Transferencia de Capital(Mini	6,291,552.00	6,291,562.00
Extraordinaria Capital (Minist	4,129,856.76	
Transferencia corriente, EGEE	75,000.00	50,000.00
Total	<u>21,433,745.76</u>	<u>15,778,904.00</u>

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 3

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	3,167,569.04	3,206,300.00
Gastos de representación en	128,000.00	176,000.00
Jornales	3,210,200.00	2,370,000.00
Empleados temporales	169,000.00	275,366.67
Contribuciones al seguro de	245,224.40	111,081.30
Contribuciones al seguro de		12,948.00
Contribuciones al seguro de	442,850.88	130,761.46
Sueldo anual No.- 13	457,916.69	412,583.36
Total	<u>7,820,761.01</u>	<u>6,695,040.79</u>

Nota # 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al

Descripción	2025	2024
Ayudas programadas a hogares:	1,152,247.38	1,455,240.46
Transferencias corrientes ocasion	75,000.00	50,000.00



Transferencias corrientes programadas	73,163.54	
Total	1,300,410.92	1,505,240.46

Nota # 19 suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para	11,625.00	26,920.00
Piedra Arcilla y Arena		52,350.00
Productos Eléctricos y Afines	56,934.40	9,125.00
Materiales de Oficina	284,810.56	177,176.10
Maquinarias y Herramientas		89,845.00
Repuestos	115,761.05	141,871.20
Combustibles	821,337.19	858,624.09
Materiales para limpieza		3,750.00
Llantas y neumáticos	47,067.61	37,000.00
Total	1,337,535.81	1,396,701.39

Nota # 20 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización

Descripción	2025	2024
Depreciación equipos de transporte	1,125,227.80	762,599.80
Gastos de Depreciación Infraestructura	210,616.74	154,116.74
Depreciación equipos de mobiliario	26,644.44	23,784.44
Total	1,362,488.98	940,500.98

Nota # 21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2025 es como sigue:



JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA

Calle Bienvenido Diaz

Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

**CONCILIACION BANCARIA
(VALORES EN RDS)**

A 31/12/2025

Banco Servicios Municipales
Cuenta No. 1310003901

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		30/11/2025	1,817,538.18
Más:	Depositos / Transferencias	595,232.29	
	Notas de Crédito	4,500.00	
	Otros		
	Sub-Total		599,732.29
Menos:	Cheques Emitidos	1,448,278.55	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	66,769.99	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		1,515,048.54
Balance Según Libro al:		31/12/2025	902.221.93
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	1.043.546.94
Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		0.00
Menos:	Cheques en Transito (Ver Anéxo)	141,325.01	
	Otros		
	Sub-Total		141,325.01
Balance Según Banco al:		31/12/2025	902.221.93


PREPARADO POR
 CAJUTIA/Roxes M
 José de Ocoa


REVISADO POR
 Otilia C. Santana
 San Jose de Ocoa R.D.

JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA

Calle Bienvenido Díaz
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RDS)

A 31/12/2025

Banco Personal
Cuenta No. 1310003928

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		30/11/2025	156,215.98
Más:	Depositos / Transferencias	626,829.99	
	Notas de Crédito		
	Otros		
	Sub-Total		626,829.99
Menos:	Cheques Emitidos	559,666.68	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	927.20	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		560,593.88
Balance Según Libro al:		31/12/2025	222.452.09
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	347.160.43
Más:	Depositos en Tránsito		
	Otros		
	Sub-Total		0.00
Menos:	Cheques en Tránsito (Ver Anéxo)	124,708.34	
	Otros		
	Sub-Total		124,708.34
Balance Según Banco al:		31/12/2025	222.452.09
			
Carmen J. Reyes M. PREPARADO POR			
			
Helina O. Santana REVISADO POR			

JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA

Calle Bienvenido Díaz

Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

**CONCILIACION BANCARIA
(VALORES EN RDS)**

A 31/12/2025

Banco	Inversion
Cuenta No. 1310003910	

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL: 30/11/2025 4,823,990.94

Más:	Depositos / Transferencias	512,235.20	
	Notas de Crédito	18,230.00	
	Otros		
	Sub-Total		530,465.20

Menos:	Cheques Emitidos	1,197,965.94	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	88,123.94	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		1,286,089.88

Balance Según Libro al: 31/12/2025 4.068.366.26

BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL: 31/12/2025 4.222.592.76

Más:	Depositos en Transito		
	Otros		
	Sub-Total		0.00

Menos:	Cheques en Transito (Ver Anexo)	154,226.50	
	Otros		
	Sub-Total		154,226.50

Balance Según Banco al: 31/12/2025 4.068.366.26


Carmen J. Reyes M
 PREPARADO POR


Otelia O. Santana
 REVISADO POR

JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA

Calle Bienvenido Diaz
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RD\$)

A 31/12/2025

Banco Educacion, Genero y Salud
Cuenta No. 1310010533

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL:		30/11/2025	72,456.70
Más:	Depositos / Tránsferencias	64,548.52	
	Notas de Crédito		
	Otros		
	Sub-Total		64,548.52
Menos:	Cheques Emitidos	101,680.99	
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	329.76	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		102,010.75
Balance Según Libro al:		31/12/2025	34.994.47
BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL:		31/12/2025	52.494.47
Más:	Depositos en Tránsito		
	Otros		
	Sub-Total		0.00
Menos:	Cheques en Tránsito (Ver Anéxo)	17,500.00	
	Otros		
	Sub-Total		17,500.00
Balance Según Banco al:		31/12/2025	34.994.47



JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA

Calle Bienvenido Díaz
Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000

CONCILIACION BANCARIA (VALORES EN RD\$)

A 31/12/2025

Banco	Receptora
Cuenta No.	1310009853

BALANCE SEGUN EL LIBRO AL: 30/11/2025

Más:	Depositos / Trasferencias	13,050.00	
	Notas de Crédito	1,785,971.00	
	Otros		
	Sub-Total		1,799,021.00
Menos:	Cheques Emitidos		
	Notas de Débito (Cargos Bancarios)	1,799,021.00	
	Págo Electrónico		
	Sub-Total		1,799,021.00

Balance Según Libro al: 31/12/2025 0.00

BALANCE SEGUN EL ESTADO DEL BANCO AL: 31/12/2025

Más:	Depositos en Tránsito		
	Otros		
	Sub-Total		0.00
Menos:	Cheques en Tránsito (Ver Anéxo)		
	Otros		
	Sub-Total		0.00

Balance Según Banco al: 31/12/2025 0.00


Carmen J. Reyes M

PREPARADO POR




Otilia O. Santana

REVISADO POR





Junta Distrital La Ciénaga, San José de Ocoa

Cuentas Por Pagar

Al 31/12/2025

Cuentas Por Pagar Corto Plazo

Nombre	Monto
Robert Cabrera (Cementerio Municipal)	3,568,407.35
Total	3,568,407.35

Cuentas Por Pagar Largo Plazo

Nombre	Monto
Espailat Motors	2,244,840.00
Total	2,244,840.00





Junta Distrital La Ciénaga, San José de Ocoa
Construcciones en Proceso

Al 31/12/2025

Construcción Cementerio	3,568,407.35
Total	3,568,407.35



JUNTA DEL DISTRITO MUNICIPAL LA CIENAGA
 Calle Bienvenido Diaz
 Teléfono (000)000-0000 Fax (000)000-0000
 RNC:

Form. 815

COMPROBANTE No. 1901016
 FECHA 8/08/2019
 SECUENCIAL: 1047

COMPROBANTE DE GASTOS

TIPO COMPROBANTE: 1901017	Etapa: Devengado
CLASE DOCUMENTO: Original	Comp. que modifica:
CODIGO BENEFICIARIO: 550	RNC/CED/PAS: 0130011711
BENEFICIARIO: MANUEL OLIVO GERONIMO	TELEFONO:
DIRECCION:	
CUENTA BANCARIA: 03	Inversión

Detalle

SUMA QUE SE RETIRA DE ESTA TESORERIA MUNICIPAL POR CONEPTO DE PAGO DE LA COMPRA DEL TERRENO PARA EL CEMENTERIO MUNICIPAL POR UN MONTO DE RD\$1,170,000.00

CUENTA A CARGARSE

Estructura Programática	Clasificador del Gasto	Fuente Financ.	Fuente Especif.	Organ. Financ.	Denominación	Valor RD\$
00 01 00 0003	269304	50	2006	001	Terrenos urbanos para cementerios **** Debajo de esta línea no hay nada escrito ****	1,170,000.00
						
Total RD\$						1,170,000.00

CK No.	Monto	Fecha

 Contador

 Contralor Municipal

 Presidente Concejo Municipal
 (solo firma si no está en presupuesto)

 Tesorero

 Alcalde

Distrib.: Original - Expediente, 1-Contabilidad,
 2-Tesorería, 3-Contraloría, 4-Presupuesto