

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén, mediante la ley 176-07 tiene por objeto, normar la organización, competencias, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

Al 30 de junio del 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Ing. Julio César Abreu Cáceres	Alcalde Municipal
Lucitania María Alba Gómez	Vice-Alcalde
José Ramón Paulino	Presidente Concejo de Regidores
José Joaquín Méndez Henríquez	Vice-Presidente
José Francisco López Burgos	Regidor
Vicente Holguín Núñez	Regidor
Bernarda Dolores Carpio Castillo	Regidora
Lic. Luis Alberto Morel Cáceres	Tesorero
Lic. Antonio Miguel Tapia Abreu	Contador

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 Cayetano Germosén 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 periodo 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 debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

Antonio Miguel Tapia



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 conformidad 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.

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 Cayetano Germosén 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 Cayetano Germosén 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.



Antonio Miguel Fopio

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.

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.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas 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 libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén 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 se calcula 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.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CAYETANO GERMOSEN

Notas a los Estados Financieros

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:

Años de

Tipo de Activo Vida Útil

Mobiliarios y equipos 4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período 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.



Antonio Miguel Jopia

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Nombre		2025	2024
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo			-
Caja Chica		395.00	1,425.00
Cuenta Gastos de Personal	170-400006-5 Banreservas	254,784.13	78,984.23
Cuenta Servicios Municipales	170-102274-2 Banreservas	264,551.98	309,306.91
Cuenta Programa Inversión	170-102276-9 Banreservas	829,038.12	1,665,972.39
Cuenta Educación, Género y Salud	170-205219-0 Banreservas	102,752.71	168,493.49
Ajuste Conciliaciones Bancarias		-	9,843.07
Total Efectivo		<u>1,451,521.94</u>	<u>2,214,338.95</u>

Nota: El Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo se le hicieron ajustes a la conciliación por esta razón cambio.

Nota #8 Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Relación Cuentas por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Comercios

	CONTRIBUYENTES	PENDIENTE	MONTO	BALANCE
1	COLMADO RAMON INFANTE	2	\$ 100.00	200.00
2	COMEDOR BUEN PROVECHO	2	\$ 150.00	350.00
3	SURTIDORA NERI	2	\$ 100.00	200.00
4	TIENDA L & E	2	\$ 100.00	200.00
5	COMEDOR LA DELICIA	2	\$ 100.00	200.00
6	CONSULTORIO RAUL MATEO	2	\$ 100.00	200.00
7	SURTIDORA OVALLES	2	\$ 150.00	300.00
8	FRUTERA MI PUEBLO	7	\$ 100.00	700.00
9	COMEDOR ADA	5	\$ 200.00	1,000.00
10	AGROVETERINARIA R & R	19	\$ 200.00	3,800.00
11	SURTIDORA LORA	18	\$ 100.00	1,800.00
12	CAFETERIA EL COMPADRE	3	\$ 200.00	600.00
13	P Y R COMUNICACIONES	18	\$ 100.00	1,800.00
14	PABLO SPORT	5	\$ 100.00	500.00
15	CONSULT. DENTAL CLARA HENRIQUEZ	21	\$ 100.00	2,100.00
16	AGROV. PLAZA EL GALENO	2	\$ 200.00	400.00
17	ELECTRONICA DEYBI	2	\$ 100.00	200.00
18	FERRETERIA MARINO	3	\$ 200.00	600.00
19	FARMACIA SAN MARTIN	4	\$ 100.00	400.00
20	HELADOS BON	3	\$ 100.00	300.00
21	AGROV. FERRETERIA INTERNACIONAL	3	\$ 200.00	600.00
22	SUPER MERCADO S/M GUANABANO	2	\$ 250.00	500.00
23	NANCY SANTOS DE MOYA	10	\$ 700.00	7,000.00
24	MEDICINA LISTA B	2	\$ 100.00	200.00
25	EL ABASTO	16	\$ 200.00	3,200.00



26	REPOSTERIA JOSE LUIS	7	\$ 150.00	1,050.00
27	MOTO TIPO SAN	7	\$ 100.00	700.00
28	SUPER MARKET SHEL	4	\$ 150.00	600.00
29	HAMILTON CRUZ	46	\$ 100.00	4,600.00
30	PELUQUERIA EL LIDER	34	\$ 100.00	3,400.00
31	REPUESTOS ABREU	4	\$ 100.00	400.00
32	FERRETERIA GUANABANO	20	\$ 200.00	4,000.00
33	AGROV. SOGRAPISA	2	\$ 150.00	300.00
34	PEDRO JACINTO EL TENIENTE	2	\$ 200.00	400.00
35	JOEL PEÑA	8	\$ 200.00	1,600.00
36	JONATHAN DIAZ	34	\$ 200.00	6,800.00
37	ROBINSON CRISOSTOMO	9	\$ 200.00	1,800.00
38	JOSE RAFAEL GARCIA MIMI TOSTADA	30	\$ 200.00	6,000.00
39	COMEDOR QUENIA	28	\$ 150.00	4,200.00
40	POLLERA YAMILY	22	\$ 100.00	2,200.00
41	COLMADO BERNARDO	29	\$ 100.00	2,900.00
42	INVERSIONES GOODMAN	2	\$ 100.00	200.00
43	SERKASA, SRL.	4	\$ 250.00	1,000.00
44	COLMADO EL GRINGO	8	\$ 100.00	800.00
45	COLMADO MINI MARKET	2	\$ 100.00	200.00
46	WILLIAM GERMAN	2	\$ 100.00	200.00
47	ALAMCENES RIVERA SRL	2	\$ 250.00	500.00
48	TIENDA EL PRIMO	2	\$ 100.00	200.00
49	COLMADO NIÑA	2	\$ 100.00	200.00
50	PROVISIONES MALDONADO	24	\$ 100.00	2,400.00
51	REPUESTO G & C	4	\$ 100.00	400.00
52	REPUESTOS Y TALLERES ELVIS RACING	11	\$ 100.00	1,100.00
53	COLMADO RAFAEL	2	\$ 100.00	200.00
54	COLMADO EL LINDO	2	\$ 100.00	200.00
55	ALMACEN RAMON PUELLO	2	\$ 100.00	200.00
56	FARMACIA ANA FIGUEROA	2	\$ 100.00	200.00
57	CASA PEREZ ZARZUELA S.R.L	2	\$ 100.00	200.00
58	CEON GRAPHIES BRITO	2	\$ 100.00	200.00
59	PLAZA PEDRO ALBA	2	\$ 100.00	200.00
60	MOTO REPUESTO YABET	2	\$ 100.00	200.00
61	FARMACIA LOPEZ	9	\$ 100.00	900.00
62	KIANSY HEROÍNA JEREZ HOLGUIN	2	\$ 100.00	200.00
			TOTAL	78,200.00



Antonio Miguel Jopia

Cuenta por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Centros Educativos

MESES PENDIENTES	NOMBRE	TOTAL	PENDIENTE
50	CENTRO EDUCATIVO INICIAL Y BASICO HATO	1,800.00	90,000.00
50	CENTRO EDUCATIVO LA GUAMA ABAJO	1,950.00	97,500.00
50	ESCUELA BASICA ISABEL LA CATOLICA	3,150.00	157,500.00
50	ESCUELA JOSE RODRIGUEZ BENCOSME	450.00	22,500.00
50	ESCUELA JUAN PABLO SANCHEZ	3,000.00	150,000.00
50	ESCUELA MIGUEL ANGEL BRACHE	1,050.00	52,500.00
50	ESCUELA PROF. JOSEFA DEL CARMEN LIRIANO	1,800.00	90,000.00
50	LICEO SECUNDARIO CAYETANO GERMOSEN	4,500.00	225,000.00
	TOTAL		<u>885,000.00</u>

	2025	2024
Total General Cuentas por Cobrar al 30 de Junio del 2024.-	<u>\$963,200.00</u>	<u>\$946,750.00</u>

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Bienes de consumo	15,398.00	18,659.00
Útiles de escritorio, ofic. e informática (material gastable de oficina)	139,181.00	183,147.02
Combustibles y Lubricantes	7,977.60	8,570.00
Material de limpieza	4,789.00	1,081.00
Total	<u>167,345.60</u>	<u>211,457.02</u>

Nota #10 Otros Activos Corrientes

Un detalle de las partidas de otros activos corrientes al 30 de junio de 2025 y 2024, es como sigue:

Descripción	2025	2024
Seguros de Vehículos	3,810.00	13,750.00
Total	<u>3,810.00</u>	<u>13,750.00</u>



Antonio Miguel Topa

Nota #11 Propiedad, planta y equipos

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componen te	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Construcion en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	1,075,674.00	9,432,330.00	1.00	352,530.00	1,070,147.0	9,291,670.00	257,962.54	21,480,314.54
Adiciones		636,436.94			7,000.00		253,037.46	896,474.40
Retiros otros							- 257,962.54	- 257,962.54
Transferencia s		257,962.54						257,962.54
Saldo al final del periodo	<u>1,075,674.00</u>	<u>10,326,729.48</u>	<u>1.00</u>	<u>352,530.00</u>	<u>1,077,147.0</u>	<u>9,291,670.00</u>	<u>253,037.46</u>	<u>22,376,788.94</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo		273,881.60	-	105,759.00	272,003.70	1,973,667.00		2,625,311.30
Cargo del periodo		103,267.29	0.02	17,626.50	53,857.35	464,583.50		639,334.66
Retiros								
Saldo al final del periodo		377,148.89	0.02	123,385.50	325,861.05	2,438,250.50	-	3,264,645.96
Prop. planta y equipos neto (2022)	<u>1,075,674.00</u>	<u>9,949,580.59</u>	<u>0.98</u>	<u>229,144.50</u>	<u>751,285.95</u>	<u>6,853,419.50</u>	<u>253,037.46</u>	<u>19,112,142.98</u>

2025 **2024**
 Propiedad, Planta y Equipos al 30 de Junio 19,112,142.98 19,224,524.43

Nota #12 Cuentas por pagar a corto plazo

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

GESTION 2016-2020
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CAYETANO GERMOSEN
RELACION CUENTAS POR PAGAR 2016-2020

NO.	SUPLIDOR	BALANCE
1	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA VEGA	13,300.00
2	CARMEN ROSARIO	26,980.00
3	CONSTRUCTORA KISSIMMEE S.R.L.	243,400.00
4	FERRETERIA UNIVERSAL, S.R.L.	35,250.00
5	FLOR MARIA GRULLON	105,620.00
6	FUNERARIA FLORISTERIA ROSMERY S.R.L	113,030.00
7	JUAN CAPELLAN	72,675.00
8	MANUEL DE JESUS LORA	6,800.00
9	OCTAVIO ROSARIO	211,099.40
	TOTAL	<u>828,154.40</u>



GESTION 2020-2024
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CAYETANO GERMOSEN
RELACION CUENTAS POR PAGAR AL 22 DE ABRIL DEL 2024.-

NO.	SUPLIDOR	BALANCE
10	ALMACENES RIVERA	475,681.75
11	CONSTRUCTORA KISSIMMEE	487,470.00
12	ESTACION SHELL VIDAL LIZARDO	219,380.00
13	JUSTO SEPULVEDA CORREA	59,236.00
TOTAL		<u>1,241,767.75</u>

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CAYETANO GERMOSEN
RELACION DE CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE JUNIO DEL 2025

NO.	SUPLIDOR	BALANCE
14	AYUNTAMIENTO DE MOCA	70,000.00
15	ALMACENES RIVERA	31,698.68
16	AGROVETERIANARIA EL GALENO	8,790.00
17	AGROV. Y FERRETERIA INTERNACIONAL	167,912.50
18	ABREU TRUCK	2,400.00
19	ADUL INGINIO PEREZ	67,000.00
20	COMEDOR ADA	10,335.00
21	COMEDOR MAYOLLA	15,925.00
22	COMEDOR CIELO	296,540.00
23	CARLOS BRAKE CENTER S R L	65,450.00
24	CEON GRA	22,880.00
25	CARLOS M. JORGE	16,350.00
26	COOPERATIVA DE CRIADORES	18,698.40
27	CHENCHO AUTO SONIDO	40,000.00
28	CHANEL DISCO LIGHT	14,000.00
29	DANIA FIESTA	14,900.00
30	EL ABASTO SUPERMERCADO	116,640.76
31	EDUARDO POLANCO S R L	40,055.00
32	EQUIPOS Y TRANSPORTE LULO JOSE GOMEZ	294,000.00
33	FUNERARIA SANTA BARBARA	16,000.00
34	FLORISTERIA YENNY MARIA SANTOS	5,700.00
35	FERRETERIA 9 A	8,400.00
36	FERRETERIA MARINO FLORES	16,950.00
37	JOSE ADELICIO FELIX NUÑEZ MARTE	335,000.00
38	GOMERA BIONEL APOLINAR	8,300.00
39	LA CASA DEL TORNILLO	13,482.35
40	LA 4F RESTAURANT	8,927.00
41	MAQUEZ CONSTRUCTORA	14,000.00
42	MAR EVENTS	6,600.00
43	PROVISIONES LEDESMA	56,335.00
44	PLAZA COMERCIAL 26 DE JULIO	2,126.00
45	PETROMOVIL	469,341.10
46	RICARDO ARMANDO LOPEZ PUBLICIDAD	1,500.00
47	REPUESTOS ABREU	2,750.00
48	RODRIGUEZ AUTO PIEZA	23,000.00
49	SUPERMERCADO RIVERA LIRIANO	26,811.14
50	SUPLIDORA MOCANA DE OFICINAS	7,945.00
51	STANDIMPORTS EIRL	11,096.00
52	SURTIDORA OVALLES	13,510.00
53	TRANSPORTE JTA S R L TILSON	50,000.00
54	TRANSPORTE TITO	331,700.00
55	TIN REYES	81,835.00
56	YOVANNY VASQUEZ	14,700.00
TOTAL		<u>2,839,583.93</u>



	2025	2024	
Total General Cuentas por Pagar al 30 de Junio 2024	<u>4,909,506.08</u>	<u>3,844,897.80</u>	

Nota #13 Retenciones y Acumulaciones por pagar

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

Descripción	2025	2024
Deducciones Préstamos a Empleados Coopnaemtra	-	47,573.58
Deducciones Impuestos sobre la Renta a Empleados	11,124.00	7,211.44
Becas a Estudiantes	112,000.00	107,000.00
Deducciones Seguro Familiar de Salud (ARS)	70,103.34	75,091.73
Retención Ley No. 686 Fondo de Pensiones (AFP)	27,295.56	29,641.53
Total	220,522.90	266,518.28

Nota #14 Activos Netos/Patrimonio

Capital al 30 de junio del 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	- 463,335.67	- 463,335.67
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	2,998,966.88	3,753,823.45
Resultado Acumulado	16,955,344.54	15,399,249.41
Ajuste al Patrimonio	- 2,922,984.21	- 190,332.87
Total	16,567,991.54	18,499,404.32

Estado de Rendimiento Financiero

Nota #15 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Certificación de animales.	16,878.00	28,299.00
Impuestos sobre registros de documentos.	445,700.00	497,710.00
Licencias de construcción.	179,444.30	107,000.00
Permiso para romper pavimento en la vía pública.	9,000.00	11,000.00
Licencia para instalación telecomunicaciones.	92,125.00	-
Otros impuestos diversos.	800.00	200.00
Total	743,947.30	644,209.00



Nota #16 Ingresos por Contraprestación

Un detalle de los ingresos por contraprestación al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Inhumación y Exhumación.	71,500.00	39,500.00
Expedición certificaciones	10,600.00	5,600.00
Recolección de desechos sólidos.	33,004.00	54,350.00
Casetas Fijas y móviles	42,500.00	31,000.00
Certificación uso de suelo	1,000.00	-
Nichos en el cementerio.	92,050.00	98,000.00
Matanza y expendio de carnes.	-	30,000.00
Arrendamientos de terrenos en el cementerio	164,200.00	80,000.00
Total	<u>414,854.00</u>	<u>338,450.00</u>

Nota #17 Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Tranferencias corrientes.	7,193,544.00	7,193,544.00
Tranferencias ordinaria de capital	5,120,040.00	5,120,040.00
Total	<u>12,313,584.00</u>	<u>12,313,584.00</u>

Nota #18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2025	2024
Sueldos para cargos fijos	2,824,534.15	3,080,513.94
Sueldos personal de carácter temporal	181,400.00	301,000.00
Sueldos Jornales	1,691,466.66	1,862,800.00
Incentivos por rendimiento individual	15,482.50	29,752.50
Prestación laboral por desvinculación	12,491.92	19,000.00
Vacaciones	-	10,000.00
Dietas en el país	16,500.00	10,000.00
Gastos de representación en el país	140,100.00	140,100.00
Contribuciones al seguro de salud	171,901.34	187,478.30
Contribuciones al seguro de pensión	171,956.18	185,440.43
Riesgo laboral	18,491.31	25,622.06
Total	<u>5,244,324.06</u>	<u>5,851,707.23</u>

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CAYETANO GERMOSEN
CONTABILIDAD
Antonio Miguel Lopez

Al 30 de junio 2025 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 87 empleados respectivamente.

Al 30 de junio 2024 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 81 empleados respectivamente.

Nota #19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	464,900.00	308,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	105,011.46	58,407.50
Becas nacionales	49,000.00	23,000.00
Transferencias corrientes prog. a asociaciones sin fines de lucro	77,810.00	29,500.00
Total	<u>696,721.46</u>	<u>419,107.50</u>

Nota #20 Suministros y Materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue

Descripción	2025	2024
Productos medicinales para uso humano	46,110.00	84,240.00
Llantas y neumáticos	59,890.00	-
Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos	769,127.48	1,202,810.80
Alimentos y bebidas para personas	323,350.58	132,420.64
Productos y útiles varios	303,328.93	138,145.00
Total	<u>1,501,806.99</u>	<u>1,557,616.44</u>

Nota #21 Gastos de Depreciación y Amortización

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

Descripción	2025	2024
Gastos de Depreciación Infraestructura	103,267.29	94,323.30
Gastos de Depreciación Edificaciones y Componentes	0.02	0.02
Gastos de Depreciación Maquinarias y Equipos	17,626.50	17,626.50
Gastos de Depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina	53,857.35	53,507.35
Gastos de Depreciación Equipos de Transporte	464,583.50	459,500.00
Total	<u>639,334.66</u>	<u>624,957.17</u>



Nota #22 Otros gastos

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

Descripción	2025	2024
Servicios de comunicaciones	9,334.97	63,574.13
Servicios básicos (recolección desechos sólidos)	1,500.00	40,000.00
Publicidad y Propaganda	75,670.40	12,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	6,345.00	15,916.00
Alquileres de Equipos de transporte, tracción y elevación	346,280.00	-
Conservación, reparaciones menores y construcciones	78,970.00	33,540.00
Servicios funerarios y gastos conexos	15,000.00	10,000.00
Asistencia técnica sistema financiero municipal	72,000.00	72,000.00
Mantenimiento menores cuenta de obras	440,188.87	364,959.56
Servicios técnicos profesionales	3,000.00	30,000.00
Eventos generales y festividades	268,621.36	244,296.20
Otros gastos por reparaciones	1,047,907.87	-
Infraestructura terrestre y obras anexas		130,569.60
Obras urbanísticas		2,500.00
Total	<u>2,364,818.47</u>	<u>1,019,355.49</u>

Nota #23 Gastos Financieros

Un detalle de las comisiones bancarias al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Nombre	2025	2024
Comisiones Bancarias	26,412.78	69,675.72
Total Efectivo	<u>26,412.78</u>	<u>69,675.72</u>



Antonio Miguel Jopio