

AYUNTAMIENTO DE CASTILLO

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL

**ESTADOS
FINANCIEROS DEL 01
DE ENERO 2025 AL
31 DE DICIEMBRE 2025**

MUNICIPIO DE CASTILLO

REPUBLICA DOMINICANA



Ayuntamiento del Municipio de Castillo

“Castillo... Tierra del Mejor Cacao del Planeta”

RNC: 4-04-00025-1

Castillo, Prov. Duarte, R.D

20 de Enero del 2026

Señor:
Rómulo Victirbio Francisco Arias Moscat

Director General
Dirección general de contabilidad gubernamental (DIGECOG)

Distinguido Señor Director:
Luego de un cordial saludo y cumpliendo con los requerimientos emitidos por la Dirección General mediante la **Norma de Cierre de Operaciones Contables 02-2021**. Tenemos a bien remitirle los **Estados Financieros y sus anexos** correspondientes al cierre de operaciones contable del periodo Enero-Diciembre 2025
En espera de que esta información sea de su satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideración, se despide.

Muy Atentamente.


FAURYS MANUEL VELEZ VICTORIO

Alcalde Municipal



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)
(Valores en RD\$)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	61,241,618.05	61,006,728.05	99.62	234,890.00
1.1 Impuestos	2,866,860.00	2,866,678.00	99.99	182.00
1.4 Transferencias	55,256,157.09	55,256,149.09	100.00	8.00
1.5 Ingresos por contraprestación	668,300.00	447,900.00	67.02	220,400.00
Otros ingresos	63,700.00	63,700.00	100.00	-
Ventas de activos no financieros	150,000.00	135,700.00	90.47	14,300.00
Dismucion de activos financieros	136,600.96	136,600.96	100.00	-
Incremento de pasivos	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	-
1.8 Gastos totales	61,241,618.05	57,361,976.69	0.94	3,879,641.36
1.9 Remuneraciones y contribuciones	24,324,938.43	24,283,353.07	1.00	41,585.36
2 Contratación de servicios	6,760,604.00	6,657,344.17	0.98	103,259.83
2.3 Materiales y suministros	8,004,671.57	7,958,595.20	0.99	46,076.37
2.4 Transferencias corrientes	1,651,965.99	1,637,959.00	0.99	14,006.99
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	9,641,485.00	9,641,485.00	1.00	-
2.7 Obras	9,523,541.09	5,883,350.42	0.62	3,640,190.67
4.2 Gastos financieros	179,511.97	144,989.83	0.81	34,522.14
Disminucion de pasivos	1,154,900.00	1,154,900.00	1.00	-
Resultado financiero (1-2)	-	3,644,751.36		(3,644,751.36)

Firma del Alcalde

Firma del Enc. Administrativo

Firma del Tesorero Municipal

Firma del Contador



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(Valores en RD\$)

	2025	2024
Ingresos Netos (Nota 13,14,15)		
Impuestos	2,866,678.00	534,170.00
Ingresos por contraprestacion	511,600.00	607,890.00
Recargos y Multas	135,700.00	196,600.00
Tranferencias y donaciones	55,256,149.09	44,712,224.47
Total de ingresos	58,770,127.09	46,050,884.47
 Gastos (Nota 16,17,18,19,20 Y 21)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	24,283,353.07	23,318,868.11
Subvenciones y otros pagos por transferencia	1,637,959.00	1,790,524.04
Suministros y materiales para consumo	7,958,595.20	8,193,098.71
Gastos de depreciacion	2,597,000.65	1,632,852.15
Contratacion de servicios y obras	12,540,694.59	12,510,187.11
Gastos financieros	144,989.83	139,059.22
Total gastos	49,162,592.34	47,584,589.34
 Resultado del periodo	9,607,534.75	(1,533,704.87)

Firma del Alcalde



Firma del Tesorero Municipal



Firma del Enc. Administrativo

Firma del Contador



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2025 Y 2024
(Valores en RDS)

	2025	2024
Flujo De Efectivo Procedente De Actividades Operativas		
Cobros impuestos	2,866,678.00	534,170.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	511,600.00	607,890.00
Cobros subvención transferencias, contraprestacion y otras asignaciones	55,256,149.09	44,712,224.47
Otros Cobros	135,700.00	126,600.00
Pagos a otros entidades para financiar sus operaciones (transferencias)	(1,637,959.00)	(1,790,524.04)
Pagos a los trabajadores en beneficios de ellos	(21,991,303.32)	(21,200,045.47)
Pagos por contribucion a la seguridad social	(2,292,049.75)	(2,118,822.64)
Pagos a proveedores	(7,958,595.20)	(8,193,098.71)
Pagos de intereses y comisiones sobre préstamos y divisas	(144,989.83)	(139,059.22)
Otros gastos	(12,540,694.59)	(12,510,187.11)
Flujo De Efectivo Netos De Las Actividades De Operaciones	12,204,535.40	99,147.28
Flujo De Efectivo De Las Actividades De inversion		
Pagos por adquisicion de propiedad, planta y equipo	(9,641,485.00)	(8,500.00)
Flujo De Efectivo Netos De Las Actividades De Inversion	(9,641,485.00)	(8,500.00)
Flujo De Efectivo Netos De Las Actividades De Financiación		
Cobro por prestamos, pagares, hipotecas	2,100,000.00	-
Otros pagos	(1,154,900.00)	-
Flujo De Efectivo Netos De Las Actividades De Financiación	945,100.00	-
Incrementos (disminucion) neto en el efectivo	3,508,150.40	90,647.28
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	136,600.96	45,953.68
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final Del Periodo	3,644,751.36	136,600.96

Firma del Alcalde



Firma del Enc. Administrativo

Firma del Tesorero Municipal



Firma del Contador



Ayuntamiento Municipal de Castillo
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	30,864,456.00			5,755,732.91	36,620,188.91
Cambios en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipos					
Ajustes al patrimonio					
Resultados del período					
Saldo al 31 de diciembre de 2024	30,864,456.00			3,230,954.19	34,095,410.19
Cambios en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipos					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajustes al patrimonio				(499,644.02)	
Resultados del período				9,607,534.75	
Saldo al 31 de diciembre de 2025	30,864,456.00			12,338,844.92	43,203,300.92

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.


 Firma del Alcalde


 Firma del Enc. Administrativo




 Firma del Tesorero Municipal


 Firma del Contador.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Castillo, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, 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 1 de enero del 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

Faurys Manuel Vélez Victorio	Alcalde Municipal
Franly Yomirly Frías Frías	Presidente Sala Capitular
Yeyri Mariela Rondón Crousset	vicepresidente
Pedro José Frías Santos	Regidor
José Dolores Pérez Morales	Regidor
Wilson Radhames Rojas Bruno	Regidor
Yoselyn Severino Frías	Contralor
Héctor Manuel Marte Frías	Tesorero

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 Castillo 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 "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.

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 Castillo 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 Castillo 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

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 Castillo 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 CASTILLO

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:

<u>Tipo de Activo</u>	Años de 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.

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora Banreservas # 090-107098-0	-	-
Cuenta de Personal Banreservas # 090-400003-6	2,155.79	36,131.83
Cuenta de Servicios Banreservas # 090-104191-2	1,550.31	51,408.85
Cuenta de Inversión Banreservas # 090-104177-7	3,640,269.29	41,566.57
Cuenta Cíenro y Salud Banreservas# 090-107097-1	773.97	7,493.71
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	3,644,751.36	136,600.96

Nota # 8 Inventarios

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

Descripción	2025	2024
Material de limpieza	21,880.00	9,795.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	17,282.00	30,775.00
Útiles de cocina y comedor	49,890.00	51,345.00
Total Inventarios	89,052.00	91,915.00

Nota # 09 Propiedad Planta y Equipos

Un detalle de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	Edificaciones Y componentes	Mobiliarios Y equipos de oficina	Equipos de Transportes y otros	Total
Costos de adquisición (2024)	31,791,452.09	980,049.02	8,990,182.06	41,761,683.17
Adiciones 2025	-	107,183.00	9,334,000.00	2,641,365.00
Retiros 2025	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	<u>31,791,452.09</u>	<u>1,087,534.02</u>	<u>18,524,182.06</u>	<u>51,403,168.17</u>
Depreciación Acumulada al inicio del periodo 2025	1,907,487.12	277,695.20	2,697,054.62	4,882,236.95
Cargo del periodo 2025	635,829.04	108,753.40	1,852,418.21	2,597,000.65
Retiros 2025	-	-	-	-
Saldo al final del periodo 2025	2,543,316.16	386,448.60	4,549,472.83	7,479,237.60
Propiedad planta y equipos netos diciembre, 2025	29,248,135.93	701,085.42	13,974,709.23	43,923,930.57

Descripción	Edificaciones Y componentes	Mobiliarios Y equipos de oficina	Equipos de Transportes y otros	Total
Costos de adquisición (2023)	31,791,452.09	971,549.02	8,990,182.06	41,753,183.17
Adiciones 2024	-	8,500.00	-	8,500.00
Retiros 2024	-	-	-	0.00
Otros	-	-	-	0.00
Transferencias	-	-	-	0.00
Saldo al final del periodo	<u>31,791,452.09</u>	<u>980,049.02</u>	<u>8,990,182.06</u>	<u>41,761,683.17</u>
Depreciación Acumulada al inicio del periodo	1,271,658.08	179,690.30	1,798,036.42	3,249,384.80
Cargo del periodo	635,829.04	98,004.90	899,018.21	1,632,852.15
Retiros	-	-	-	0.00
Saldo al final del periodo 2024	1,007,487.12	277,695.20	2,697,054.62	4,882,236.95
Propiedad planta y equipos netos diciembre, 2024	29,883,964.97	702,353.82	6,293,127.44	36,879,446.22

Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Constructora Hermanos Felipe	134,250.00	134,250.00
Acelidoro o Constructora Casalto	1,116,862.00	1,116,862.00
Grupo Suarez	406,600.00	406,600.00
Jose Arismendy Amparo	149,540.00	149,540.00
Supermercado Alexander	384,320.00	384,320.00
Rosario Eventos	10,780.00	10,780.00
Lucilo Hernandez Sanchez	270,000.00	270,000.00
Luis Manuel Morales	226,300.00	226,300.00
Gredauris Salvador (SEM Pintura)	38,900.00	38,900.00
Saturnino Cortorreal	50,000.00	50,000.00
Ramon Emilio Mejia	50,000.00	50,000.00
Prestaciones Laborales	-	175,000.00
Total Cuentas por pagar a corto plazo	2,837,552.00	3,012,552.00

Nota #11 Prestamos por pagar a corto plazo

Un detalle de los prestamos por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cooperativa de ahorros, créditos y servicios múltiples Tenares	1,616,881.01	-
Total prestamos por pagar	1,616,881.01	-

Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

Un detalle del Capital Al 31 de diciembre de 2025, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital	30,864,456.00	30,864,456.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	9,607,534.75	(1,533,704.87)
Resultados Acumulados	2,731,310.17	4,764,659.06
Total activos netos del patrimonio	43,203,300.92	34,095,410.19

Nota: Se realizo un ajuste a la cuenta de resultados acumulados por un monto de (499,644.02) por diferencia en el Estado de Situacion Financiera

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Anuncios, muestras y carteles	16,700.00	10,900.00
Certificación de animales	100.00	-
Traspaso de solares y terrenos rurales	2,200.00	2,300.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	339,286.00	290,385.00
Impuesto sobre registro de documentos	62,568.00	66,335.00
Licencias de construcción	662,934.00	69,350.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	39,500.00	34,600.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	18,000.00	20,000.00
Ocupación vías públicas para comercio informal	3,000.00	-
Construcción nichos, fosas y panteones	7,800.00	300.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	1,714,590.00	40,000.00
Total Impuestos	2,866,678.00	534,170.00

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones y otros ingresos

Un detalle de los ingresos por transferencias con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Servicios funerarios	3,000.00	11,600.00
Inhumación y exhumación	14,400.00	8,600.00
Expedición certificaciones	2,400.00	2,200.00
Recolección desechos sólidos	131,800.00	412,180.00
Tasa de terrenos	7,000.00	-
Arrendamiento de locales comerciales y casas	12,000.00	-
Otros arrendamiento de bienes inmuebles	4,500.00	-
Locales y casetas a buhoneros	31,600.00	58,400.00

Otros arrendamiento de bienes muebles	2,000.00	-
Mercados y hospedajes	75,800.00	43,110.00
Nichos en cementerio	29,000.00	20,600.00
Matanza y expendio de carnes	6,400.00	4,400.00
Gallera	128,000.00	-
Arrendamiento de terrenos	50,800.00	46,800.00
Arrendamiento de terrenos rurales	900.00	-
Arrendamiento de terrenos en cementerios	12,000.00	-
Total Ingresos por transacciones con contraprestaciones y otros ingresos	511,600.00	607,890.00

Nota# 15 Transferencias y donaciones

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

Descripción	2025	2024
Transferencias Corrientes (Ministerio de Interior y Policía)	25,839,552.00	25,839,558.51
Transferencia Corrientes de Instituciones Publicas de la Seguridad Social	6,500.00	-
Transferencia Corrientes de Empresas Publicas No Financieras (INAPA)	200,000.00	-
Transferencias de capital(Ministerio de Interior y Policía)	17,226,372.00	17,226,372.49
Transferencias Extraordinarias-Capital (Ministerio de Interior y Policía)	4,549,725.09	1,646,293.47
Transferencias de Instituciones Publicas Descentralizadas (Liga Dominicana)	7,434,000.00	-
Total Transferencias y donaciones	55,256,149.09	44,712,224.47

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Venta de terrenos en cementerios	135,700.00	196,600.00
Total Recargos, multas y otros ingresos	135,700.00	196,600.00

Nota # 17 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	18,500,933.36	17,299,667.54
Suplencias	6,500.00	-
Personal de carácter temporal	540,000.00	876,400.00
Sueldo Anual No. 13	1,538,266.34	1,439,827.68
Prestacion laboral por desvinculación	216,128.62	523,000.25
Proporcion de vacaciones no disfrutadas	67,560.00	8,300.00
Pago de horas extraordinarias	93,100.00	96,500.00
Incentivo por Rendimiento Individual	-	107,750.00
Compensaciones especiales	573,890.00	385,000.00
Gastos de representación en el país	303,000.00	293,000.00
Otras gratificaciones	151,925.00	170,600.00
Contribuciones al seguro de salud	1,053,963.85	971,340.31
Contribuciones al seguro de pensiones	1,058,107.70	964,043.65
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	179,978.20	183,438.68
Total Sueldos, Salarios y beneficios a empleados	24,293,252.07	22,219,868.11

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

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

Descripción	2025	2024
Pensiones	210,600.00	210,600.00
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	737,796.29	718,500.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	389,562.71	561,424.04
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	300,000.00	300,000.00
Total Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,637,959.00	1,790,524.04

Nota# 19 Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	542,707.30	820,208.89
Prendas y accesorios de vestir	8,000.00	-
Madera, corcho y sus manufacturas	-	-

Libros, revistas y periódicos	9,022.90	-
Llantas y neumáticos	362,036.00	585,730.00
Herramientas menores	518,163.00	339,194.85
Combustibles y lubricantes	3,263,410.64	3,518,575.55
Insecticidas, fumigantes y otros	190,285.00	208,400.00
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	389,931.00	525,341.00
Material para limpieza	30,150.00	50,000.00
Útiles de escritorio, oficina e informática	64,560.00	111,160.00
Papel de escritorio	-	15,000.00
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	44,840.00	71,000.00
Productos eléctricos y afines	213,801.00	167,548.00
Productos de cemento	319,215.50	228,116.00
Productos de hojalatas	196,970.00	97,803.00
Productos metálicos	196,045.00	198,670.06
Piedra, arcilla y arena	200,652.00	134,000.00
Repuestos	535,734.63	630,642.89
Bono para útiles diversos	-	10,000.00
Productos y Útiles Varios n.i.p	847,471.23	453,327.27
Productos y útiles diversos	25,000.00	28,381.20
Total Suministros y materiales para consumo	7,056,593.28	8,193,999.71

Nota# 20 Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Edificios	635,829.04	635,829.04
Mobiliarios y equipos de oficinas	108,753.40	98,004.90
Equipos de transporte y otros	1,852,418.21	899,018.21
Total Gasto de Depreciación y Amortización	2,597,000.65	1,632,852.15

Nota# 21 Contratación de Servicios y Obras (Otros Gastos)

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

Descripción	2025	2024
Teléfono local	46,532.00	42,692.64
Publicidad y propaganda	6,300.00	103,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	16,800.00	37,420.00
Viajes dentro del país	273,937.95	223,197.67
Alquileres y rentas de edificaciones y locales	-	81,100.00
Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos	700,000.00	526,460.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	352,500.00	686,500.00
Otros seguros	10,565.28	41,365.70
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	423,235.00	490,698.78
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructura	670,274.54	920,958.00
Limpieza y desmalezamiento de tierras y terrenos	884,383.00	1,416,408.46
Mantenimiento y reparación de obras de dominio público	885,939.00	1,227,152.46
Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficina	9,000.00	14,302.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,021,842.79	1,137,210.77
Servicios funerarios y gastos conexos	30,000.00	50,000.00
Eventos generales	-	11,050.00
Festividades	437,344.98	486,490.00
Servicios de contabilidad y auditoría	15,005.63	15,054.25
Actuaciones deportivas	367,447.00	126,453.00
Otros servicios técnicos profesionales	506,237.00	271,450.00
Impuestos	-	13,299.11
Resparaciones Obras para edificación no residencial	-	1,918,548.47
Obras para edificación no residencial	2,861,980.00	-
Obras para edificación de otra estructura	-	400,000.00
Infraestructura terrestre y obras anexas	1,721,452.69	520,656.00
Obras urbanísticas	1,299,917.73	1,748,720.40
Total Contratación de Servicios y Obras	12,540,694.59	12,510,187.11

Nota# 22 Gastos Financieros

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

Descripción	2025	2024
Comisiones y gastos bancarios	144,080.83	130,050.22

Total Gastos Financieros

144,989.83

139,059.22

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 1 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Castillo

No. CUENTA DE BANCO: 0901041777 **DENOMINACION:** Cta Inversion

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	5,425,019.43
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,877,131.00	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		1,877,131.00
MENOS:		
Cheques Emitidos	3,276,900.56	
Transferencias	379,445.00	
Aviso de Débito	5,535.58	
SUB-TOTAL		3,661,881.14
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	3,640,269.29
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	3,726,898.84
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	86,629.55	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		86,629.55
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	3,640,269.29



Revisado Contralor/a Mpcal



Elaborado Enc. Contabilidad

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 1 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Castillo

No. CUENTA DE BANCO: 0901041912 **DENOMINACION:** Cta Servicios

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	132,539.30
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,783,304.76	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		1,783,304.76
MENOS:		
Cheques Emitidos	730,717.22	
Transferencias	1,169,380.36	
Aviso de Débito	14,196.17	
SUB-TOTAL		1,914,293.75
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	1,550.31
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	226,563.74
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	225,013.43	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		225,013.43
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	1,550.31

Revisado Contralor/a Mpcal

Elaborado Enc. Contabilidad

Form.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 1 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Castillo

No. CUENTA DE BANCO: 0901070971 **DENOMINACION:** Cta Educacion

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	99,802.05
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	222,266.01	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		222,266.01
MENOS:		
Cheques Emitidos	141,040.00	
Transferencias	179,544.64	
Aviso de Débito	707.45	
SUB-TOTAL		321,292.09
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	775.97

BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	21,275.97
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	20,500.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		20,500.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	775.97



Revisado Contralor/a Mepal



Elaborado Ent. Contabilidad

Fom.

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 1 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Castillo

No. CUENTA DE BANCO: 0904000036 **DENOMINACION:** Cta Personal

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	574,091.27
MAS:		
Depósitos	0.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,511,150.23	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		1,511,150.23
MENOS:		
Cheques Emitidos	548,094.83	
Transferencias	1,532,184.94	
Aviso de Débito	2,805.94	
SUB-TOTAL		2,083,085.71
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	2,155.79
<hr/>		
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	201,679.31
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	199,523.52	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		199,523.52
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	2,155.79



Revisado Contralor/a Mcpal



Elaborado Enc. Contabilidad

Form.

CONCILIACION BANCARIA

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

Aprobado por

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 0 1 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de Castillo

No. CUENTA DE BANCO: 0901070980 **DENOMINACION:** Cta Receptora

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	01/12/2025	4,325.00
MAS:		
Depósitos	5,394,027.00	
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	0.00	
Aviso de Crédito	0.00	
SUB-TOTAL		5,394,027.00
MENOS:		
Cheques Emitidos	0.00	
Transferencias	5,393,852.00	
Aviso de Débito	4,500.00	
SUB-TOTAL		5,398,352.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	31/12/2025	0.00
BALANCE SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	0.00
MAS:		
Depósitos en Tránsito	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Débito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
MENOS:		
Cheques en Tránsito	0.00	
Cheques en Tránsito fuera del Sistema	0.00	
Transferencias en Tránsito	0.00	
Aviso de Crédito y otros del mes	0.00	
Transferencias Provisionales	0.00	
SUB-TOTAL		0.00
BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	31/12/2025	0.00

Revisado Contralor/a Mcpal



Elaborado Enc. Contabilidad



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(Valores en RDS)

	2025	2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente a efectivo (nota 7)	3,644,751.36	136,600.96
Inventarios (nota 8)	89,052.00	91,915.00
Total activos corrientes	3,733,803.36	228,515.96
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipos netos (nota 9)	43,923,930.57	36,879,446.22
Total activo no corriente	43,923,930.57	36,879,446.22
Total activos	47,657,733.93	37,107,962.18
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (nota 10)	2,837,552.00	3,012,552.00
Prestamos por pagar a corto plazo (nota 11)	1,616,881.01	-
Total pasivos corrientes	4,454,433.01	3,012,552.00
Total pasivos	4,454,433.01	3,012,552.00
Activo neto del patrimonio (nota 12)		
Capital	30,864,456.00	30,864,456.00
Resultado positivo (ahorro)/ negativo (desahorro)	9,607,534.75	(1,533,704.87)
Resultados acumulados	2,731,310.17	4,764,659.06
Patrimonio neto	43,203,300.92	34,095,410.19
Total activo / pasivo neto	47,657,733.93	37,107,962.19



Firma del Alcalde

Firma del Enc. Administrativo



Firma del Tesorero Municipal



Firma del Contador
 Contador (a)

AYUNTAMIENTO DE CASTILLO

RELACION DE CUENTAS POR PAGAR CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE

BENEFICIARIO	MONTO
CONSTRUCTORA HERMANOS FELIPE	RD\$ 134,250.00
ACELIDORO O CONSTRUCTORA CASALTO	RD\$ 1,116,862
JOSE ARISMENDY AMPARO	RD\$ 149,540.00
SUPERMERCADO ALEXANDER	RD\$ 384,320.00
ROSARIO EVENTOS	RD\$ 10,780.00
LUCILO HERNANDEZ SANCHEZ	RD\$ 270.000.00
LUIS MANUEL MORALES	RD\$ 226,300.00
GREDAURIS SALVADOR SFC PINTURA	RD\$ 38,900.00
SATURNINO CORTORREAL	RD\$ 50,000.00
RAMON EMILIO MEJIA	RD\$ 50,000.00
GRUPOS SUARES	RD\$ 406,600.00
JOSE MIGUEL PAULA	RD\$ 0.00
VALLAS DIGITALES	RD\$ 0.00
PRESTACIONES LABORALES	RD\$0.00
COOPERATIVA DE AHORROS CREDITOS Y SERVICIOS MULTIPLES	1,616,881.01
TOTAL	4,454,433.01



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO

INVENTARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2025

MATERIALES DE LIMPIEZA

DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO	TOTAL
ACE	1 SACOS	1,225.00	1,225.00
COLORO	3 GALONES	250.00	750.00
JABON LIQUIDO	2 GALONES	250.00	500.00
PAPEL HIGIENICO	1 FALDO	450.00	450.00
SUAPERS	9 UNIDADES	235.00	2,115.00
ESCOBA	10 UNIDADES	230.00	2,300.00
PALO PARA ECOBA	11 UNIDADES	75.00	825.00
RASTRILLOS	12 UNIDADES	275.00	2,300.00
ARISOLIN	3 GALONES	270.00	810.00
ESCOBILLON	6 UNIDADES	310.00	1,860.00
GUANTES	13 PARES	65.00	845.00
MISTOLIN	3 GALONES	250.00	750.00
FUNDAS GRANDE PARA BASURA	10 PAQUETES	210.00	2,100.00
FUNDAS PARA SAFACON	10 PAQUETES	250.00	2,500.00
RECOGEDOR DE BASURA	12 UNIDADES	125.00	1,500.00
LIMPIAVIDRIOS	3 UNIDADES	350.00	1,050.00
		TOTAL	21,880.00





UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA E INFORMATICA

<u>DESCRIPCION</u>	<u>CANTIDAD</u>	<u>PRECIO</u>	<u>TOTAL</u>
LAPIZ DE CARBON	2 PQTES	120	240
BORRAS ESTABILO	4 UNIDADES	25	100
RESMA DE PAPEL	7 PQTES	455	2,737.00
CRELLON	5 UNIDADES	65	325
CORREPTOR	1 CAJA	1032	1,032
CLICK GRANDE	2 CAJAS	90	180.00
RESALTADOR	8 UNIDADES	85	680
TINTAS	9 UNIDADES	100	900
SOBRE TIMBRADO	50 UNIDADES	10	500
GRAPAS	2 PAQUETES	75	150
BROCHES PARA ARCHIVOS	3 UNIDADES	45	135
CABLE PARA IMPRESORA	1	130	130
GRAPADORAS	7	450	3,150.00
ALMOHADILLAS PARA MOUSE	6	170.50	1,023.00
CARPETAS PARA CHEQUES	15	400	6,000.00
		<u>TOTAL</u>	<u>17,282.00</u>

Foral



UTILES DE COCINA Y COMEDOR

<u>DESCRIPCION</u>	<u>CANTIDAD</u>	<u>PRECIO</u>	<u>TOTAL</u>
ESTUFA	1	8,00.00	8,000.00
BOTELLONES DE AGUA	8	150.00	1,200.00
ESCURRIDOR CON CAJA	1	900.00	900.00
PAPEL TUALLA	1	100.00	100.00
VASOS DE CRITAL	10	85.00	850.00
COPAS DE CRISTAL	15	130.00	1,950.00
TAZAS PARA CAFÉ	12	80.00	960.00
PONCHERA	2	200.00	400.00
TERMOS PARA CAFÉ GRANDE	1	2,500.00	2,500.00
TERMO PARA CAFÉ MEDIANO	1	1,350.00	1,350.00
BANDEJA TANQUE ACROMADA	3	600.00	1,800.00
TANQUE DE GAS GRANDE	1	6,600.00	6,600.00
VITRINA EN MADERA	1	5,000.00	5,000.00
CALDERO GRANDE	1	3,000.00	3,000.00
CALDERO MEDIANO	2	1,500.00	3,000.00
CALDERO PEQUEÑO	3	1,100.00	3,300.00
MESA DE MADERA	1	2,500.00	2,500.00
GRECAS	2	700.00	1,400.00
PLATOS DE CRISTAL	10	65.00	650.00
CUCHARAS	10	45.00	450.00
CUCHARONES	2	85.00	170.00
CUBIERTOS	10	45.00	450.00
SILLAS PLASTICAS	3	1,000.00	3,000.00
CUCHILLOS	8	45.00	360.00
		TOTAL	49,890.00

[Handwritten signature]



Ayuntamiento Municipal de Catillo

Relacion de Activos Fijos

Al 31 de Diciembre del año 2025

Código	Descripción	Departamento	Fecha de Adquisición	Costo	Depreciación del Periodo	Depreciación Acumulada	Valor en Libro
2.05.00009	Impresora Epson Cantidad 1	Tesorería	23/04/2025	55,485.00	924.75	8,322.75	47,162.25
2.05.00010	Impresora Epson WE-3820 Cantidad 1	Compra	23/04/2025	52,000.00	866.67	7,800.00	44,200.00
2.06.00004	Camioneta Isuzu Dimax Cantidad 1	Alcaldía	7/03/2025	3,005,725.00	25,047.71	250,477.08	2,755,247.92
2.06.00005	Camión Compactador Mitsubishi Cantidad 1	Transportación	30/05/2025	7,434,000.00	61,950.00	495,600.00	6,938,400.00





Ayuntamiento del Municipio de Castillo

“Castillo... Tierra del Mejor Cacao del Planeta”

RNC: 4-04-00025-1

RELACION DE CUENTAS POR PAGAR CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2025

BENEFICIARIO	MONTO
CONSTRUCTORA HERMANOS FELIPE	RD\$ 134,250.00
ACELIDORO O CONSTRUCTORA CASALTO	RD\$ 1,116,862
JOSE ARISMENDY AMPARO	RD\$ 149,540.00
SUPERMERCADO ALEXANDER	RD\$ 384,320.00
ROSARIO EVENTOS	RD\$ 10,780.00
LUCILO HERNANDEZ SANCHEZ	RD\$ 270.000.00
LUIS MANUEL MORALES	RD\$ 226,300.00
GREDAURIS SALVADOR SFC PINTURA	RD\$ 38,900.00
SATURNINO CORTORREAL	RD\$ 50,000.00
RAMON EMILIO MEJIA	RD\$ 50,000.00
GRUPOS SUARES	RD\$ 406,600.00
JOSE MIGUEL PAULA	RD\$ 0.00
VALLAS DIGITALES	RD\$ 0.00
PRESTACIONES LABORALES	RD\$0.00
TOTAL	<u>2,837,552.00</u>

