



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana
Gestión 2024-2028

Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre del 2025 y 2024 Valores en RD\$

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	5,447,444.45	2,849,211.31
Inventarios (Nota 8)	99,205.00	19,655.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,546,649.45	2,868,866.31
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)	71,260,255.49	65,038,318.21
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	71,260,255.49	65,038,318.21
TOTAL ACTIVOS	76,806,904.94	67,907,184.52
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	124,035.07	1,239,903.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	124,035.07	1,239,903.00
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 11)	5,808,678.22	5,808,678.22
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) (Nota 11)	16,810,315.91	20,095,089.04
Resultados acumulados (Nota 11)	54,063,875.74	40,763,514.26
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	76,682,869.87	66,667,281.52
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	76,806,904.94	67,907,184.52

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal



Isabel Mejía
Tesorera



Melissa Mateo
Contador



“Unidos por el Desarrollo”

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.
Teléfonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana

Gestión 2024-2028

Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Valores en RD\$

	2025	2024
INGRESOS		
Impuestos (Nota 12)	7,725,146.00	9,158,887.67
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 13)	12,509,083.81	18,672,690.48
Transferencias y Donaciones (Nota 14)	58,573,929.94	53,031,233.00
TOTAL INGRESOS	78,808,159.75	80,862,811.15
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)	29,907,368.10	28,578,875.46
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)	3,896,165.75	4,039,816.74
Suministros y materiales para consumo (Nota 17)	8,768,095.31	9,816,138.15
Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)	1,996,678.18	2,641,607.46
Otros gastos (Nota 19)	17,017,972.11	15,602,911.23
Gastos financieros (Nota 20)	411,564.39	88,373.07
TOTAL GASTOS CORRIENTES	61,997,843.84	60,767,722.11
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	16,810,315.91	20,095,089.04

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal



Isabel Mejía
Tesorera



Melissa Mateo
Contador



"Unidos por el Desarrollo"

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.

Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana
Gestión 2024-2028

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revalu ..	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023					
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				60,858,373.30	60,858,603.30
Saldo al 31 de diciembre del 2024	5,808,678.22			60,858,373.30	66,667,281.52
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-6,794,497.57	-6,794,497.57
Resultado del periodo				16,810,315.92	16,810,315.92
Saldo al 31 de diciembre del 2025	5,808,678.22			70,874,421.65	76,682,869.87


Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal




Isabel Mejía
Tesorera




Melissa Mateo
Contador



“Unidos por el Desarrollo”

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.

Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana

Gestión 2024-2028

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Valores en RD)

DISCRIPCION	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	7,725,146.00	9,431,805.67
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	12,509,083.81	13,922,431.48
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	58,573,929.94	53,031,233.00
Otros cobros	153,221.43	4,477,341.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(3,896,165.75)	(4,039,816.74)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(28,771,935.60)	(27,959,756.34)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,135,432.50)	(619,119.12)
Pagos a proveedores	(8,768,095.31)	(9,816,138.15)
Pagos de intereses	(411,564.39)	(88,373.07)
Otros pagos	(17,017,972.11)	(15,602,911.23)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	18,960,215.52	22,736,696.50
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(920,000.00)	(6,844,000.00)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(7,298,615.46)	(13,482,167.97)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(8,218,615.46)	(20,326,167.97)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros pagos	(8,143,366.93)	(4,192,152.85)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(8,143,136.93)	(4,192,152.85)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	2,598,233.13	(1,781,624.32)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,849,211.32	4,630,835.63
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5,447,444.45	2,849,211.32

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal



Isabel Mejía
Tesorera Municipal



Melissa Mateo
Contador

"Unidos por el Desarrollo"

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.

Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana

Gestión 2024-2028
Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	88,104,010.68	81,810,592.50	92.86%	6,293,418.18
1.1 IMPUESTOS	9,527,636.84	7,725,146.00	81.08%	1,802,490.84
1.4 TRANSFERENCIAS	58,573,941.10	58,573,929.95	100.00%	11.15
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	14,000,000.00	12,077,818.81	86.27%	1,922,181.19
1.6 OTROS INGRESOS	3,000,000.00	431,265.00	14.38%	2,568,735.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,002,432.74	3,002,432.74	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	88,104,010.68	76,362,918.05	86.67%	11,741,092.63
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	30,553,575.58	29,907,368.10	97.89%	646,207.48
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	16,854,163.01	16,482,327.10	97.79%	371,835.91
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	10,841,000.16	8,768,095.31	80.88%	2,072,904.85
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,240,798.99	3,896,165.75	74.34%	1,344,633.24
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	944,001.00	920,000.00	97.46%	24,001.00
2.7 OBRAS	14,961,625.94	7,834,260.47	52.36%	7,127,365.47
2.9 GASTOS FINANCIEROS	441,674.00	411,564.39	93.18%	30,109.61
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	8,267,172.00	8,143,136.93	98.50%	124,035.07
Resultado financiero	0.00	5,447,674.45		

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal

Isabel Mejía
Tesorera

Melissa Mateo
Contador

"Unidos por el Desarrollo"

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.
Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5





Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

Mediante la Ley 5597 promulgada el día 16 de Agosto de 1962, el territorio del Distrito Municipal de San Rafael del Yuma, queda erigido en Municipio, con su cabecera en la Villa de San Rafael del Yuma. Su finalidad es 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. Sus principales funcionarios:

Francisco Antonio Rodríguez Aponte.	Alcalde
Cándida Paulino Castillo	Vice-Alcalde
Cesar Orlando De León David	Contralor
Isabel Mejía Guerrero	Tesorero
Melissa Melanie Mota Garrido	Contador
Luis Artuno Núñez Castillo	Regidor
Benjamín Del Rosario	"
Alejandro Rondón	"
Digna Medina	"
Michel Estil	"

El Municipio está ubicado en la Ave. Libertad # 1, en San Rafael del Yuma, Provincia de La Altagracia.

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 de San Rafael del Yuma, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de lo devengado 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 2024 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros es 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.

Juicios

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

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los años terminados el 31 de Diciembre de 2025 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Medición de los valores razonables.

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

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la (El Ayuntamiento de San Rafael del Yuma) 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 de Rafael del Yuma) 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 de lo devengado, considerándose devengado cuando se formaliza la operación independientemente de la forma o documentación que ampare el acuerdo.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

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

Instrumentos financieros

Los Activos y Pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los mismos son dado de baja cuando son saldados los compromisos.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

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 la vida útil estimada de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

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 de los activos mobiliarios y equipos abarca un periodo de 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.

Reconocimiento de ingresos

La Institución recibe sus ingresos por Autogestión y por transferencias provenientes del Estado Dominicano.

Impuesto sobre la renta

El ayuntamiento de San Rafael del Yuma es una entidad gubernamental sin fines de lucro y está exenta del pago de impuesto sobre la renta.


Melissa Melanie Mateo Garrido
Contador(a)=




Isabel Mejía Guerrero
Tesorero(a)




Francisco Antonio Rodríguez Aponte
Alcalde





Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana
Gestión 2024-2028

Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	129,189.51	1,114,332.70
Genero y Salud	42,897.18	191,666.55
Cuenta para nómina GL	391,149.83	689,385.67
Regalía Pascual	3,870.50	22,042.64
Cuentas para Inversión	4,868,767.43	817,697.79
Cuentas Receptoras	11,570.00	14,085.96
TOTAL	5,447,444.45	2,849,211.31

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Productos de papel, cartón e impresos	0.00	19,655.00
Materiales y suministros varios	99,205.00	0.00
TOTAL	99,205.00	19,655.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	0.00	1,239,903.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	124,035.07	0.00
TOTAL	124,035.07	1,239,903.00

Activos Netos / Patrimonio (Nota 11)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Capital inicial a valores históricos	5,808,678.22	5,808,678.22
Resultados de ejercicios anteriores	60,858,373.30	40,763,514.26
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-6,794,497.57	0.00
Cierre cuentas de ingresos	0.00	20,095,089.04
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	16,810,315.91	0.00
TOTAL	76.683.099.86	66.667.281.52

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal

Isabel Mejía
Tesorera

Melissa Mateo
Contador

"Unidos por el Desarrollo"

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom

Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5



Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma

Provincia La Altagracia, República Dominicana
Gestión 2024-2028

Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 12)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuestos específicos sobre la electricidad	5,921,771.00	0.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	0.00	24,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	1,433,925.00	2,908,725.52
Impuestos y permisos sobre trámites	164,650.00	0.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	204,800.00	6,226,162.15
TOTAL	7,725,146.00	9,158,887.67

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 13)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	0.00	1,572,900.00
Ingresos por otras ventas de servicios	0.00	1,902,500.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	431,265.00	317,000.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	1,330,000.00	0.00
Tasa a la matanza de animales	0.00	1,000.00
Pago mensura catastrales para enajenación y arrendamiento de solares	0.00	4,160,341.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	10,747,818.81	10,447,031.48
Tasa de terrenos	0.00	44,500.00
Otras tasas	0.00	12,000.00
Registro de actos civiles	0.00	215,418.00
TOTAL	12,509,083.81	18,672,690.48

"Unidos por el Desarrollo"

Ave. Libertad No. 1, San Rafael del Yuma, Prov. La Altagracia, Rep. Dom.
Telefonos: 809-551-0291 • 809-551-0355 • RNC: 419-00009-5

Transferencias y Donaciones (Nota 14)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	28,245,756.00	25,264,649.00
Transferencias corrientes de la Administración Central (presidencia de la república)	3,750,000.00	
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras (Liga Municipal Dominicana)	1,050,000.00	0.00
Transferencias de capital del sector privado interno	500,000.00	0.00
Transferencias de capital de la Administración Central	25,028,173.94	16,843,100.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	0.00	6,844,000.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas no Financieras	0.00	4,079,484.00
TOTAL	58,573,929.94	53,031,233.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	12,267,464.80	12,239,208.13
Sueldos de personal contratado e igualado	0.00	10,595,977.72
Sueldos de personal nominal	381,718.74	460,300.00
Jornales	8,583,537.71	384,000.00
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	3,677,654.62	0.00
Incentivos y escalafón	0.00	864,500.00
Salario de navidad	1,898,592.31	1,854,506.33
Compensación por resultados	1,114,700.00	0.00
Compensaciones especiales	0.00	347,783.69
Dietas en el país	297,500.00	120,000.00
Gastos de representación en el país	505,000.00	778,784.02
Prestaciones económicas por desvinculación	45,767.42	0.00
Contribuciones al seguro de salud	490,577.30	451,354.19
Contribuciones al seguro de pensiones	551,812.00	413,144.40
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	93,043.20	69,316.98
TOTAL	29,907,368.10	28,578,875.46

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas a hogares y personas	2,839,865.75	2,888,816.74
Becas y viajes de estudio	43,500.00	72,000.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	1,012,800.00	1,079,000.00
TOTAL	3,896,165.75	4,039,816.74

Suministros y materiales para consumo (Nota 17)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,645,456.70	1,435,265.75
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	468,310.20	884,533.90
Artículos de caucho consumidos	0.00	299,977.02
Llantas y neumáticos	100,000.00	0.00
Productos metálicos y sus derivados	199,841.92	0.00
Combustibles consumidos	5,223,392.09	5,908,210.58
Lubricantes consumidos	667,586.80	0.00
Materiales para limpieza consumidos	12,390.00	30,600.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	26,117.60	0.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	0.00	74,278.90
Productos eléctricos y afines consumidos	425,000.00	835,482.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	0.00	347,790.00
TOTAL	8,768,095.31	9,816,138.15

Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	158,799.12	170,320.00
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	797,901.16	1,325,741.50
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	26,666.70	0.00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	18,824.88	86,627.96
Depreciaciones de otras propiedades, planta y equipos	0.00	1,058,918.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	994,486.32	0.00
TOTAL	1,996,678.18	2,641,607.46

Otros gastos (Nota 19)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Servicio telefónico de larga distancia	127,580.57	626,618.77
Teléfono local	508,260.00	0.00
Publicidad y propaganda	138,690.00	306,042.68
Impresión y encuadernación	159,323.20	0.00
Viáticos dentro del país	195,000.00	0.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	1,000,000.00	295,267.00
Seguro de bienes inmuebles	107,200.00	1,284,524.91
Seguro de bienes muebles	256,326.74	0.00
Seguro de personas	496,202.50	0.00

Reparaciones y obras menores en edificaciones	3,259,636.51	3,089,931.60
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	499,200.00	763,997.80
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	1,684,597.51	0.00
Otras reparaciones y obras menores	535,645.01	127,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	4,445,664.21	6,562,777.47
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	47,671.70	4,500.00
Otros mantenimientos y reparaciones	0.00	40,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	278,004.80	210,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	310,204.40	642,700.00
Servicios funerarios y gastos conexos	191,831.00	99,991.00
Servicios de Organización de eventos generales	776,433.96	1,549,560.00
Servicios de Organización de festividades	2,000,500.00	0.00
TOTAL	17,017,972.11	15,602,911.23

Gastos financieros (Nota 20)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisiones y gastos bancarios por servicios no financieros	0.00	88,373.07
Gastos por comisiones sobre efectivo	411,564.39	0.00
TOTAL	411,564.39	88,373.07

Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal



Isabel Mejía
Tesorera



Melissa Mateo
Contador



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	0.00	52,945,900.07	8,516,000.00	0.00	866,279.60	13,257,415.00	0.00	75,585,594.67
Adiciones	0.00	0.00	0.00	320,000.00	0.00	600,000.00	7,298,615.46	8,218,615.46
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	52,945,900.07	8,516,000.00	320,000.00	866,279.60	13,857,415.00	7,298,615.46	83,804,210.13
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(3,304,461.12)	(589,280.00)	0.00	(763,223.64)	(5,890,311.70)	0.00	(10,547,276.46)
Cargo del periodo	0.00	(994,486.32)	(158,799.12)	(26,666.70)	(18,824.88)	(797,901.16)	0.00	(1,996,678.18)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(4,298,947.44)	(748,079.12)	(26,666.70)	(782,048.52)	(6,688,212.86)	0.00	(12,543,954.64)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	48,646,952.63	7,767,920.88	293,333.30	84,231.08	7,169,202.14	7,298,615.46	71,260,255.49

Las notas son parte integral de estos estados financieros.


Francisco Antonio Rodríguez
Alcalde Municipal




Isabel Mejía
Tesorera




Melissa Mateo
Contador



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 2 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-001376-4 **DENOMINACION:** Cuenta Regalia Pascual

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

01/12/2025

63,462.81

MAS:

Depósitos

0.00

Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora

1,812,500.00

Aviso de Crédito

5,000.00

SUB-TOTAL

1,817,500.00

MENOS:

Cheques Emitidos

1,877,092.31

Transferencias

0.00

Aviso de Débito

0.00

SUB-TOTAL

1,877,092.31

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

31/12/2025

3,870.50

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

142,788.44

MAS:

Depósitos en Tránsito

0.00

Transferencias en Tránsito

20,000.00

Aviso de Débito y otros del mes

0.00

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

20,000.00

MENOS:

Cheques en Tránsito

128,209.30

Cheques en Tránsito fuera del Sistema

0.00

Transferencias en Tránsito

0.00

Aviso de Crédito y otros del mes

30,708.64

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

158,917.94

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

3,870.50



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 2 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-001784-0 **DENOMINACION:** Cuenta Receptora

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	<u>01/12/2025</u>	10,995,977.16
-------------------------------	-------------------	----------------------

MAS:

Depósitos	5,970,352.69
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	0.00
Aviso de Crédito	0.00

SUB-TOTAL		5,970,352.69
------------------	--	---------------------

MENOS:

Cheques Emitidos	0.00
Transferencias	16,954,409.90
Aviso de Débito	349.95

SUB-TOTAL		16,954,759.85
------------------	--	----------------------

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	<u>31/12/2025</u>	11,570.00
--	-------------------	------------------

BALANCE SEGÚN BANCO AL	<u>31/12/2025</u>	0.00
-------------------------------	-------------------	-------------

MAS:

Depósitos en Tránsito	11,800.00
Transferencias en Tránsito	0.00
Aviso de Débito y otros del mes	0.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL		11,800.00
------------------	--	------------------

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	230.00
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL		230.00
------------------	--	---------------

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	<u>31/12/2025</u>	11,570.00
--	-------------------	------------------



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7125 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-001374-8 **DENOMINACION:** Cuenta de Personal

BALANCE SEGÚN LIBRO AL	<u>01/12/2025</u>	1,257,864.76
-------------------------------	-------------------	---------------------

MAS:

Depósitos	0.00
Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora	1,972,433.04
Aviso de Crédito	0.00

SUB-TOTAL		1,972,433.04
------------------	--	---------------------

MENOS:

Cheques Emitidos	2,669,392.97
Transferencias	38,049.34
Aviso de Débito	131,705.66

SUB-TOTAL		2,839,147.97
------------------	--	---------------------

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL	<u>31/12/2025</u>	391,149.83
--	-------------------	-------------------

BALANCE SEGÚN BANCO AL	<u>31/12/2025</u>	293,492.08
-------------------------------	-------------------	-------------------

MAS:

Depósitos en Tránsito	0.00
Transferencias en Tránsito	0.00
Aviso de Débito y otros del mes	952,247.53
Transferencias Provisionales	0.00

SUB-TOTAL		952,247.53
------------------	--	-------------------

MENOS:

Cheques en Tránsito	854,589.78
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		854,589.78
------------------	--	-------------------

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL	<u>31/12/2025</u>	391,149.83
--	-------------------	-------------------



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 2 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-001373-0 **DENOMINACION:** Cuenta de Servicios Municipales

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

01/12/2025

269,578.23

MAS:

Depósitos

0.00

Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora

5,669,417.24

Aviso de Crédito

0.00

SUB-TOTAL

5,669,417.24

MENOS:

Cheques Emitidos

4,293,830.08

Transferencias

1,420,000.00

Aviso de Débito

95,975.88

SUB-TOTAL

5,809,805.96

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

31/12/2025

129,189.51

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

2,674,215.27

MAS:

Depósitos en Tránsito

0.00

Transferencias en Tránsito

0.00

Aviso de Débito y otros del mes

444,644.17

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

444,644.17

MENOS:

Cheques en Tránsito

2,969,669.93

Cheques en Tránsito fuera del Sistema

0.00

Transferencias en Tránsito

20,000.00

Aviso de Crédito y otros del mes

0.00

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

2,989,669.93

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

129,189.51



Form. _____
Aprobado por _____

CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7 1 2 5 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-002003-5 **DENOMINACION:** Cuenta Educacion, Salud y Genero

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

01/12/2025

9,457.86

MAS:

Depósitos

0.00

Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora

247,489.32

Aviso de Crédito

0.00

SUB-TOTAL

247,489.32

MENOS:

Cheques Emitidos

214,050.00

Transferencias

0.00

Aviso de Débito

0.00

SUB-TOTAL

214,050.00

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

31/12/2025

42,897.18

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

190,683.75

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

125,050.00

Cheques en Tránsito fuera del Sistema

0.00

Transferencias en Tránsito

0.00

Aviso de Crédito y otros del mes

22,736.57

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

147,786.57

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

42,897.18



CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

CODIGO INSTITUCIONAL: 7125 **ENTIDAD MUNICIPAL:** Ayuntamiento Municipal de San Rafael del Yuma
No. CUENTA DE BANCO: 270-001375-6 **DENOMINACION:** Cuenta de Inversion

BALANCE SEGÚN LIBRO AL

01/12/2025

1,116,686.86

MAS:

Depósitos

0.00

Transferencias Recibidas de la Cta. Receptora

8,672,570.30

Aviso de Crédito

0.00

SUB-TOTAL

8,672,570.30

MENOS:

Cheques Emitidos

4,913,998.69

Transferencias

0.00

Aviso de Débito

6,491.04

SUB-TOTAL

4,920,489.73

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

31/12/2025

4,868,767.43

BALANCE SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

7,026,793.12

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

2,042,970.98

Cheques en Tránsito fuera del Sistema

0.00

Transferencias en Tránsito

0.00

Aviso de Crédito y otros del mes

115,054.71

Transferencias Provisionales

0.00

SUB-TOTAL

2,158,025.69

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL

31/12/2025

4,868,767.43

