

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

| Nombre              | No. Cuenta   | Banco       | Monto         |            |
|---------------------|--------------|-------------|---------------|------------|
|                     |              |             | 2025          | 2024       |
| Cuenta Personal     | 190-101990-7 | Banreservas | 84.49         | 32,293.92  |
| Cuenta Serv. Munic. | 190-400003-4 | Banreservas | 1,702,278.83  | 333.77     |
| Cta. Genero y Salud | 190-202135-2 | Banreservas | 2,556.65      | 20,697.01  |
| Cuenta Inversion    | 190-101991-5 | Banreservas | 11,497,943.05 | 13,913.86  |
| Cuenta Regalia      | 190-201736-3 | Banreservas | 48.96         | -          |
| Cuenta Proyecto     | 960-383649-5 | Banreservas | 60,615.54     | 62,715.54  |
| Cuenta Regalia      | 190-102044-1 | Banreservas | -             | -          |
| Total Efectivo      |              |             | 13,263,527.52 | 129,954.10 |

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de Diciembre 2025, es como sigue:

| Descripción                                 | 2025       | 2024       |
|---------------------------------------------|------------|------------|
|                                             | Monto      | Monto      |
| Material de limpieza                        | 14,280.00  | 1,810.00   |
| Papel de escritorio                         | 19,872.36  | 4,800.00   |
| Útiles de escritorio, oficina e informática | 258,144.64 | 259,852.00 |
| Otros repuestos y accesorios menores        | 2,528.39   | 9,742.60   |
| Total                                       | 294,825.39 | 276,204.60 |

Nota # 9 Propiedad planta y equipo.

|                                    | Terreno | Infraestructura | Edificio y componentes | Maq. Y Equipos | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp y otros | Construcciones en Procesos y Mejoras | Total         |
|------------------------------------|---------|-----------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|
| Costos de adquisición              | -       | 15,457,148.99   | 12,000,000.00          | 6,738,396.84   | 2,004,488.84           | 4,963,543.00          | 13,226,117.37                        | 54,389,695.04 |
| Adiciones                          | -       | 5,418,939.58    |                        |                | 94,300.00              |                       | 750,039.02                           | 6,263,278.60  |
| Retiros                            |         |                 |                        |                |                        |                       |                                      |               |
| otros                              |         |                 |                        |                |                        |                       |                                      |               |
| Transferencias                     |         |                 |                        |                |                        |                       |                                      |               |
| Saldo al final del periodo         | -       | 20,876,088.57   | 12,000,000.00          | 6,738,396.84   | 2,098,788.84           | 4,963,543.00          | 13,976,156.39                        | 60,652,973.64 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo   | -       | 841,060.41      | 1,137,000.00           | 2,760,409.00   | 717,772.29             | 1,884,254.07          |                                      | 7,340,495.77  |
| Cargo del periodo                  | -       | 417,521.77      | 240,000.00             | 673,839.68     | 209,878.88             | 496,354.30            |                                      | 2,037,594.64  |
| Retiros                            |         |                 |                        |                |                        |                       |                                      |               |
| Saldo al final del periodo         | -       | 1,258,582.18    | 1,377,000.00           | 3,434,248.68   | 927,651.17             | 2,380,608.37          |                                      | 9,378,090.41  |
| Prop. planta y equipos neto (2025) | -       | 19,617,506.39   | 10,623,000.00          | 3,304,148.16   | 1,171,137.67           | 2,582,934.63          | 13,976,156.39                        | 51,274,883.23 |

Nota 10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

| NOMBRES                          | DETALLES                                                                        | 2025       | 2024       |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Plaza Los Amaury                 | Compra de Piezas, Mantenimientos y Reparaciones                                 | 90,740.00  | 17,000.00  |
| Taller y Repuestos Matos         | Mantenimientos y Reparaciones                                                   | 11,400.00  | -          |
| Colmado Andy                     | Compra de Materiales, Extensión y Regleta                                       | 7,390.00   | 3,710.00   |
| Boston Gas                       | Compra de Gas (GLP)                                                             | 5,775.00   | -          |
| Comput-Service R&R, EIRL         | Compra de Materiales de oficina y Servicios                                     | 80,000.00  | -          |
| Angel Emilio Díaz Díaz           | Reparaciones de Neumaticos                                                      | 5,450.00   | -          |
| Colmado Delsa                    | Compra de alimentos y Bebidas                                                   | 4,500.00   | 1,985.00   |
| Rodriguez Pimentel Grup, SRL     | Reparación de Gredal John Deere                                                 | 257,247.00 | -          |
| Ruben Dario Peralta Cruz         | Celebración del día de San Juan Bautista (Corrida de Caballos 24 de junio 2024) | 85,200.00  | -          |
| Agroquímica La Solución          | Compra de Poto Mas, 2-4-D, Botas, Bomba de Agua entre otros                     | 19,450.00  | -          |
| Impresora KR, SRL                | Compra de Recibo de Ingreso                                                     | 22,420.00  | -          |
| Báez Multiservicios              | Compra de Materiales de Oficina                                                 | 18,650.00  | -          |
| Mecanico                         | Mano de Obra                                                                    | 6,375.00   | -          |
| Lukymar Solution                 | Compra Puertas y Ventanas en Cristal                                            |            | 69,180.00  |
| Ferretería Adames Castillos, SRL | Compra de Cemento, Zinc, Pintura, Madera entre otros                            | -          | 86,524.90  |
| TOTAL                            |                                                                                 | 614,597.00 | 178,399.90 |



Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio

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

| Descripción            | 2025          | 2024          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Capital                | 33,008,861.99 | 33,008,861.99 |
| Resultados Acumulados  | 12,578,147.16 | 12,578,147.16 |
| Resultados del Periodo | 18,631,629.99 | -             |
| Total                  | 64,218,639.14 | 45,587,009.15 |

Nota# 13 Impuestos propios

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de junio de 2025 es como sigue:

| Descripción                           | 2025       | 2024       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Anuncios, muestras y carteles         | -          | -          |
| Impuesto sobre registro de documentos | 6,600.00   | 5,300.00   |
| Impuesto sobre lidas de gallo         | -          | 1,500.00   |
| Licencias de construcción             | 110,700.00 | 160,000.00 |
| Total                                 | 117,300.00 | 166,800.00 |

Nota# 14 Transferencias y donaciones

Un detalle del ingreso por Transferencias y donaciones al 31 de junio de 2025 es como sigue:

| Descripción                                                            | 2025          | 2024          |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ordinaria según ley (Corriente) Ministerio de Interior y Policía       | 21,884,186.00 | 21,884,186.90 |
| Extraordinarias Corriente Ministerio de Interior y Policía             | 3,000,000.00  | -             |
| Ordinaria según ley (Capital) Ministerio de Interior y Policía         | 19,994,421.20 | 14,589,458.10 |
| transferencia de capital Secretariado Administrativo de la presidencia | 14,449,783.19 | 6,057,080.20  |
| Transferencia Corrientes De instituciones públicas descentralizadas    | 500,000.00    | -             |
| Tranferencia de capital De instituciones públicas descentralizadas     | 1,013,971.76  | 150,000.00    |
| Total                                                                  | 60,842,362.15 | 42,680,725.20 |

Nota# 15 Ingresos por Contraprestación

Un detalle del ingreso por Recargos, multas y otros ingresos al 31 de junio de 2025 es como sigue:

| Descripción                              | 2025       | 2024       |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Tasa a la matanza de animales            | 7,600.00   | 7,900.00   |
| Inhumación y exhumación                  | 0.00       | -          |
| Expedición certificaciones               | 0.00       | 600.00     |
| Recolección desechos sólidos             | 140,850.00 | 168,650.00 |
| Arrendamiento de terrenos en cementerios | 4,000.00   | 2,000.00   |
| Otras tasas                              | 120,100.00 | 26,900.00  |
| Total                                    | 272,550.00 | 206,050.00 |

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

| Descripción                                | 2025          | 2024          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sueldos fijos                              | 13,821,160.48 | 14,259,299.18 |
| Sueldo Anual #13                           | 562,030.69    | 964,099.97    |
| Jornales                                   | 673,400.00    | 863,957.94    |
| Compensaciones especiales                  | 100,000.00    | 212,432.00    |
| Dietas en el país                          | 102,525.79    | 67,500.00     |
| Gastos de representación en el país        | 299,850.00    | 326,600.00    |
| Contribuciones al seguro de salud          | 433,297.33    | 352,929.59    |
| Contribuciones al seguro de pensiones      | 443,888.24    | 378,909.97    |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral | 44,672.16     | 60,966.84     |
| Empleados temporales                       | 2,820,792.00  | -             |
| Total                                      | 19,301,616.69 | 17,486,695.49 |

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         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas | -            | 47,000.00    |
| Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas | 3,214,730.96 | 1,233,100.00 |
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas | 174,700.00   | 137,170.00   |
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas | 0.00         | 27,000.00    |
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas | 0.00         | 199,900.00   |
| Total                                                | 3,389,430.96 | 1,644,170.00 |





**Nota# 19 Suministro y materiales para consumo**

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

| Descripción                                              | 2025         | 2024         |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Alimentos y bebidas para personas                        | 506,728.00   | 753,274.00   |
| Papel de escritorio                                      | 21,910.00    | 38,047.49    |
| Libros, revistas y periódicos                            | 24,000.00    | 18,000.00    |
| Llantas y neumáticos                                     | 30,400.00    | 178,685.00   |
| Gasolina                                                 | 534,387.80   | 803,248.96   |
| Gasoil                                                   | 1,936,235.40 | 2,436,285.40 |
| Útiles de cocina y comedor                               | 0.00         | 37,640.00    |
| Gas GLP                                                  | 67,997.00    | 34,684.20    |
| Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática | 0.00         | 335,868.50   |
| Productos eléctricos y afines                            | 650,196.72   | 539,640.70   |
| Total                                                    | 3,771,854.92 | 5,175,374.25 |

**Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización**

**Nota# 19 Gasto de depreciación**

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

| Descripción                         | 2025         | 2024         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Gastos de Infraestructura           | 417,521.77   | 309,142.98   |
| Gastos de Edif. Y componente        | 240,000.00   | 240,000.00   |
| Gastos de Maq. Y Equipos            | 673,839.68   | 673,839.68   |
| Gastos de Mob Y Equipos de Oficinas | 209,878.88   | 200,448.88   |
| Equipo Transp y otros               | 496,354.30   | 496,354.30   |
| Total                               | 2,037,594.64 | 1,919,785.85 |

**Nota# 21 Otros gastos**

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

| Descripción                                                               | 2025          | 2024         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Publicidad y propaganda                                                   | 11,500.00     | 32,788.00    |
| Impresión, encuadernación y rotulación                                    | 24,780.00     | 71,195.00    |
| Servicios de informática y sistemas computarizados                        | 287,800.67    | 250,800.00   |
| Otros servicios técnicos profesionales                                    | 290,073.28    | 334,500.00   |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 923,716.24    | 1,111,190.86 |
| Mantenimiento y reparación de mobiliarios y equipos de oficina            | 2,500.00      | 1,500.00     |
| Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones                    | 1,662,505.03  | 5,246,337.17 |
| Seguro de bienes muebles                                                  | -             | 4,782.92     |
| Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación                 | 1,257,450.00  | 1,066,000.00 |
| Alquileres y rentas de edificaciones y locales                            | 154,000.00    | 220,000.00   |
| Servicios telefónico de larga distancia                                   | 93,745.13     | 102,392.83   |
| Viáticos dentro del país                                                  | 12,300.00     | 27,000.00    |
| Viáticos fuera del país                                                   | 12,015.00     | 53,000.00    |
| Reparaciones y mantenimientos                                             | -             | -            |
| Eventos generales                                                         | 725,190.00    | 630,973.99   |
| Servicios de pintura y derivados con fines de higiene y embellecimiento   | 154,915.01    | 37,024.31    |
| Servicios de pintura y derivados con fines de higiene y embellecimiento   | -             | 360,571.72   |
| Obras para edificación residencial (viviendas)                            | 8,408,786.16  | -            |
| Total                                                                     | 14,021,276.52 | 9,550,056.80 |

**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 | 78,808.43 | 59,559.76 |
| Total                         | 78,808.43 | 59,559.76 |

