

Ayuntamiento Municipal de Mella

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO 1

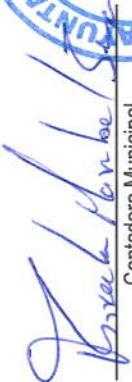
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	
Descripción	Monto
INVERSIONES CALAZAN (Nº Documento 0)	56.194,31
Total Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	56.194,31

Ayuntamiento Municipal de Mella
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	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023	45.234.231,99			18.175.303,44	63.409.535,43
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				1.545.689,75	1.545.689,75
Saldo al 31 de diciembre del 2024	45.234.231,99			19.720.993,19	64.955.225,18
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-258.984,88	-258.984,88
Resultado del periodo				7.662.590,92	7.662.590,92
Saldo al 31 de diciembre del 2025	45.234.231,99			27.124.599,23	72.358.831,22


Contralora Municipal




Alcalde Municipal



Las notas son parte integral de estos estados financieros.
12/1/2026 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Mella

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	32.757.792,52	32.757.537,52	100,00%	255,00
1.1 IMPUESTOS	340.800,00	340.550,00	99,93%	250,00
1.4 TRANSFERENCIAS	31.113.158,06	31.113.153,06	100,00%	5,00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	114.950,00	114.950,00	100,00%	0,00
1.6 OTROS INGRESOS	91.800,00	91.800,00	100,00%	0,00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.097.084,46	1.097.084,46	100,00%	0,00
2 Gastos Totales	32.757.792,52	29.506.832,66	90,08%	3.250.959,86
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	10.847.003,41	10.749.272,33	99,10%	97.731,08
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3.263.086,00	3.016.480,53	92,44%	246.605,47
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	4.187.351,01	3.614.550,36	86,32%	572.800,65
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.844.344,00	3.825.341,74	99,51%	19.002,26
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3.101.150,00	3.043.415,31	98,14%	57.734,69
2.7 OBRAS	7.104.601,96	4.887.144,95	68,79%	2.217.457,01
2.9 GASTOS FINANCIEROS	96.148,05	60.152,53	62,56%	35.995,52
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	314.108,09	310.474,91	98,84%	3.633,18
Resultado financiero	0,00	3.250.704,86		


Contadora Municipal



Contralora Municipal


Alcalde Municipal



Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	340.550,00	335.700,00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	206.750,00	187.925,00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	31.113.153,06	23.416.608,00
Otros cobros	84.455,21	
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	-3.825.341,74	-3.998.115,00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	-10.749.272,33	-10.361.745,29
Pagos por contribuciones a la seguridad social		-171.298,54
Pagos a proveedores	-3.614.550,36	-3.728.726,06
Pagos de intereses	-60.152,53	-74.804,43
Otros pagos	-4.239.927,73	-2.863.576,03
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	9.255.663,58	2.741.967,65
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	-5.277.242,53	-1.709.190,11
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	-1.428.540,11	-2.585.231,77
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	-6.705.782,64	-4.294.421,88
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas		660.000,00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas		-660.473,02
Otros pagos	-304.805,33	
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-304.805,33	-473,02
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	2.245.075,61	-1.552.927,25
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	1.025.829,25	2.578.756,50
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3.270.904,86	1.025.829,25



[Firma]
Contadora Municipal

Contralora Municipal



[Firma]
Alcalde Municipal

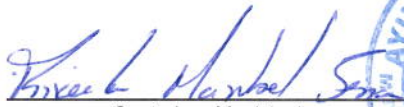
Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Fecha Impresión: 12/1/2026 SIAFIM

Pág. 1 de 1

Ayuntamiento Municipal de Mella
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	2025	2024
INGRESOS		
Impuestos (Nota 12)	340.550,00	335.700,00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 13)	206.750,00	187.925,00
Transferencias y Donaciones (Nota 14)	31.113.153,06	23.416.608,00
TOTAL INGRESOS	31.660.453,06	23.940.233,00
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)	10.749.272,33	10.533.043,83
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 16)	3.825.341,74	3.998.115,00
Suministros y materiales para consumo (Nota 17)	3.614.550,36	3.728.726,06
Gasto de depreciación y amortización (Nota 18)	1.514.287,03	1.196.277,90
Otros gastos (Nota 19)	4.234.258,15	2.863.576,03
Gastos financieros (Nota 20)	60.152,53	74.804,43
TOTAL GASTOS CORRIENTES	23.997.862,14	22.394.543,25
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	7.662.590,92	1.545.689,75


 Contadora Municipal



 Contralora Municipal

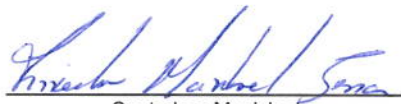

 Alcalde Municipal



De la nota 12 a la nota 20 son parte integral de este estado financiero.
 12/1/2026 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Mella
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)	3.270.904,86	1.025.829,25
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.270.904,86	1.025.829,25
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	69.151.120,67	63.952.625,06
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	69.151.120,67	63.952.625,06
TOTAL ACTIVOS	72.422.025,53	64.978.454,31
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	56.194,31	23.229,13
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)	7.000,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	63.194,31	23.229,13
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 11)	45.234.231,99	45.234.231,99
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) (Nota 11)	7.662.590,92	1.545.689,75
Resultados acumulados (Nota 11)	19.462.008,31	18.175.303,44
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	72.358.831,22	64.955.225,18
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	72.422.025,53	64.978.454,31


 Contadora Municipal


 Alcalde Municipal



 Contralora Municipal

De la nota 7 a la nota 11 son parte integral de este estado financiero.
 15/1/2026 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Mella
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	302.994,67	26.954,67
Genero y Salud	43.690,39	18.557,66
Cuenta para nómina GL	66.735,46	80.391,02
Cuentas para Inversión	2.842.522,34	886.725,90
Cuentas Receptoras	1.762,00	0,00
Otras Cuentas especiales	13.200,00	13.200,00
TOTAL	3.270.904,86	1.025.829,25

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

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	56.194,31	23.229,13
TOTAL	56.194,31	23.229,13

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	7.000,00	0,00
TOTAL	7.000,00	0,00

Activos Netos / Patrimonio (Nota 11)

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

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	45.234.231,99	45.234.231,99
Resultados de ejercicios anteriores	19.720.993,19	0,00
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-258.984,88	0,00
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	7.662.590,92	1.545.689,75
TOTAL	72.358.831,22	46.779.921,74

Las notas en las páginas 1 a 1 son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Mella

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
Impuesto sobre beneficios por explotación minera	270.000,00	240.000,00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	58.700,00	80.000,00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	0,00	15.700,00
Impuestos y permisos sobre trámites	9.400,00	0,00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	2.450,00	0,00
TOTAL	340.550,00	335.700,00

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
Otros ingresos sin contraprestación diversos	0,00	200,00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	88.450,00	43.400,00
Ingresos por otras ventas de servicios	7.500,00	6.600,00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	91.800,00	124.925,00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	12.500,00	0,00
Certificaciones vida y costumbre	1.300,00	10.100,00
Compensación por derecho al uso del espacio público aéreo	0,00	2.700,00
Registro de actos civiles	5.200,00	0,00
TOTAL	206.750,00	187.925,00

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	15.100.732,00	14.024.452,08
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	500.000,00	0,00

no financieras		
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	60.000,00	75.000,00
Transferencias de capital de la Administración Central	15.452.421,06	9.317.155,92
TOTAL	31.113.153,06	23.416.608,00

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	7.857.800,00	7.738.534,90
Sueldos de personal nominal	989.000,00	0,00
Jornales	0,00	714.000,00
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	261.690,00	477.000,00
Sueldos al personal por servicios especiales	13.500,00	1.500,00
Salario de navidad	651.882,33	631.610,39
Prima de transporte	696.900,00	380.000,00
Compensaciones especiales	0,00	8.000,00
Dietas en el país	51.200,00	188.900,00
Gastos de representación en el país	227.300,00	222.200,00
Contribuciones al seguro de salud	0,00	131.453,74
Contribuciones al seguro de pensiones	0,00	37.600,80
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	0,00	2.244,00
TOTAL	10.749.272,33	10.533.043,83

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	3.329.213,25	3.998.115,00
Becas y viajes de estudio	313.128,49	0,00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	183.000,00	0,00
TOTAL	3.825.341,74	3.998.115,00

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.	172.652,75	172.801,40
Especies timbradas y valbradas consumidas	97.599,20	16.756,00
Artículos de caucho consumidos	54.781,92	0,00
Llantas y neumáticos	48.999,99	68.105,88
Productos metálicos y sus derivados	11.818,00	0,00
Combustibles consumidos	2.743.530,73	2.743.774,20
Útiles de escritorio, oficina Informática y enseñanza consumidos	32.122,94	100.000,00
Productos eléctricos y afines consumidos.	403.923,88	225.864,00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	49.120,95	401.424,58
TOTAL	3.614.550,36	3.728.726,06

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	418.342,20	418.342,20
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	918.474,48	704.999,88
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	6.108,41	0,00
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	100.957,83	58.698,87
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	37.628,40	12.542,80
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	933,36	0,00
Depreciaciones de obras marítimas y fluviales	89,08	0,00
Depreciaciones de centrales y redes de comunicación y energía	5.781,87	0,00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	25.971,40	1.694,15
TOTAL	1.514.287,03	1.196.277,90

Otros gastos (Nota 19)

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

Descripción	2025	2024
Servicio de internet y televisión por cable	17.500,00	31.500,00
Publicidad y propaganda	35.500,00	2.000,00

Impresión y encuadernación	81.175,03	0,00
Viáticos dentro del país	20.000,00	0,00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	7.500,00	4.000,00
Seguro de bienes muebles	67.783,97	0,00
Otros seguros	0,00	36.238,72
Reparaciones y obras menores en edificaciones	365.331,08	487.430,00
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	184.000,00	40.000,00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	33.059,50	263.393,49
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	515.938,11	230.887,68
Otras reparaciones y obras menores	751.556,51	113.602,00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	388.863,95	238.664,14
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	0,00	103.500,00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	18.750,00	6.350,00
Servicio de Informática y sistemas computarizados	234.000,00	180.796,00
Otros servicios técnicos y profesionales	342.250,00	419.150,00
Servicios de fumigación	41.550,00	17.500,00
Servicios de Organización de eventos generales	16.000,00	0,00
Servicios de Organización de festividades	1.113.500,00	688.564,00
TOTAL	4.234.258,15	2.863.576,03

Gastos financieros (Nota 20)

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

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	0,00	17.612,16
Gastos por comisiones sobre efectivo	60.152,53	57.192,27
TOTAL	60.152,53	74.804,43

Obras en Proceso (Proyectos de Inversión) Valor RD\$

Institución: Ayuntamiento Municipal de Mella
 Título: 7079
 Año: DICIEMBRE - 2025

Detalles	Fecha de Inicio de	Fecha estimada de Terminación de	Total Presupuestado	Monto Ejecutado	Monto por Ejecutar	Observación
INSTRUCCION DE ACERAS Y CONTENES	#####		3.615.627,06	1.428.540,11	2.187.086,95	
			3.615.627,06	1.428.540,11	2.187.086,95	
Total General						

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

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)	23.150.000,00	18.684.962,82	20.917.110,51	188.142,00	891.195,10	7.050.000,00	2.585.231,77	73.466.642,20
Adiciones	0,00	2.240.827,22	0,00	369.585,00	112.135,31	2.561.695,00	1.428.540,11	6.712.782,64
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	-2.585.231,77	-2.585.231,77
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias	0,00	2.585.231,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585.231,77
Saldo al Final del Período	23.150.000,00	23.511.021,81	20.917.110,51	557.727,00	1.003.330,41	9.611.695,00	1.428.540,11	80.179.424,84
Depreciación acumulada al inicio del Período	0,00	-570.642,99	-2.839.947,69	-12.542,80	-335.883,67	-5.754.999,99	0,00	-9.514.017,14
Cargo del periodo	0,00	-31.842,35	-418.342,20	-44.670,17	-100.957,83	-918.474,48	0,00	-1.514.287,03
Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final del periodo	0,00	-602.485,34	-3.258.289,89	-57.212,97	-436.841,50	-6.673.474,47	0,00	-11.028.304,17
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	23.150.000,00	22.908.536,47	17.658.820,62	500.514,03	566.488,91	2.938.220,53	1.428.540,11	69.151.120,67

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Mella
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ANEXO 2

Transferencias y Donaciones (Nota 14)

Cuenta	FF	FE	OF	IO	Institución Otorgante	Monto
Transferencias corrientes de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	13.975.732,00
Transferencias corrientes de la Administración Central	50	5011	109	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	1.125.000,00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras	40	9992	103	5121	LIGA MUNICIPAL DOMINICANA	500.000,00
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	40	9992	103	6123	EMPRESA DE GENERACION HIDROELECTRICA DOMINICANA (EGEHD)	60.000,00
Transferencias de capital de la Administración Central	10	100	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	3.615.627,06
Transferencias de capital de la Administración Central	10	100	104	0201	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	2.144.640,00
Transferencias de capital de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	9.317.154,00
Transferencias de capital de la Administración Central	50	5011	109	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	375.000,00
Total						31.113.153,06