

Estado de Situación

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción		2025	2024
Receptora	120-210722-0	13,872,809.27	441,065.01
Genero y Salud	120-210866-8	46,535.13	23,586.06
Servicios municipales	120-400004-0	312,355.61	208,515.95
Inversión	120-204598-4	1,356,934.96	472,814.13
Personal	120-2009810-7	235,197.06	58,612.27
Fianza	120-400005-8	-	-
Regalia	120-205198-4	100,121.75	31,697.51
Total		15,923,953.78	1,236,290.93

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción		2025	2024
Material de Limpieza		8,960.00	9,250.00
Utiles de cocina y comedor		51,250.00	52,500.00
Utiles de escritorio, oficina e informatica		4,860.00	5,360.00
Otros respuestos y accesorios menores			26,000.00
Total		65,070.00	93,110.00

Nota# 09 Cuentas por cobrar a largo plazo

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción		2025	2024
Nichos A		67,900.00	95,200.00
Nichos B			
Cuadros		11,000.00	18,000.00
Bóveda			136,000.00
Total		78,900.00	249,200.00

Nota # 10 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Propiedad planta y equipo								
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición diciembre 2024	2,200,000.00	25,792,745.94	17,640,000.00	3,195,000.00	479,115.12	4,067,049.38	19,965,471.67	73,339,382.11
Adiciones	-	-	-	-	-	1,233,984.86	6,666,259.65	7,900,244.51
Superavit por Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	2,200,000.00	25,792,745.94	17,640,000.00	3,195,000.00	479,115.12	5,301,034.24	26,631,731.32	81,239,626.62
Dcp. Acum. al inicio del periodo	-	1,403,854.92	(1,418,400.00)	(1,313,500.00)	(157,961.31)	1,220,114.82	-	5,513,831.05
Cargo del periodo	-	515,854.92	(352,800.00)	(319,500.00)	(47,911.51)	530,103.42	-	1,766,169.85
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	1,919,709.84	(1,771,200.00)	(1,633,000.00)	(205,872.82)	1,750,218.24	-	7,280,000.90
Prop. planta y equipos neto 31 de diciembre 2025	2,200,000.00	23,873,036.10	15,868,800.00	1,562,000.00	273,242.30	3,550,816.00	26,631,731.32	73,959,625.72

Nota # 11 Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción		2025	2024
EMS Group, SRL			-
Ferreteria Ochoa SA		46,037.51	19,053.51
Repuestos y accesorios Norteños			-
Ramona Mercedes Báez			-
Juan Ernesto Ureña Rodriguez			10,500.00
Grupo Cometa SAS		41,800.00	17,399.99
Bordados Y Uniformes Marte Fdez SRL			21,240.00
Genaro Garcia		5,360.00	5,410.00
Total		93,197.51	73,603.50

Nota # 12 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la composición del capital de la institución es con

Descripción		2025	2024
Capital Inicial		37,483,400.59	37,483,400.59
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)		20,662,576.08	(518,497.55)
Resultado acumulado		31,847,147.90	32,365,645.45
Ajuste al patrimonio		(58,772.58)	-
Total Patrimonio		89,934,351.99	69,330,548.49

Estado de Rendimiento

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Anuncios, muestras y carteles	17,760.00	
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	37,900.00	4,800.00
Impuesto sobre registro de documentos	128,975.00	187,950.00
Impuesto sobre billares	6,400.00	9,600.00
Licencias de construcción	278,452.00	377,484.26
Construcción de rampas con exceso de metros lineales	1,600.00	
Otros impuestos diversos	106,400.00	
Construcción nichos, fosas y panteones	5,000.00	3,000.00
Total	582,487.00	582,834.26

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Inhumación y exhumación	42,200.00	34,500.00
Expedición certificaciones	8,900.00	3,000.00
Recolección desechos sólidos	118,100.00	142,250.00
Certificación uso de suelo	12,500.00	12,500.00
Galleras	205,000.00	300,000.00
Nichos en cementerio	589,600.00	741,700.00
Balnearios	253,000.00	207,300.00
Matanza y expendio de carnes	69,540.00	59,000.00
		1,000.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	2,500.00	33,000.00
Total	1,301,340.00	1,534,250.00

Nota# 15 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencia corrientes por ley	16,424,244.32	17,679,417.20
Transferencia de capital por ley	10,949,496.00	9,694,396.80
Transferencia de capital de instituciones descentralizada (LMD)	14,400,634.27	-
Total	41,774,374.59	27,373,814.00

Nota # 16 Recargos multas y otros ingresos

	2025	2024
Otros impuestos diversos	-	100,000.00
Total	-	100,000.00

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

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

Descripción	2025	2024
Contribuciones al seguro de pensiones	871,195.52	936,613.35
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	102,508.94	103,590.52
Contribuciones al seguro de salud	1,029,578.53	1,070,547.20
Dietas en el país	7,000.00	38,000.00
Gastos de representación en el país	283,060.01	295,520.00
Incentivo por Rendimiento Individual	263,899.99	374,300.00
Pago de horas extraordinarias	134,100.00	308,300.00
Prestación laboral por desvinculación	-	32,666.00
Sueldo Anual No. 13	854,943.79	854,387.72
Sueldos al personal fijo en trámite de pensiones	438,753.27	478,530.84
Sueldos empleados fijos	9,575,280.05	9,807,389.25
Suplencias	86,500.00	72,000.00
Total	13,646,820.10	14,371,844.88

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 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	607,382.40	878,332.52
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	374,320.00	-
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines	324,000.00	318,000.00
Total	1,305,702.40	1,196,332.52

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2025	2024
Gas GLP	4,355.00	6,285.04
Gasoil	1,626,093.10	1,958,050.21
Gasolina	70,929.76	103,244.45
Lubricantes	-	-
Papel de escritorio	3,242.16	-
Prendas y accesorios de vestir	39,971.35	19,888.00
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreati	177,274.30	258,770.25
Útiles y materiales de limpieza e higiene	-	-
Total	1,921,865.67	2,346,237.95

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripción	2025	2024
Depreciacion Infraestructura	515,854.92	515,854.92
Depreciación de edificios	352,800.00	352,800.00
Depreciación maquinaria y equipo	319,500.00	319,500.00
Depreciación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	47,911.51	40,228.84
Depreciación de equipo de transporte	530,103.42	406,704.94
Total	1,766,169.85	1,635,088.70

Nota# 21 Otros gastos

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

Descripción	2025	2024
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	-	280,000.00
Alquileres de terrenos	96,000.00	80,000.00
Eventos generales	233,786.65	186,068.92
Festividades	680,932.90	658,480.44
Impresión, encuadernación y rotulación	2,867.40	12,317.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción	1,805,350.83	5,507,250.91
Agua	-	6,000.00
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructura	818,619.45	3,116,253.35
Instalaciones eléctricas	-	-
Publicidad y propaganda	11,000.01	11,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	230,999.99	163,499.92
Servicios jurídicos	10,000.00	153,000.00
Teléfono local	39,182.42	48,699.66
Servicios de contabilidad y auditoría	140,000.00	76,500.00
Otros servicios técnicos profesionales	150,000.00	198,000.00
Seguros	-	-
Total	4,218,739.65	10,497,070.20

Nota# 22 Gastos Financieros

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

Descripción	2025	2024
Comisión y Cargos Bancarios	136,327.84	62,821.56
Total	136,327.84	62,821.56