

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2025
Pesos

CUENTAS	Nota	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		19,051,632,142	16,128,252,269
RECURSOS DISPONIBLES		11,878,785,686	9,296,529,055
Disponibilidades en Moneda Nacional	3	11,587,155,379	8,984,306,399
Anticipos de Fondos	4	291,630,307	312,222,656
BIENES FINANCIEROS		3,033,001,267	2,811,581,757
Inversiones Financieras	5	-	-
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	6	3,030,296,817	2,834,424,397
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	7	-	-
Préstamos	8	-	-
Deudores de Incierta Recuperación	9	-	-
Deudores Varios	10	2,704,450	-22,842,640
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	11	-	-
EXISTENCIAS		-	-
Existencias	12	-	-
Existencias en Tránsito	13	-	-
Productos en Proceso	14	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		4,139,845,189	4,020,141,457
Gastos Anticipados	15	-	-
Deudores por Transferencias Reintegrables	16	4,139,845,189	4,020,141,457
Otros Activos	17	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE		54,814,738,888	31,521,649,663
BIENES FINANCIEROS		-	-
Inversiones Financieras	5	-	-
Préstamos	8	-	-
Deudores de Incierta Recuperación	9	-	-
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	11	-	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		-	-
Inversiones en Empresas Relacionadas	5	-	-
BIENES DE USO		31,162,616,218	12,589,367,220
Terrenos	18	11,488,687,088	-
Edificaciones	18	11,480,488,241	860,367,151
Infraestructura Pública	18	-	-
Bienes de Uso en Leasing	18	-	4,014,393,746
Bienes de Uso por Incorporar	18	-	-
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o	18	-	-
Bienes Concesionados	18	-	-
Otros Bienes de Uso	18	9,584,682,863	8,998,137,516
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	18	-1,391,241,974	-1,283,531,193
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	18	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES		1,751,271,786	1,767,336,786
Activos Intangibles	19	1,769,836,225	1,785,901,225
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	19	-18,564,439	-18,564,439
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	19	-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
Edificaciones de Inversión	20	-	-
Terrenos de Inversión	20	-	-
Edificaciones de Inversión en Leasing	20	-	-
Terrenos de Inversión en Leasing	20	-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
Activos Biológicos	21	-	-
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	21	-	-
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	21	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		21,900,850,884	17,164,945,657
Costos de Proyectos	22	21,900,850,884	17,164,945,657
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	22	-	-
Otros Activos	17	-	-
TOTAL ACTIVOS		73,866,371,030	47,649,901,932

CUENTAS	Nota	31/12/2025	31/12/2024
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		2,225,360,809	6,695,657,276
DEUDA CORRIENTE		1,103,882,571	706,420,366
Depósitos de Terceros	4	1,103,882,571	706,420,366
DEUDA PÚBLICA			-
Deuda Pública Interna	23	-	-
OTRAS DEUDAS		1,121,478,238	5,989,236,910
Cuentas por Pagar con Contraprestación	24	920,793,611	998,130,953
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	25	-	-
Provisiones	26	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	27	-	-
Pasivos por Leasing	28	-	4,812,675,139
Pasivos por Concesiones	29	-	-
Acreedores por Transferencias Reintegrables	30	-	-
Ingresos Anticipados	31	-	-
Otros Pasivos	32	200,684,627	178,430,818
PASIVO NO CORRIENTE			-558,270,623
DEUDA PÚBLICA		-	-
Deuda Pública Interna	23	-	-
OTRAS DEUDAS		-	-558,270,623
Provisiones	26	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	27	-	-
Pasivos por Leasing	28	-	-558,270,623
Pasivos por Concesiones	29	-	-
TOTAL PASIVO		2,225,360,809	6,137,386,653
PATRIMONIO NETO		71,641,010,221	43,649,075,697
PATRIMONIO DEL ESTADO		71,641,010,221	43,649,075,697
Patrimonio Institucional	34	19,287,661,033	603,142,992
Resultados Acumulados	34	43,045,858,565	40,185,883,317
Resultado del Ejercicio	34	9,307,490,623	2,860,049,388
Ajustes de Primera Adopción	34	-	-
Otros Efectos Patrimoniales	34	-	-
INTERESES MINORITARIOS	34	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		73,866,371,030	- 49,786,462,350

FECHA: 31/03/2026

NOTA 1: Durante el ejercicio financiero 2026, la entidad efectuó una revisión de los registros contables asociados a operaciones de leasing financiero y reconocimiento de activos relacionados con edificaciones, detectándose diferencias originadas en ejercicios anteriores.

Producto de dicha revisión, se determinó que determinados registros fueron contabilizados afectando la cuenta "Resultado del Ejercicio", generando diferencias entre el Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera en el periodo 2025

En consecuencia, durante el presente ejercicio 2026 se efectuó una regularización contable por un monto de \$3.425.568.911, reclasificando el efecto desde resultados del ejercicio hacia cuentas patrimoniales de ejercicios acumulados, con el objeto de reflejar adecuadamente la naturaleza del ajuste como corrección de errores de periodos anteriores.

La regularización realizada no afecta el resultado operacional del ejercicio actual y tiene como finalidad presentar razonablemente la situación financiera y patrimonial de la entidad, conforme a la normativa contable vigente y principios aplicables del sector público.

NOTA 2: La diferencia entre los saldos de Deudores Presupuestarios del Estado de Situación Presupuestaria y las cuentas patrimoniales del Balance General asciende a M\$778.808, originada por ajustes contables de apertura y reclasificaciones de saldos efectuadas durante el ejercicio, sin incidencia en la ejecución presupuestaria del periodo.

La composición de la diferencia es la siguiente:

•Municipal: M\$497.907

•Educación: M\$-1.276.717

Los referidos ajustes se encuentran debidamente respaldados mediante los comprobantes contables correspondientes.