

Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2022
Valores en RD\$

Nota 1: Entidad Económica

El ayuntamiento municipal de Moca, la ley 176-07, la presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que pueden ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza las competencias atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunicada des 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.

Al 31 de Diciembre del 2020, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Miguel Guarocuya Cabral	Alcalde Municipal
Guillermo F. Ferreiras	Presidente Sala Capitular
Pedro José García	Vicepresidente
Janler Pérez	Regidor
Miguel Angel zapata	Regidor
Luis Manuel Díaz	Regidor
Daysi Victoria Hilarario	Regidor
Billy José Almanzar	Regidor
Francis R. Acosta	Regidor
Ramón Serafín Arroyo	Regidor
Leocadio Ant. García	Regidor
Ramona Santos	Regidor
Idelkys María Félix	Regidor
Julián S. Rodríguez	Regidor
María Teresa López	Tesorera
Bernardo Caraballo	Contralor Municipal



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 Municipal de Moca presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones d las NICESP 24 "Presentación d 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 30 de junio de 2019 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser 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 confirmada 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.

Nota 5: Base de Medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

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.



Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2022 es como

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	2022	2021
Balance anterior al 31 de diciembre 2021		400.00
Efectivo en caja en el país	42,987,168.42	
170-001554-5 - Cuenta GSM - Cuenta Ahorro	178,270.00	16,617,240.03
170-204229-1 - Funeraria Municipal - Cuenta Ahorro	875,868.94	211,720.75
170-205135-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	6,258,837.85	7,004,654.96
170-205202-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	770,854.36	696,042.86
170-102307-2 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	4,874,357.34	6,928,281.58
170-102309-9 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	38,083,230.80	12,873,454.13
170-400001-4 - Servicios Públicos Municipales - Cuenta Corriente	3,158,448.39	4,964,160.93
TOTAL	97,187,036.10	49,295,955.24

NOTA 8

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2022 es como sigue:

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	2022	2021
Prestaciones de servicios a cobrar al sector privado interno c/p	18,494,877.29	28,842,846.00
Anticipos al sector privado interno a cuenta de servicios c/p		550,000.00
TOTAL	18,494,877.29	29,392,846.00



Nota 10

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2022 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2022 y 2021 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 (2021)	18,500,000.00	25,088,915.89	176,614,579.87	16,767,111.21	2,882,902.93	18,165,000.00	59,288,569.69	317,307,079.59
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	1,724,799.94	552,141.91	1,201,830.00	12,286,477.12	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	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	18,500,000.00	25,088,915.89	176,614,579.87	18,491,911.15	3,456,044.84	19,366,830.00	71,575,046.81	333,093,328.56
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(3,798,731.10)	(2,353,137.29)	(2,011,472.37)	(5,460,474.69)	0.00	(13,623,815.45)
Cargo del periodo	0.00	(250,889.16)	(1,766,145.80)	(924,595.56)	(172,802.24)	(968,341.50)	0.00	(4,082,774.26)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(250,889.16)	(5,564,876.90)	(3,277,732.85)	(2,184,274.61)	(6,428,816.19)	0.00	(17,706,589.71)
Propiedad, planta y equipos Neto (2022)	18,500,000.00	24,838,026.73	171,049,702.97	15,214,178.30	1,271,770.23	12,938,013.81	71,575,046.81	315,386,738.85



NOTA 9

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2022 es como sigue:

Inventarios (Nota 9)	2022
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	5,618,307.00
TOTAL	5,618,307.00

NOTA 11

Un detalle de Activos intangibles al 30 de junio 2022 es como sigue:

Activos intangibles (Nota 11)	2022	2021
Programas de informática y base de datos -Valores de origen	300,000.00	
Otros bienes intangibles -Valores de origen	297,360.00	
TOTAL	597,360.00	

NOTA 12

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2022 es como sigue:

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	2022
pagos a varios proveedores	10,117,981.59
TOTAL	10,117,981.59

NOTA 13



Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2022 es como sigue:

Préstamos a corto plazo (Nota 13)	2022	2021
Préstamos de criadores del cibao	277,709.05	3,917,920.19
Préstamos coop apromer	82,273.90	-
TOTAL	359,982.95	3,917,920.19

NOTA 14

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2022 es como sigue:

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)	2022	2021
Impuesto sobre la Renta	1,814,063.75	1,739,538.83
TOTAL	1,814,063.75	1,739,538.83

NOTA 15

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 30 de junio 2022 es como sigue:

Otros pasivos corrientes (Nota 15)	2022	2021
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	1,745,683.88	1,612,724.44
Cuentas varias a pagar al sector público interno c/p	2,630,988.29	2,866,714.12
Depósitos en garantía de personas	2,091,955.81	2,091,955.81
Otros	8,250.00	31,550.00
Cooperativa	9,300.00	39,133.91
Otros	33,405.00	52,515.51
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	437,405.41	783,959.69
TOTAL	6,956,988.39	7,478,553.48



NOTA 16

Un detalle de Capital al 30 de junio 2022 es como sigue:

Capital (Nota 16)	2022	2021
Capital inicial a valores históricos	159,671,080.35	159,671,080.35
TOTAL	159,671,080.35	159,671,080.35

NOTA 17

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2022 es como sigue:

Resultados acumulados (Nota 17)	2022	2021
Resultados de ejercicios anteriores	202,920,896.65	133,297,434.73
Otros ajustes de resultados de ejercicios anteriores	55,443,325.57	-3,550,730.80
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-	129,746,703.93
TOTAL	258,364,222.22	129,746,703.93



Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 18

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2022 es como sigue:

Impuestos (Nota 18)	2022	2021
Impuestos sobre ventas condicionales de muebles	0.00	718647
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	68,457.00	88532
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	3,994,652.00	3,978,082.00
Impuestos y permisos sobre trámites	7,835,068.00	4969863.73
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	1,199,800.00	110,200.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	2,139,113.83	851969.39
Otros impuestos diversos	50.00	8,572.00
TOTAL	15,237,140.83	10,725,866.12

NOTA 19

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2022 es como sigue:

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 19)	2022	2021
Tasa a la matanza de animales	137,050.00	105,250.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	40,033.00	26,316.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	1,200.00	1,200.00
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	51,550.00	64,436.00
Casetas fijas y móviles	20,100.00	10,396.00
Limpieza de Solares yermo	577,273.17	30,152.00
Uso de rampas	6,019,305.00	480,938.56
Recolección de desechos sólidos	1,400,255.00	-
Mercado y Hospedaje	2,584,180.00	-
Nichos en Cementerio	4,818,000.00	-
Ventas de Chatarras	9,950.00	-
Cafeterías	-	-
Otros ingresos sin contraprestación diversos	-	145,000.00
TOTAL	15,658,896.17	863,688.56

NOTA 20

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2022 es como sigue:

Transferencias y Donaciones (Nota 20)	2022	2021
Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Efectivo	350,000.00	
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	56,544,918.00	51,711,420.54
Transferencias corrientes de otras entidades del sector público interno -Efectivo	50,000.00	-
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	40,158,348.00	36,725,585.46
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -	12,907,677.00	-
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Financieras -Efectivo	10,000,900.00	10,000,000.00
TOTAL	120,011,843.00	98,437,006.00

NOTA 21

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2022 es como sigue:

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)	2022	2021
Arrendamiento de Solares	231,583.00	2,503,302.00
arrendamiento de terreno cementerio	7,698,150.00	6,040,245.00
Multas por Incautacion	9,500.00	-
Ingresos Diversos	110,000.00	-
ventas de otros productos minerales no metalicos		15,000.00
Recoleccion de desechos solidos		6,380,595.00
TOTAL	8,049,233.00	14,939,142.00



NOTA 22

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2022 es como sigue:

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	2022	2021
Sueldos fijos	7,656,231.58	7,613,213.11
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	157,000.00	24,500.00
Sueldos de personal contratado e igualado	357,400.00	1,824,167.30
Sueldos de personal nominal	16,732,435.00	
Jornales	21,610,980.58	17,856,760.50
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	0.00	13,008,789.44
Sueldos al personal por servicios especiales	270,000.00	1,259,919.44
Remuneraciones por horas extraordinarias	20,000.00	60,200.00
Compensación por resultados	82,583.00	17,000.00
Gastos de representación en el país	301,500.00	
Otros beneficios por terminación	627,847.67	643,036.74
Contribuciones al seguro de salud	2,248,382.17	1,621,626.17
Contribuciones al seguro de pensiones	2,235,951.61	1,623,553.15
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	373,593.64	263,793.97
Pensiones	1,218,268.20	1,240,591.25
TOTAL	53,892,173.45	47,057,151.07

NOTA 23

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2022 es como sigue:

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 23)	2022	2021
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	3,054,048.04	1,379,942.82
Becas y viajes de estudio	674,100.00	599,800.00
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	981,577.99	1,014,986.00
Transferencias de capital a personas -Efectivo	219,478.95	377,604.04
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro -Efectivo	10,000.00	10,000.00
TOTAL	4,939,204.98	3,382,332.86



NOTA 24

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2022 es como sigue:

	2022	2021
Suministros y materiales para consumo (Nota 24)		
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	1,272,725.27	1,052,368.60
Acabados textiles consumidos	115,709.00	32,096.00
Prendas de vestir consumidas	0.00	105,925.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	112,600.00	2,301.00
Combustibles consumidos	10,834,661.90	4,678,632.49
Lubricantes consumidos	1,587,421.99	582,779.97
Productos químicos y conexos consumidos	227,240.00	2,500.00
Lantas y neumáticos consumidos	940,714.13	586,873.27
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	284,777.71	120,145.66
Materiales para limpieza consumidos	600,844.35	322,030.85
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	631,413.80	252,543.10
Útiles de cocina y comedor consumidos	21,291.73	3,940.00
Productos eléctricos y afines consumidos	4,625.00	
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	177,587.00	137,730.44
TOTAL	16,791,611.88	7,879,866.38

NOTA 25

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2022 es como sigue:

	2022	2021
Gasto de depreciación y amortización (Nota 25)		
Depreciaciones de edificios	1,766,145.80	10.02
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	968,341.50	1,604,040.21
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	924,595.56	618,981.76
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	172,802.24	343,429.22
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	250,889.16	3,499.98
TOTAL	4,082,774.26	2,569,961.19



NOTA 26**Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2022 es como sigue:**

	2022	
Otros gastos (Nota 26)		
gastos de representación en el país	301,500.00	
Teléfono local	223,403.57	
Servicio de internet y televisión por cable	57,497.37	
Publicidad y propaganda	841,510.00	
Impresión y encuadernación	164,016.71	
Viáticos dentro del país	1,103.24	
Viáticos fuera del país	220.00	
Pasajes	600,000.00	
Alquiler de tierras y terrenos	1,500,000.00	
Alquiler de edificios	4,631,900.30	
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	81,750.00	
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	101,117.00	
Otros alquileres	394,018.41	
Seguro de bienes muebles	534,001.10	
Seguro de personas	130,681.35	
Reparaciones y obras menores en edificaciones	141,489.88	
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	9,000.00	
Otras reparaciones y obras menores	3,794,911.37	
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,758,392.56	
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	121,625.00	
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	10,000.00	
Servicios de capacitación	15,000.00	
Otros servicios técnicos y profesionales	293,250.00	
Gastos judiciales	76,900.00	
Eventos generales	524,251.37	
Festividades	29,402.40	
Actuaciones deportivas	34,969.00	
Actuaciones artísticas	12,000.00	
Servicios Funerarios	8,000.00	
TOTAL	17,873,931.96	13,640,874.58



NOTA 27

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2022 es como sigue:

Gastos financieros (Nota 27)	2022	2021
Comisiones por servicios financieros	160,796.17	
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	81,877.89	800.00
TOTAL	242,674.06	800.00

