

Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024
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 comunidades 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 30 de junio del 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Miguel Guarocuya Cabral
Ramón Serafín Arroyo Cabrera
Daysi Victoria Hilario
Janler Pérez
Miguel Ángel zapata
Luis Manuel Díaz
Pedro García
Guillermo Ferreiras
Francis R. Acosta
Billy José Almánzar
Leocadio Ant. García
Ramona Santos
Idelkys María Félix
Julián S. Rodríguez
María Teresa López
Bernardo Caraballo

Alcalde Municipal
Presidente Sala Capitular
Vicepresidente
Regidor
Regidor
Regidor
Regidor
Regidor
Regidor
Regidor
Regidora
Regidora
Regidor
Tesorera
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 de 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 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 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

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Efectivo en caja en el país	0.00	19,543.00
170-204229-1 - Funeraria Municipal - Cuenta Ahorro	0.00	3,922,670.32
170-001554-5 - Cuenta GSM - Cuenta Corriente	0.00	32,387,413.44
170-205135-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	6,548,790.11	3,319,845.38
170-205202-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	270,001.34	59,081.29
170-102307-2 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	1,391,805.12	350,561.74
170-102309-9 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	33,823,867.02	1,543,131.36
170-400001-4 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	1,017,764.89	695,068.06
TOTAL	43,052,228.48	42,297,314.59

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Prestaciones de servicios a cobrar al sector público interno c/p	0.00	53,642,757.89
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	77,494,229.42	0.00
TOTAL	77,494,229.42	53,642,757.89

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales	152,006.55	0.00
Papel de escritorio	80,722.50	0.00
Lubricantes	557,797.40	0.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	615,528.48	293,512.55
Materiales para limpieza	10,457.00	0.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	0.00	3,281,261.88
TOTAL	1,416,511.93	3,574,774.43



Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	18,521,000.00	0.00
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	176,614,579.88	0.00
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	-12,629,460.22	0.00
Automóviles y camiones -Valores de origen	31,298,217.44	30,542,280.44
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	-12,789,178.29	-9,737,500.45
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos -Valores de origen	53,562.94	0.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos - Depreciaciones acumuladas *	-2,678.16	0.00
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	17,841,331.83	16,437,465.98
Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *	-6,656,890.81	-4,785,823.54
Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen	160,225.25	0.00
Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *	-18,572.58	0.00
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	7,474,719.32	7,791,028.84
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	-3,850,507.49	-2,860,096.89
Equipos de Cómputo -Valores de origen	352,830.92	0.00
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	-22,907.52	0.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	660,000.92	0.00
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	-331,381.24	0.00
Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen	78,920.00	78,920.00
Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *	-7,891.98	-23,676.00
Armas -Valores de origen	594,340.00	0.00
Armas -Depreciaciones acumuladas *	-43,411.44	0.00
Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen	0.00	18,500,000.00
Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen	0.00	176,614,579.87
Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *	0.00	-9,097,168.50
Carreteras y caminos -Valores de origen	100,000,000.00	159,686,997.31
Carreteras y caminos -Depreciaciones acumuladas *	-6,959,535.11	-4,010,489.91
Obras fluviales -Valores de origen	972,351.55	0.00
Plazas y parques -Valores de origen	78,857,167.40	0.00
Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen	345,000.00	0.00
Construcciones en proceso de carreteras y caminos	3,704,495.48	0.00
Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	1,121,586.00	0.00
Construcciones en proceso de plazas y parques	1,894,642.70	0.00
Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos	565,000.00	0.00
TOTAL	397,797,556.79	379,136,517.15



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de junio 2024 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2024 y 2023 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 (2023)	18,521,000.00	178,857,167.40	176,614,579.88	18,568,155.02	7,974,719.32	30,542,280.44	0.00	431,077,902.06
Adiciones	0.00	1,317,351.55	0.00	160,225.00	512,831.84	755,937.00	7,285,724.18	10,032,069.57
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	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	18,521,000.00	180,174,518.95	176,614,579.88	18,728,380.02	8,487,551.16	31,298,217.44	7,285,724.18	441,109,971.63
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(5,170,963.43)	(10,863,314.38)	(5,787,291.01)	(3,476,587.61)	(11,255,764.63)	0.00	(36,553,921.06)
Cargo del periodo	0.00	(1,788,571.68)	(1,766,145.84)	(942,153.96)	(728,208.64)	(1,533,413.66)	0.00	(6,758,493.78)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(6,959,535.11)	(12,629,460.22)	(6,729,444.97)	(4,204,796.25)	(12,789,178.29)	0.00	(43,312,414.84)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	18,521,000.00	173,214,983.84	163,985,119.66	11,998,935.05	4,282,754.91	18,509,039.15	7,285,724.18	397,797,556.79





Activos intangibles (Nota 11)

Un detalle de Activos intangibles al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Otros bienes intangibles -Valores de origen	0.00	21,000.00
TOTAL	0.00	21,000.00



Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	155,360.00	0.00
Otros beneficios diversos a los empleados a pagar c/p	3,730.00	0.00
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	233,552.47	0.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	112,621.56	0.00
Otras transferencias corrientes a personas a pagar c/p	4,200.00	0.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	17,743,626.48	18,135,240.44
Cuentas varias a pagar al sector público interno c/p	222,067.03	0.00
TOTAL	18,475,157.54	18,135,240.44



Préstamos a corto plazo (Nota 13)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Préstamos de empresas privadas no financieras a pagar c/p -Capital	0.00	9,991,000.00
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	7,167,788.70	0.00
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Intereses devengados	1,792,731.26	0.00
Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital	3,331,191.68	0.00
TOTAL	12,291,711.64	9,991,000.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Otras retenciones de impuestos nacionales a pagar	374,529.26	0.00
Otras Retenciones Municipales	0.00	2,996,396.39



Otras retenciones a pagar c/p	496,012.71	0.00
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	845,195.80	0.00
TOTAL	1,715,737.77	2,996,396.39

Otros pasivos corrientes (Nota 15)

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depósitos en garantía de personas	30,200.00	0.00
TOTAL	30,200.00	0.00

Capital (Nota 16)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital inicial a valores históricos	159,671,080.35	159,671,080.35
TOTAL	159,671,080.35	159,671,080.35

Resultados acumulados (Nota 17)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	297,840,812.71	270,711,582.63
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-30,655,644.92	0.00
TOTAL	267,185,167.79	270,711,582.63

