

Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Miguel Guarocuya Cabral	Alcalde Municipal
Ramón Serafín Arroyo Cabrera	Presidente Sala Capitular
Daysi Victoria Hilario	Vicepresidente
Janler Pérez	Regidor
Miguel Ángel zapata	Regidor
Adolfo Manuel Alvares Paulino	Regidor
Ysidora de León López	Regidora
Guillermo Ferreiras	Regidor
Selso Antonio Diloné Núñez	Regidor
Josué Apolinar Figueroa Lizardo	Regidor
Alvyn Regino García Ovalles	Regidor
Omar Miguel Hernández Michel	Regidor
Idelkys María Félix	Regidora
Luis Gabriel Rivas Jiménez	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 de las NICESP 24

"Presentación de 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
Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
170-001554-5 - Cuenta GSM - Cuenta Ahorro	0.00	40,204,724.24
170-204229-1 - Funeraria Municipal - Cuenta Ahorro	655,755.45	7,830,774.88
170-205135-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	623.34	10,328.03
170-205202-5 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	837,684.87	0.00
170-102307-2 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	1,022,130.20	1,023,450.28
170-102309-9 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	22,055,336.33	1,103,150.09
170-400001-4 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	1,921,059.18	1,434,224.00
TOTAL	26,492,589.37	51,606,651.52

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Otras contribuciones varias a cobrar c/p -Capital	0.00	44,568,778.00
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	76,161,681.55	0.00
TOTAL	76,161,681.55	44,568,778.00

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas y animales	152,006.55	0.00
Papel de escritorio	80,722.50	919,348.00
Lubricantes	719,442.66	0.00
Llantas y neumáticos	259,087.36	0.00
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	615,528.48	337,492.00
Materiales para limpieza	10,457.00	0.00
Otros insumos varios	26,213.07	0.00
TOTAL	1,863,457.62	1,256,840.00



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre 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	19,712,449.53	0.00	1,429,890.09	1,445,494.13	36,134,985.00	400,000.00	59,122,818.75
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	663,928.46	15,782,500.00	0.00	16,446,428.46
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	198,569,616.93	176,614,579.88	19,998,045.11	10,084,141.91	82,459,765.44	400,000.00	506,647,149.27
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(5,170,963.27)	(10,863,314.38)	(5,787,291.01)	(3,476,587.61)	(11,255,764.79)	0.00	(36,553,921.06)
Cargo del periodo	0.00	(3,971,392.34)	(3,532,291.60)	(1,999,804.51)	(1,008,414.19)	(8,245,976.54)	0.00	(18,757,879.18)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(9,142,355.61)	(14,395,605.98)	(7,787,095.52)	(4,485,001.80)	(19,501,741.33)	0.00	(55,311,800.24)
Propiedad, planta y equipos Neto (2024)	18,521,000.00	189,427,261.32	162,218,973.90	12,210,949.59	5,599,140.11	62,958,024.11	400,000.00	451,335,349.03

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



Otros pasivos corrientes (Nota 15)

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depósitos en garantía sujetos a depuración	0.00	12,484,250.00
TOTAL	0.00	12,484,250.00

Capital (Nota 16)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2024 y 2023 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 31 de diciembre 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Resultados de ejercicios anteriores	295,052,400.09	297,840,813.05
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios	-16,562,309.71	0.00
TOTAL	278,490,090.38	297,840,813.05

Las notas en las páginas 4 a 4 son parte integral de estos estados financieros.

