

Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025
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 2025, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Miguel Guarocuya Cabral	Alcalde Municipal
Josué Apolinar Figueroa Lizardo	Presidente Sala Capitular
Idelkys María Félix	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
Ramon Serafin Arroyo Cabrera	Regidor
Alvyn Regino García Ovalles	Regidor
Omar Miguel Hernández Michel	Regidor
Daysi Victoria Hilario	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 2025 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.



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2025 y 2024 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 (2024)	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
Adiciones	0.00	749,390.45	0.00	900,138.24	1,608,920.92	6,016,600.00	15,951,714.26	25,226,763.87
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	199,319,007.38	176,614,579.88	20,898,183.35	11,693,062.83	88,476,365.44	16,351,714.26	531,873,913.14
Depreciación acumulada al inicio 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)
Cargo del periodo	0.00	(1,989,696.24)	(1,766,145.84)	(972,499.30)	(588,772.34)	(4,309,914.81)	0.00	(9,627,028.53)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(11,132,051.85)	(16,161,751.82)	(8,759,594.82)	(5,073,774.14)	(23,811,656.14)	0.00	(64,938,828.77)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	18,521,000.00	188,186,955.53	160,452,828.06	12,138,588.53	6,619,288.69	64,664,709.30	16,351,714.26	466,935,084.37

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	909,154.88	1,017,764.89
Genero y Salud	97,524.92	270,001.34
Cuenta para nómina GL	818,253.71	1,391,805.12
Cuentas para Inversión	21,084,103.61	33,823,867.02
Cuentas Receptoras	7,380,261.89	6,548,790.11
TOTAL	30,289,299.01	43,052,228.48

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta por cobrar otros ingresos al sector privado c/p - Capital	81,371,838.05	77,494,229.42
TOTAL	81,371,838.05	77,494,229.42

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales	141,203.24	152,006.55
Productos de papel, cartón e impresos	342,081.17	80,722.50
Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos	0.00	557,797.40
Repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	0.00	615,528.48
Materiales y suministros varios	362,571.70	10,457.00
Insumos varios	1,002,200.00	0.00
TOTAL	1,848,056.11	1,416,511.93

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	5,479,427.85	112,621.56
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	152,069.11	233,552.47



Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	31,900.00	4,200.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	0.00	17,743,626.48
Cuentas varias a pagar al sector público c/p	0.00	222,067.03
Cuentas varias a pagar al sector externo c/p	14,664,749.60	0.00
Remuneraciones a pagar c/p	442,922.84	155,360.00
Otros beneficios a los empleados a pagar c/p	3,730.00	3,730.00
TOTAL	20,774,799.40	18,475,157.54

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	7,190,240.42	7,167,788.70
Intereses devengados por préstamos de empresas privadas a pagar	0.00	1,792,731.26
Préstamos del sector público a pagar c/p	0.00	3,331,191.68
TOTAL	7,190,240.42	12,291,711.64

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	4,712,799.97	1,715,737.77
TOTAL	4,712,799.97	1,715,737.77

Otros pasivos corrientes (Nota 14)

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depósitos en garantía del sector privado interno	0.00	30,200.00
TOTAL	0.00	30,200.00

Capital (Nota 15)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
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 16)



Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Resultados de ejercicios anteriores	363,307,227.49	297,840,812.71
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios	-9,590,418.55	-30,655,644.92
TOTAL	353,716,808.94	267,185,167.79

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.



Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 17)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	0.00	123,426.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	53,900.00	77,074.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	4,880,459.00	3,305,404.00
Impuestos y permisos sobre trámites	6,866,418.36	5,719,228.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	3,555,234.98	7,468,058.68
TOTAL	15,356,012.34	16,693,190.68

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 18)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otros ingresos sin contraprestación diversos	66,500.00	76,920.00
Ingresos por venta de mercancías	0.00	1,860,000.00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	7,015,838.33	7,004,041.57
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	1,502,591.00	1,385,712.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	5,268,756.67	5,185,545.00
Tasa a la matanza de animales	125,600.00	155,100.00
Tramitación de plano	142,720.00	27,200.00
Limpieza solares yermos	45,670.00	52,900.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	66,654.00	62,559.00
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	60,450.00	54,121.43
Uso de rampas	809,333.25	824,189.21
TOTAL	15,104,113.25	16,688,288.21

Transferencias y Donaciones (Nota 19)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	59,204,472.00	59,204,476.00
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	708,530.66	0.00
Transferencias de capital del sector privado interno	60,000.00	0.00
Transferencias de capital de la Administración Central	42,193,260.00	42,193,262.00
Transferencias de capital de Instituciones Públicas Financieras	10,114,191.23	29,205,000.00



TOTAL**112,280,453.89****130,602,738.00****Recargos, multas y otros ingresos (Nota 20)**

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Multas por incautación	139,181.00	66,250.00
Otras multas y sanciones diversas	0.00	6,000.00
TOTAL	139,181.00	72,250.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 21)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	38,244,978.60	39,223,168.79
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	469,074.81	91,329.00
Sueldos de personal nominal	0.00	3,000.00
Jornales	9,017,802.52	8,163,450.17
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	226,800.00	302,800.00
Sueldos al personal por servicios especiales	564,800.00	778,400.00
Compensación por horas extraordinarias	464,300.00	975,900.00
Compensación por resultados	38,700.00	30,000.00
Otras gratificaciones	5,000.00	0.00
Gastos de representación en el país	301,500.00	251,250.00
Otros beneficios por terminación	445,993.54	648,897.57
Contribuciones al seguro de salud	2,477,450.89	2,537,237.95
Contribuciones al seguro de pensiones	2,478,710.71	2,540,290.40
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	443,919.59	427,488.83
TOTAL	55,179,030.66	55,973,212.71

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 22)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Pensiones	952,687.20	1,037,412.20
Ayudas a hogares y personas	2,377,546.86	3,346,274.86
Premios literarios, deportivos y artísticos	160,000.00	0.00
Becas y viajes de estudio	683,800.00	0.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	917,500.00	890,000.00
Transferencias de capital a personas	726,730.00	473,360.17
TOTAL	5,818,264.06	5,747,047.23



Suministros y materiales para consumo (Nota 23)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	352,457.14	1,017,007.61
Acabados textiles consumidos	117,000.00	6,989.14
Prendas de vestir consumidas	75,720.00	17,500.00
Libros, revistas y periódicos consumidos	0.00	105,188.76
Especies timbradas y valoradas consumidas	266,877.20	0.00
Llantas y neumáticos	246,797.24	1,040,165.52
Combustibles consumidos	6,467,058.95	6,083,376.38
Lubricantes consumidos	713,713.03	1,116,654.30
Materiales para limpieza consumidos	407,790.00	351,312.40
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	199,065.01	71,955.00
Útiles de cocina y comedor consumidos	4,309.15	0.00
Productos eléctricos y afines consumidos	70,991.73	4,205.96
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	2,146,877.29	1,886,818.54
TOTAL	11,068,656.74	11,701,173.61

Gasto de depreciación y amortización (Nota 24)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	1,766,145.84	1,766,145.84
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	4,309,914.81	1,533,413.66
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	938,530.51	890,850.54
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	588,772.34	728,208.64
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y	7,431.93	7,891.98
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	26,536.86	43,411.44
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	1,976,522.70	1,788,571.68
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	13,173.54	0.00
TOTAL	9,627,028.53	6,758,493.78

Otros gastos (Nota 25)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	587,466.94	461,672.03
Publicidad y propaganda	746,018.94	1,078,994.00
Impresión y encuadernación	40,669.92	79,043.85

Viáticos dentro del país	69,637.44	37,416.76
Viáticos fuera del país	93,123.01	0.00
Pasajes	6,540.00	4,150.00
Alquiler de tierras y terrenos	834,900.00	1,267,500.00
Alquiler de edificios	1,500,000.00	1,000,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	2,731,527.99	3,520,435.00
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	0.00	59,000.00
Otros alquileres	122,052.00	33,783.00
Seguro de bienes muebles	715,666.71	533,979.76
Seguro de personas	406,137.71	500,240.48
Reparaciones y obras menores en edificaciones	1,924,170.85	198,606.88
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	0.00	210,873.68
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	4,023,036.59	2,129,514.02
Otras reparaciones y obras menores	3,306,534.30	4,844,245.32
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y	3,776,050.01	1,707,472.00
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	749,550.54	160,780.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y	19,900.00	19,000.00
Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	280,000.00	0.00
Servicios de capacitación	240,000.00	11,960.00
Otros servicios técnicos y profesionales	3,419,373.34	4,306,390.54
Gastos judiciales	233,310.00	51,700.00
Servicios de Lavandería	6,225.00	10,075.00
Servicios de Organización de eventos generales	285,053.08	241,454.40
Otros servicios diversos	5,000.00	0.00
TOTAL	26,121,944.37	22,468,286.72

Gastos financieros (Nota 26)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	497,223.62	781,136.10
Gastos por comisiones sobre efectivo	137,964.04	235,645.21
TOTAL	635,187.66	1,016,781.31

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

