

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
VILLA GONZALEZ

Nota #1

Ayuntamiento Municipal de Villa González, creado por medio a la Ley 115-02. Su Objetivo promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de la comunidad en el manejo de los asuntos públicos locales a los fines de obtener como resultado la calidad de vida preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

Funcionarios Principales:

Ing. Cesar A. Álvarez, Alcalde

Licdo. Prospero Betancourt, Tesorero

Licdo. José maria Guzmán, Contralor

Licda. Marinéala Reyes Torres, Contadora

Psic. Julissa Maria Morel, Enc. Recursos Humanos

Licda. Mereci Álvarez, Gerente Financiera



Nota #2

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 (Digecon).

El Ayuntamiento Municipal de Villa González 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 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

Nota # 3

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

C.A.A.
M.A.G.
H.
PAB

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.



Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material al 31 de diciembre del 2022 y 2021 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

C.A.A.
M.A.G.
HK.
PAB

Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la (Ayuntamiento de Villa González) utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La (Ayuntamiento de Villa González) reconoce las transacciones entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante en que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de algunos terrenos y edificios los cuales tienen un valor simbólico porque se está haciendo la gestión de tasación de los mismos.

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Instrumentos financieros

El Ayuntamiento de Villa González tenemos activos y pasivos financieros

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Activos financieros no derivados – medición

Pasivos financieros no derivados – medición

Inventarios de materiales de oficina

El Inventario de materiales y oficina la medición es al menor entre el costo y utilizamos el método PEPS.



Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

El Ayuntamiento de Villa González reconoce la propiedad, mobiliario y equipos cuando es recibido físicamente, se contabilizan al costo histórico.

Costos posteriores aplicados

Depreciación

El método de depreciación aplicado es el de línea resta.

Revaluación y devaluaciones

Aplicado.

Otros activos

Aplicado

Desembolsos posteriores

No lo hemos realizado.

Amortización

La indicada por la Digecog. en la tabla de vida útil.

Deterioro del valor

Aplicada.

Activos financieros no derivados

Aplicado

Activos financieros medidos a costo amortizado

Aplicado

Activos no financieros

Determinar la periodicidad de la evaluación del deterioro con excepción del inventario.

Indicar cuándo se reconoce una pérdida por deterioro y donde se reconocen.

Provisiones



C.A.A.
M.A.G.

M.
PAB

Indicar cuándo es reconocido.

Arrendamientos operativos

Indiciar cuando los arrendamientos se clasifican como operativos y la forma en la que se reconocen las rentas por pagar.

Beneficios a los empleados

Planes de aportaciones definidas

Indicar donde se reconocen los aportes al Sistema Dominicano de Seguridad Social y a los sistemas de los empleados.

Agregar otros aspectos de beneficios a empleados, diferentes a los salarios.

Reconocimiento de ingresos

Especificar las vías por las que se reciben los ingresos.

Impuesto sobre la renta

Indicar que por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.

C.A.A.
M.A.G.



Mk.
PAB

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del balance conciliado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Cuenta Receptora# 253-001006-9Banreservas | 63,767.09 | 2,211.39 |
| Cuenta Genero y Salud# 120-210777-7Banreservas | 44,212.14 | |
| Cuenta Servicios Municipal # 120-400035-0 Banreservas | 54,279.58 | |
| Cuenta Inversión# 120-20461-8 Banreservas | 38,615.16 | 17,590.66 |
| Cuenta de Personal#120-400033-3 Banreservas | | |
| Cuenta de Regalia# 120-400034-1 Banreservas | 1,686.37 | 5,586.37 |
| | 202,560.34 | 25,388.42 |

Nota #8 inventario de consumo

Un detalle de los materiales de consumo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| | Valor | 2021 |
|---------------|-----------------------------|-------------------|
| | 2022 | |
| 3 caja | Folder 81/2*11 | 3,750.00 |
| 18 resmas | papel abby 81/2 x 11bond 20 | 5628.78 |
| 3 resmas | papel 81/2 x 14 | 938.13 |
| 12 cajas 12/1 | lapiceros bic round azul | 1440.00 |
| 1 caja 12/1 | lapiceros rojos | 120.00 |
| 5 cajas | lapiceros negros | 1,296.00 |
| 76 unidades | sobre manila 14*17 | 769.88 |
| 31 unidades | sobres #10 blancos | 45.88 |
| 1 caja | liquid papel | 335.04 |
| 13 sobres | sobre 10*15 amarillos | 57.85 |
| 48 sobres | sobres 9*12 amarillos | 1,809.60 |
| 4 rollos | cinta para sumadoras | 500.00 |
| 10 unidades | libretas rayadas blancas | 900.00 |
| 21 unidad | libro de registro | 17,428.04 |
| 3 unidades | resaltadores verde luminico | 285.00 |
| 7 unidades | clips billeteros | 88.69 |
| 2 cajas | liquid paper | 670.00 |
| 1 unidad | grapadora | 60.13 |
| 1 caja | folder satinados | 360.00 |
| 2.5 cajas | folder normales 81/2 x11 | 900.00 |
| 5 caja | clios pequeños | 63.35 |
| 60 unidades | CD | 840.00 |
| 5 cajas | grapap | 325.65 |
| 50 unidad | caja de archivo | 14,000.00 |
| 1 unidad | cera | 59.28 |
| 1.5 | caja de lapiz | 79.95 |
| 1 unidad | cinta invisible | 46.61 |
| 3 unidad | roll on | 375.00 |
| 3 unidad | saca puntas | 36.00 |
| 3 unidades | tijeras | 105.00 |
| 5 unidades | sacapuntas | 60.00 |
| 45 sobres | manila | 200.25 |
| 9 cajas | De cheques (servicio) | 75,911.76 |
| 4 cajas | De cheques (personai) | 33,738.56 |
| 5 cajas | cheques de inversion | 42,173.20 |
| 12 unidad | tinta de impresora | 78,000.00 |
| 1 caja | cheques de Genero | 8,434.64 |
| Total | | 280,479.49 |
| | | 99,981.45 |



C.A.A.
M.A.G.

HK

[Handwritten signature]

Nota# 09 Documentos por cobrar

Un detalle de las partidas de documentos por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------------|------------|
| Arrendamiento de Terreno | 324,000.00 | 342,000.00 |

Nota#10 Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre, de 2022 y 2021 es como sigue:

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y comp. | Maq. Y Equipos | Mob. Y equ. de ofic. | Equipo, Transp y otros | Const. En Proceso | Total |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------------|------------------------|-------------------|-----------------|
| Costos de adquisición (2021) | 89,665,525.00 | | 10,248,840.00 | 1,821,683.10 | 3,911,856.29 | 19,354,823.90 | 16,333,625.59 | 141,336,353.88 |
| Adiciones | | | 12,600.00 | 1,050,887.75 | 246,406.00 | 797,548.15 | 7,838,312.65 | 9,945,754.55 |
| Superávit revaluación | | | | | | | | - |
| Retiros | | | | | | | | - |
| Otros | | | | | | | | - |
| Transferencias | | | | | | - | | - |
| Saldo al final del periodo | 89,665,525.00 | - | 10,261,440.00 | 2,872,570.85 | 4,158,262.29 | 20,152,372.05 | 24,171,938.24 | 151,282,108.43 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | | | (1,371,160.00) | (455,420.77) | (712,338.52) | (6,798,100.10) | | (9,337,019.39) |
| Cargo del periodo | | | (204,976.80) | (182,168.31) | (391,185.63) | (3,870,964.78) | | (4,649,295.52) |
| Retiros | | | | | | | | - |
| Saldo al final del periodo | - | - | (1,576,136.80) | (637,589.08) | (1,103,524.15) | (10,669,064.88) | | (13,986,314.91) |
| Prop. planta y equipos neto (202) | 89,665,525.00 | - | 8,685,303.20 | 2,234,981.77 | 3,054,738.14 | 9,483,307.17 | 24,171,938.24 | 146,632,812.91 |



H.K.
[Signature]

Nota#11 Sobre Giro Bancario

| | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| cuenta de personal no.120-400033-3 | 38,479.93 | 120,701.79 |
| cuenta de genero y salud 120-210777-7 | | 4,530.49 |
| cuenta de servicios No. 120-400035-0 | | 9,901.83 |
| | <u>38,479.93</u> | <u>135,134.11</u> |

Nota#12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| B y E agroveterinaria | 20,690.00 | |
| C y E digital | 15,053.26 | |
| funeraria del carmen | 37,000.00 | |
| Yilda import S.R.L. | 60,300.01 | |
| Super colmado Hnos Tejada | 47,900.00 | |
| Kelvin Import | 262,500.00 | 95,999.00 |
| Distribuidora Colorado SRL | 60,089.00 | 60,089.00 |
| Espinal Carvajal E.I.R.L. | 92,436.00 | 92,436.00 |
| Jeap Eagle Pint Industriees,SRL. | | 319,999.00 |
| Ferreteria Hnos. Dominguez | 19,500.00 | 51,406.00 |
| Asfalto del Cibao | 213,024.00 | |
| D Milodys Miscelanea | | 63,244.00 |
| Fibras del Norte | 4,605.00 | 4,605.00 |
| Funerarias Molina | 116,000.00 | 160,000.00 |
| Mangueras del Cibao | 375,263.00 | 375,263.00 |
| Parador Chito | | 12,599.00 |
| Puesto de Madera Navarrete | 221,383.00 | 221,383.00 |
| Radiadores Felix srl | 4,300.00 | 4,300.00 |
| Repuestos Usados Ramirez | 111,510.00 | |
| Roger Mobiliarios Urbanos SRL | 474,000.00 | |
| Toribio Comercial | 67,940.00 | 67,940.00 |
| Farmacia Las Lagunas | | 15,636.00 |
| Coopadomu | | 907,882.00 |
| | <u>2,203,493.27</u> | <u>2,452,781.00</u> |

Nota# 13 Préstamos a largo plazo

| | |
|--|---------------------|
| Cooperativa nacional de ahorros creditos y servicios multiple de los empleados municipales (coopadomu) | 800,000.00 |
| | 200,000.00 |
| | <u>1,000,000.00</u> |

Nota# 14 Interes por pagar

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Interes por pagar a coopadomu | <u>126,204.32</u> |
|-------------------------------|-------------------|

Nota# 15 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dirreccion general de impuestos internos (DGII) | 712,000.00 | |
| | | 596,216.84 |
| | <u>712,000.00</u> | <u>596,216.84</u> |

Nota# 16 Cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2022, 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|--------------|------------|
| Programa calles, aceras, contenes y badenes (Luis Toribio) | 1,007,791.00 | 123,535.00 |



*C.A.A.
M.A.G.*

JK.

[Handwritten signature]

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Programa construcción aceras y contenes(constructora Jean Carl | 1,165,550.00 | |
| Reconstrucción Cementerio Municipal | 600,000.00 | 1,231,715.00 |
| Remodelación Parque Infantil | 1,188,000.00 | 1,588,288.00 |
| Construcción aceras y contenes el Rincón B, Palmar Abajo (Pedr | 671,313.00 | 1,671,313.00 |
| Construcción aceras y contenes sector Los Solares de Quinigua | 112,070.00 | 412,070.00 |
| Construcción aceras y contenes el Paraiso 2da. Etapa. Tercera etapa | | 1,125,602.00 |
| Asfalto del Cibao | | 213,024.00 |
| Construcción Club Napier Diaz | 146,000.00 | |
| Total | 4,890,724.00 | 6,365,547.00 |

Nota# 17 Préstamos a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---------------------|------|-------------------|
| Financiamiento Luna | | 665,330.00 |
| | | 665,330.00 |

Nota# 18 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital | 80,830,139.12 | 80,830,139.12 |
| Resultado del periodo | 12,276,453.26 | 19,831,473.63 |
| Resultado Acumulado | 45,362,358.84 | 25,530,885.21 |
| Total Patrimonio | 138,468,951.22 | 126,192,497.96 |



Nota# 19 impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Anuncios, muestras y carteles | 154,954.86 | 133,450.00 |
| Hoteles, moteles, aparta hosteles y est. | | 3,000.00 |
| Impuestos sobre registro de documentos | 8,005,673.00 | 10,204,657.50 |
| Impuestos sobre billares | 11,500.00 | 3,850.00 |
| Licencias de construcción | 1,828,952.00 | 1,036,204.00 |
| Construcción de nichos, fosas y panteones | 165,000.00 | 84,131.00 |
| | 10,166,079.86 | 11,465,292.50 |

C.A.A.
M.A.G.

Nota#20 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Otros arbitrios diversos | 900,000.00 | 0 |
| Inhumación y Exhumación | 170,200.00 | 45,600.00 |
| Expedición de certificaciones | 7,400.00 | 3,600.00 |
| Recolección de desechos sólidos | 3,762,558.00 | 4,524,177.56 |
| Arrendamiento de Terreno en Cementerio | 230,100.00 | 74,800.00 |
| | 5,070,258.00 | 4,648,177.56 |

M.

[Handwritten signature]

Nota# 21 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Transferencias Corrientes de Ley | 36,366,526.00 | 30,871,754.40 |
| Transferencias de Capital de Ley. | 24,244,356.00 | 26,996,717.40 |
| De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no finas | 18,978,859.77 | |
| | 79,589,741.77 | 57,868,471.80 |

Nota#22 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Otros impuesto diversos | | 833,525.00 |
| Permiso para explotar yacimientos mineros | 1,145,000.00 | 573,300.00 |
| | 1,145,000.00 | 1,406,825.00 |

Nota # 23 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

95,971,079.63 75,388,766.86

Un detalle de la cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sueldos fijos | 12,809,025.07 | 15,545,163.16 |
| Jornales | 5,946,999.29 | 5,757,217.10 |
| Personal de carácter temporal | 3,144,025.00 | 1,191,350.00 |
| Sueldo anual No.- 13 | 1,506,960.39 | 30,133.02 |
| Prestaciones económicas | 299,698.20 | 224,392.95 |
| Vacaciones | 180,826.01 | 210,382.33 |
| Compensación por horas extraordinarias | 856,634.54 | 461,078.76 |
| Dietas dentro del país | 735,000.00 | 467,400.00 |
| Gastos de representación dentro del país | 196,646.50 | 144,000.00 |
| Pensiones | 1,990,772.57 | |
| | 27,666,587.57 | 24,031,117.32 |

C.A.A.
M.A.G.**Nota# 24 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Pensiones | | 2,146,344.68 |
| Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas | 3,751,214.06 | 4,692,546.21 |
| Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas | 3,465,807.46 | 1,447,965.00 |
| Becas nacionales | 490,362.39 | 308,455.00 |
| Premios literario, deportivo y culturales | 23,600.00 | |
| Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro | 4,184,400.00 | 4,478,167.36 |
| | 11,915,383.91 | 13,073,478.25 |

**Nota# 25 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Alimentos y bebidas para personas | 551,978.37 | 530,523.14 |
| Hilados y telas | 23,257.75 | 28,640.73 |
| Productos agroforestales y pecuarios | | 39,207.35 |
| Productos y accesorios de vestir | 11,500.00 | 54,332.50 |
| Productos de cartón e Impresos | | 9,249.85 |
| Poductos Ferroso | | 4,810.71 |
| Productos de artes graficas | 4,809.00 | 24,220.00 |
| Llantas y Neumáticos | 544,300.00 | 384,559.25 |
| Gasolina | 500.00 | 6,600.00 |
| Repuesto | 100,000.00 | |

M.A.
P.A.B.

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Gasoil | 6,737,993.50 | 5,806,355.21 |
| Lubricantes | 960,742.03 | 401,202.89 |
| Insecticidas fumigantes y otros | | 5,849.00 |
| Producto Químico y Conexo | 36,315.85 | 13,334.19 |
| Material para limpieza | 151,462.56 | 128,825.64 |
| Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza | 399,230.69 | 213,196.34 |
| Útiles menores quirúrgicos | | 230,700.00 |
| Útiles destinados actividades deportivas y recreativas | 62,100.00 | 85,745.02 |
| Útiles de cocina y comedor | 305.00 | 17,211.80 |
| Productos eléctricos y afines | 280,345.23 | 309,491.73 |
| Productos y útiles varios | 189,530.70 | |
| Productos medicinales para uso humano | 502,429.82 | |
| | <u>10,556,800.50</u> | <u>8,294,055.35</u> |



| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Nota# 26 Gastos de depreciación y amortización | | |
| Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2022 y 2021 es como sigue: | | |
| Descripción | | |
| Depreciación de edificaciones y componentes | 204,976.80 | 209,160.00 |
| Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos | 391,185.63 | 434,650.70 |
| Depreciación equipos de transporte. | 3,870,964.78 | 4,838,705.98 |
| Depreciación Maquinaria y equipo | 182,168.31 | 455,420.77 |
| | <u>4,649,295.52</u> | <u>5,937,937.45</u> |

Nota# 27 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|---------------------|
| Teléfono local | 46,361.60 | 27,455.82 |
| Publicidad y propaganda | 302,440.00 | 309,626.00 |
| Impresión y encuadernación | 129,784.92 | 139,732.10 |
| Viáticos dentro y fuera del país | 311,770.86 | 254,725.58 |
| Pasaje | 45,870.00 | 55,410.00 |
| Fletes | 27,000.00 | |
| Seguros de bienes muebles | 35,105.12 | 34,983.92 |
| Limpieza y desmalezamiento de tierra | 102,000.00 | 53,200.00 |
| Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos | | 192,306.76 |
| Mantenimientos de reparación Tracción y elevación | 1,354,121.55 | |
| Gastos judiciales | 135,763.22 | |
| Servicios funerarios y gastos conexos | 286,000.00 | 138,500.00 |
| Otros | 5,000.00 | |
| Eventos generales | 1,819,212.50 | 1,572,178.00 |
| Servicios técnicos y profesionales | 151,355.00 | 133,370.00 |
| Estudio de preinversión | 604,000.00 | 644,000.00 |
| Alquileres de Equipo de transporte | 585,735.25 | 525,269.10 |
| Licencias Informáticas | 144,000.00 | |
| Const. Aceras y contenes relleno del Julissa | 109,200.00 | |
| Const. De verja frontal Villa Progreso | 183,049.75 | |
| Const. De Play de Palmarejo (ver el valor en la nota 10) | | |
| Para edificación no residenciales | 670,924.09 | |
| Acondicionamiento del Vertedero | 195,666.66 | |
| Obras | 21,487,685.65 | |
| Total General de Otros Gastos | <u>28,732,046.17</u> | <u>4,080,757.28</u> |

C.A.A.
M.A.G.

MF

[Handwritten signature]

Nota# 28 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

| Descripción | 2022 | 2021 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | <u>174,512.70</u> | <u>139,947.58</u> |



Ayuntamiento del Municipio de Villa González

Villa González, Santiago Rep. Dom.

Tel.: 829-996-3969

Rnc: 4-02-00224-2

Enero 19, 2023

Al Licdo. Feliz A. Santana García
Director General, Contabilidad Gubernamental
Santo Domingo, R.D.

Del Departamento de Contabilidad, Ayuntamiento de Villa González

Asunto Remisión de los Estados Financieros al 31/12/2022

Muy cortésmente nos dirigimos a usted para remitirle los Estados financieros al 31 de diciembre 2022, para los fines de lugar correspondiente.

Sin otro particular,

Ing. Cesar Augusto Álvarez
Alcalde Municipio de V.G.



Licdo. Prospero Betancourt
Tesorero Municipal

Licda. Marianela Reyes
Contable

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2022

G

7 | 1 | 3 | 8

N° CUENTA DE BANCO 253-001006-9

DENOMINACION CUENTA RECEPTORA

BALANCE SEGÚN LIBRO AL : 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022 RD\$ 52,062.09

MAS :

Depósitos RD\$ 8,781,905.00

Aviso de Crédito RD\$

SUB- TOTAL RD\$ 8,833,967.09

MENOS :

Cheques Emitidos RD\$ 8,770,025.00

Aviso de Débito RD\$ 175.00

SUB- TOTAL RD\$ 8,770,200.00

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 63,767.09

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 63,767.09

MAS :

Depósitos en Tránsito RD\$

OTROS RD\$

MENOS :

Cheques en Tránsito RD\$

Cuenta por pagar RD\$

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 63,767.09


LIC. JOSE M. OZMAN
CONTROLADOR
EXEQUATUR NO. 003-02

Contraloria Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

CODIGO INSTITUCION 7 1 3 8

N° CUENTA DE BANCO 120-400034-1

DENOMINACION CUENTA REGALIA

BALANCE SEGÚN LIBRO AL : 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022 RD\$ 2,011.37

MAS :

Depósitos

RD\$

Aviso de Crédito

RD\$

SUB- TOTAL

RD\$

MENOS :

Cheques Emitidos

RD\$

Aviso de Débito

RD\$ 325.00

SUB- TOTAL

RD\$ 325.00

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 1,686.37

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 1,686.37

MAS :

Depósitos en Tránsito

RD\$

OTROS

RD\$

MENOS :

Cheques en Tránsito

RD\$

Cuenta por pagar

RD\$ AYUNTAMIENTO

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 1,686.37

Contraloría Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

| CODIGO INSTITUCION | Nº CUENTA DE BANCO | DENOMINACION | GASTO DE SERVICIO |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|
| 7138 | 120-400035-0 | | |
| BALANCE SEGÚN LIBRO AL : | | 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022 | RD\$ -51,310.06 |
| MAS : | | | |
| Depósitos | RD\$ 3,556,225.00 | | |
| Aviso de Crédito | RD\$ | | |
| SUB- TOTAL | | | RD\$ 3,504,914.94 |
| MENOS : | | | |
| Cheques Emitidos | RD\$ 3,390,640.36 | | |
| Aviso de Débito | RD\$ 59,995.00 | | |
| SUB- TOTAL | | | RD\$ 3,450,635.36 |
| BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL | | 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | RD\$ 54,279.58 |
| BALANCE SEGÚN BANCO AL | | 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | RD\$ 449,736.60 |
| MAS : | | | |
| Depósitos en Tránsito | RD\$ | | |
| OTROS | RD\$ | | |
| MENOS : | | | |
| Cheques en Tránsito | RD\$ 395,457.02 | | |
| Cuenta por pagar | RD\$ | | |
| BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL | | 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | RD\$ 54,279.58 |

AYUNTAMIENTO
VILLA GONZALEZ


LIC. JOSÉ M. GUZMAN
CONTADOR
EXECUTIVO NO. 693-02
Contraloría Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

CODIGO INSTITUCION 7 1 3 8

N° CUENTA DE BANCO 120-400033-3

DENOMINACION GASTOS DE PERSONAL

BALANCE SEGÚN LIBRO AL : 30 NOVIEMBRE DEL 2022 RD\$ 433,799.27

Depósitos RD\$ 2,410,758.00

Aviso de Crédito RD\$

SUB- TOTAL RD\$ 2,844,557.27

MENOS :

Cheques Emitidos RD\$ 2,394,295.50

Aviso de Débito RD\$ 488,741.70

SUB- TOTAL

SUB- TOTAL RD\$ 2,883,037.20

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ -38,479.93

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ 219,924.71

MAS :

Depósitos en Tránsito RD\$

Otros RD\$

MENOS :

Cheques en Tránsito RD\$ 258,404.64

Otros RD\$

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022 RD\$ -38,479.93

AYUNTAMIENTO

31 DICIEMBRE DEL 2022

LIC. JOSE M. GUEMAN

CONTROLADOR

EXEQUATUR NO. 603-02

Contraloría Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

CODIGO INSTITUCION

Nº CUENTA DE BANCO

DENOMINACION

BALANCE SEGÚN LIBRO AL :

MAS :

Depósitos

Aviso de Crédito

SUB- TOTAL

MENOS :

Cheques Emitidos

Aviso de Débito

SUB- TOTAL

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL

BALANCE SEGÚN BANCO AL

MAS :

Depósitos en Tránsito

OTROS

MENOS :

Cheques en Tránsito

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL


LIC. JOSE M. DUZMAN
CONTRALOR
Contraloría Municipal 003-02

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
CONCILIACION BANCARIA**

CORRESPONDIENTE MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022

CODIGO INSTITUCION

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | 1 | 3 | 8 |
|---|---|---|---|

Nº CUENTA DE BANCO 120-210777-7

DENOMINACION EDUCACION GENERO Y SALUD

BALANCE SEGÚN LIBRO AL : 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 142,188.84 |
|-------------|-------------------|

MAS :

Depósitos

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 283,735.00 |
|-------------|-------------------|

Aviso de Crédito

| | |
|-------------|--|
| RD\$ | |
|-------------|--|

SUB- TOTAL

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 425,923.84 |
|-------------|-------------------|

MENOS :

Cheques Emitidos

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 381,043.00 |
|-------------|-------------------|

Aviso de Débito

| | |
|-------------|---------------|
| RD\$ | 668.70 |
|-------------|---------------|

SUB- TOTAL

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 381,711.70 |
|-------------|-------------------|

BALANCE CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

| | |
|-------------|------------------|
| RD\$ | 44,212.14 |
|-------------|------------------|

BALANCE SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

| | |
|-------------|-------------------|
| RD\$ | 115,130.14 |
|-------------|-------------------|

MAS :

Depósitos en Tránsito

| | |
|-------------|--|
| RD\$ | |
|-------------|--|

OTROS

| | |
|-------------|--|
| RD\$ | |
|-------------|--|

MENOS :

Cheques en Tránsito

| | |
|-------------|------------------|
| RD\$ | 70,918.00 |
|-------------|------------------|

Cuenta por pagar

| | |
|-------------|--|
| RD\$ | |
|-------------|--|

BALANCE CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

| | |
|-------------|------------------|
| RD\$ | 44,212.14 |
|-------------|------------------|


AYUNTAMIENTO
VILLA GONZALEZ
LIC. JOSE M. GUZMAN
CONTRATARIO
Contrataria Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2021 y 2022
(Valores en RDS)

| | Capital Aportado | Cambios en Políticas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|--|----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021 | 80,830,139.12 | | | | 80,830,139.12 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | | |
| Resultado del período | | | | 45,362,358.84 | 45,362,358.84 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021 | 80,830,139.12 | | | 45,362,358.84 | 126,192,497.96 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | | |
| Resultado del período | | | | 12,276,453.26 | 12,276,453.26 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2022 | 80,830,139.12 | | - | 57,638,812.10 | 138,468,951.22 |

Las notas en las páginas al 31 de Diciembre 2022 son parte integral de estos Estados Financieros.

Firma Alcalde  

Firma Tesorero Municipal 

Firma Gerente Financiero 

Firma Contador 

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2022 Y 2021
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

| Concepto | 2022 | | | | 2021 | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|
| | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de Variación Ejecución (C=B/A) | Variación (D=A-B) | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de Variación Ejecución | Variación (D=A-B) |
| 1 Ingresos totales | 98,895,859.77 | 95,971,079.63 | 4.24 | 2,924,780.14 | 79,731,532.50 | 75,388,766.86 | 3.87 | 4,342,765.64 |
| 1.1 Impuestos | 10,267,283.00 | 10,166,079.86 | 99% | 101,203.14 | 12,298,817.50 | 11,465,292.50 | 93% | 833,525.00 |
| 1.2 Contribuciones Sociales | | | | - | 0 | 0 | - | - |
| 1.3 Donaciones | 18,978,859.77 | 18,978,859.77 | 100% | - | 483,688 | 0 | 0% | 4,836,888.00 |
| 1.4 Transferencias | 60,610,892.00 | 60,610,882.00 | 100% | 10.00 | 55,676,842.00 | 57,868,471.80 | 104% | (2,191,629.80) |
| 1.5 Ingresos por contraprestación | 6,707,013.00 | 5,070,258.00 | 76% | 1,636,755.00 | 5,598,900.00 | 4,648,177.56 | 83% | 950,722.44 |
| 1.6 Otros ingresos | 2,331,812.00 | 1,145,000.00 | 49% | 1,186,812.00 | 1,320,085.00 | 1,406,825.00 | 107% | (86,740.00) |
| 1.7 Venta de activos no financieros | | | | - | 0 | 0 | | |
| 1.8 Activos financieros con fines de política | | | | - | 0 | 0 | | |
| 1.9 Ingresos a especificar | | | | - | 0 | 0 | | |
| 2 Gastos totales | 98,895,859.77 | 95,955,387.08 | 8.61 | 2,940,472.69 | 79,731,532.50 | 80,641,192.19 | 8.00 | (909,659.69) |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones | 27,168,783.00 | 27,666,587.57 | 102% | (497,804.57) | 25,379,409.13 | 24,031,117.32 | 95% | 1,348,291.81 |
| 2.2 Contratación de servicios | 4,372,407.00 | 6,085,520.02 | 139% | (1,713,113.02) | 4,278,261.74 | 4,080,757.28 | 95% | 197,504.46 |
| 2.3 Materiales y suministros | 7,119,580.00 | 10,556,800.50 | 148% | (3,437,220.50) | 9,246,209.88 | 8,294,055.35 | 90% | 952,154.53 |
| 2.4 Transferencias corrientes | 13,441,171.00 | 11,915,383.91 | 89% | 1,525,787.09 | 13,516,693.75 | 13,073,478.25 | 97% | 443,215.50 |
| 2.5 Transferencias de capital | | | | - | 0 | 0 | | |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 2,347,583.00 | 2,107,441.90 | 90% | 240,141.10 | 6,536,623.80 | 6,134,078.39 | 94% | 402,545.41 |
| 2.7 Obras | 37,281,201.77 | 30,484,838.80 | 82% | 6,796,362.97 | 11,727,645.34 | 16,333,625.59 | 139% | (4,605,980.25) |
| 2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas | 7,008,863.00 | 6,964,301.68 | 99% | 44,561.32 | 8,898,243.33 | 8,554,132.43 | 96% | 344,110.90 |
| 2.9 Gastos financieros | 156,271.00 | 174,512.70 | 112% | (18,241.70) | 148,445.53 | 139,947.58 | 94% | 8,497.95 |
| Resultado financiero (1-2) | | 15,692.55 | 4.37 | 15,692.55 | | 5,252,425.33 | 4.13 | 5,252,425.33 |

Firma Alcalde



Firma Tesorero Municipal

Firma Gerente Financiero

Firma Contador

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2022 Y 2021
(Valores en RDS)

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas | | |
| Cobros impuestos | 10,166,079.86 | 11,465,292.50 |
| Cobros por Bienes Servicios y arrendamiento | 5,070,258.00 | 4,648,177.56 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 79,589,741.77 | 57,868,471.80 |
| Otros Cobros | 1,145,000.00 | 1,406,825.00 |
| | | |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | (11,915,383.91) | (10,927,133.57) |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (25,675,815.00) | (24,031,117.32) |
| Pagos de pensiones y jubilaciones | (1,990,772.57) | (2,146,344.68) |
| Pagos a proveedores | (10,556,800.50) | (12,374,812.63) |
| Pagos de intereses | (174,512.70) | (139,947.58) |
| Otros Pagos | (28,732,046.17) | (8,278,653.43) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 16,925,748.78 | 17,490,757.65 |
| | | |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (2,107,441.90) | (6,134,078.39) |
| Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso | (7,838,312.65) | (16,333,625.59) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (9,945,754.55) | (22,467,703.98) |
| | | |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas | | |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en , pagarés, hipotecas | (6,964,301.68) | (275,479.00) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | (6,964,301.68) | (275,479.00) |
| | | |
| Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | 15,692.55 | (5,252,425.33) |
| | 161,479.37 | 5,277,813.75 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 25,388.42 | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 202,560.34 | 25,388.42 |


 Firma Alcalde




 Firma Tesorero Municipal


 Firma Gerente Financiero


 Firma Contador

Ayuntamiento Municipio de Villa González
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 Y 2021
(Valores en RDS)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos | | |
| Impuestos Municipales (Nota #19) | 10,166,079.86 | 11,465,292.50 |
| Impuestos pro contra prestaciones (Nota #20) | 5,070,258.00 | 4,648,177.56 |
| Transferencias y donaciones (Nota#21) | 79,589,741.77 | 57,868,471.80 |
| Otros Ingresos (Nota 22) | 1,145,000.00 | 1,406,825.00 |
| Total ingresos | 95,971,079.63 | 75,388,766.86 |
| Gastos | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 23) | 27,666,587.57 | 24,031,117.32 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota#24) | 11,915,383.91 | 13,073,478.25 |
| Suministros y material para consumo (Nota# 25) | 10,556,800.50 | 8,294,055.35 |
| Gastos de Depreciación (Nota# 26) | 4,649,295.52 | 5,937,937.45 |
| Otros gastos (Nota#27) | 28,732,046.17 | 4,080,757.28 |
| Gastos financieros (Nota#28) | 174,512.70 | 139,947.58 |
| Total gastos | 83,694,626.37 | 55,557,293.23 |
| Resultado del período (ahorro / desahorro) | 12,276,453.26 | 19,831,473.63 |

Firma Alcalde



Firma Tesorero Municipal

Firma Gerente Financiero

Firma Contador.

Ayuntamiento de Villa González
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RDS)

| | 2022 | - | 2021 |
|--|-----------------------|---|-----------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7) | 202,560.34 | | 25,388.42 |
| Inventario (Nota 8) | 280,479.49 | | 99,981.45 |
| Total activos corrientes | 483,039.83 | - | 125,369.87 |
| Activos no corrientes | | | |
| Documentos por cobrar (09) | 324,000.00 | | 342,000.00 |
| Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10) | 146,632,812.91 | | 136,536,353.88 |
| Total activos no corrientes | 146,956,812.91 | - | 136,878,353.88 |
| Total activos | 147,439,852.74 | - | 137,003,723.75 |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Sobre Giro Bancario (11) | 38,479.93 | | 135,134.11 |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12) | 2,203,493.27 | | 2,452,781.00 |
| Préstamos a corto plazo (Nota 13) | 1,000,000.00 | | |
| Intereses por pagar (14) | 126,204.32 | | |
| Retenciones y acumulaciones por pagar(Nota 15) | 712,000.00 | | 596,216.84 |
| Total pasivos corrientes | 4,080,177.52 | - | 3,184,131.95 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 16) | 4,890,724.00 | | 6,961,763.84 |
| Préstamos a largo plazo (Nota 17) | | | 665,330.00 |
| Total pasivos no corrientes | 4,890,724.00 | | 7,627,093.84 |
| Total pasivos | 8,970,901.52 | - | 10,811,225.79 |
| Activos Netos/Patrimonio (Nota 18) | | | |
| Capital | 80,830,139.12 | | 80,830,139.12 |
| Resultado Acumulado | 45,362,358.84 | | 25,530,885.21 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 12,276,453.26 | | 19,831,473.63 |
| Total Patrimonio | 138,468,951.22 | - | 126,192,497.96 |
| Total activos netos/patrimonio | 147,439,852.74 | - | 137,003,723.75 |

Firma Alcalde

Firma Gerente Financiero

Firma Tesorero Municipal

Firma Contador

