

**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 María Guzmán, Contralor

Licda. Marinéala Reyes Torres, Contadora

Psic. Julissa María 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 (Digecog).

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 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

### **Nota # 3**

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RDS) 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.

*Handwritten signatures and initials in blue ink:*  
K. Adg.  
C.A. M. B.

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 2023 y 2022 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.

### **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.



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'C.A.A.' and 'M.A.'.*

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 de lo devengado.

**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***



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the letters 'CAA' written vertically.

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**

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.



CAA

Nota#10 Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre, de 2023 y 2022 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 (2022)	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
Adiciones					538,151.04	13,752,000.00	12,224,017.32	26,514,168.36
Superávit revaluación	11,620,000.00							11,620,000.00
Retiros							7,235,056.37	7,235,056.37
Otros								-
Transferencias								-
Saldo al final del periodo	101,285,525.00	-	10,261,440.00	2,872,570.85	4,696,413.33	33,904,372.05	29,160,899.19	182,181,220.42
Dep. Acum. al inicio del periodo			(204,976.80)	(182,168.31)	(391,185.63)	(3,870,964.78)		(4,649,295.52)
Cargo del periodo			(205,228.80)	(287,257.09)	(415,826.23)	(4,030,474.41)		(4,938,786.52)
Retiros								-
Saldo al final del periodo	-	-	(410,205.60)	(469,425.40)	(807,011.86)	(7,901,439.19)		(9,588,082.04)
Prop. planta y equipos neto (2023)	101,285,525.00	-	9,851,234.40	2,403,145.46	3,889,401.47	26,002,932.86	29,160,899.19	172,593,138.38



C.A.H.

M.P. [Signature]

[Signature]

**Nota#11 Sobre Giro Bancario**

cuenta de personal no.120-400033-3

	38,479.93
	38,479.93

**Nota#12 Cuentas por pagar a corto plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
B y E agro veterinaria	12,013.00	20,690.00
CY D Digital		15,053.26
Yilda import S.R.L.	233,472.00	60,300.01
Súper colmado Hnos. Tejada		47,900.00
Kelvin Import	66,090.00	262,500.00
Distribuidora Colorado SRL	60,089.00	60,089.00
Espinal Carvajal E.I.R.L.	92,436.00	92,436.00
Ferretería Hnos. Domínguez	183,420.00	19,500.00
Asfalto del Cibao	213,024.00	213,024.00
D Mildys Miscelánea	2854.84	
Fibras del Norte	4,605.00	4,605.00
Funerarias Molina	43,500.00	116,000.00
Funerarias del Carmen	66,000.00	37,000.00
Mangueras del Cibao	375,263.00	375,263.00
Puesto de Madera Navarrete	221,383.00	221,383.00
Radiadores Félix srl	4,300.00	4,300.00
Repuestos usados Ramírez		111,510.00
Roger Mobiliarios Urbanos SRL	474,000.00	474,000.00
Toribio Comercial		67,940.00
	<b>2,052,449.84</b>	<b>2,203,493.27</b>

**Nota# 13 Préstamos a Corto Plazo**

Cooperativa nacional de ahorros créditos y servicios múltiple de los empleados municipales (coopadomu)

	2023	2022
	1,200,000.00	800,000.00
		200,000.00
	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

**Nota# 14 Interés por pagar**

Interés por pagar a coopadomu

	<b>120,219.71</b>	<b>126,204.32</b>
--	-------------------	-------------------

**Nota# 15 Retenciones y acumulaciones por pagar**

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Dirección general de impuestos internos (DGII)	700,199.21	712,000.00
	<b>700,199.21</b>	<b>712,000.00</b>

**Nota# 16 Cuentas por pagar largo plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2023, 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Construcción de contenes de La Lomita (Luis Manuel Toribio)	1,464,944.00	
Construcción parada de los estudiantes (Ing. Víctor Neftali Cabrera)	968,341.00	
Reconstrucción Cementerio Municipal (Ing. Porfirio Ant. Cabrera)	1,231,715.00	600,000.00
Construcción aceras y contenes el Rincón (Ing. Ervin Alberto Cabrera)	671,313.00	671,313.00
Construcción Play de Palmarejo (Primitivo Ventura Morillo)	315,524.00	
Programa calles, aceras, contenes y badenes (Luis Toribio)		1,007,791.00
Programa construcción aceras y contenes(constructora Jean Carlos SRL)		1,165,550.00
Reconstrucción Cementerio Municipal		
Remodelación Parque Infantil		1,188,000.00
Construcción aceras y contenes sector Los Solares de Quinigua		112,070.00
Construcción Club Napier Díaz		146,000.00
	<b>4,651,837.00</b>	<b>4,890,724.00</b>



**Nota# 17 Activos Netos/Patrimonio****Capital**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	80,830,139.12	80,830,139.12
Resultado del periodo	33,319,966.43	12,276,453.26
Resultado Acumulado	57,638,812.10	45,362,358.84
<b>Total Patrimonio</b>	<b>171,788,917.65</b>	<b>138,468,951.22</b>

**Nota# 18 impuestos**

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Amuncios, muestras y carteles	151,093.72	154,954.86
Hoteles, moteles, aparta hoteles y est.	6,000.00	
Impuestos sobre registro de documentos	6,427,456.00	8,005,673.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	200.00	
Impuestos sobre billares	800.00	11,500.00
Licencias de construcción	1,729,795.00	1,828,952.00
Construcción de nichos, fosas y panteones	119,700.00	165,000.00
Otros arbitrios diversos	162,101.00	
Otros impuestos diversos	6,000.00	
<b>Total</b>	<b>8,603,145.72</b>	<b>10,166,079.86</b>

**Nota#19 Ingresos por transacciones con contraprestaciones**

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros arbitrios diversos	84,160.00	900,000.00
Inhumación y Exhumación	153,500.00	170,200.00
Expedición de certificaciones	8,700.00	7,400.00
Recolección de desechos sólidos	4,710,336.42	3,762,558.00
		230,100.00
<b>Total</b>	<b>4,956,696.42</b>	<b>5,070,258.00</b>

**Nota# 20 Transferencia y donaciones**

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias Corrientes de Ley	43,376,447.00	36,366,526.00
Transferencias de Capital de Ley	18,589,908.00	24,244,356.00
Transferencia extraordinaria Capital	17,736,035.00	
De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	27,213,776.45	18,978,859.77
<b>Total</b>	<b>106,916,166.45</b>	<b>79,589,741.77</b>

**Nota#21 Recargos, multas y otros ingresos**

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros impuesto diversos		
Permiso para explotar yacimientos mineros	1,120,000.00	1,145,000.00
Arrendamiento de Terreno en Cementerio	265,000.00	
Venta de Activo no financiero	332,270.00	
Disminución de activos financieros	67,732.46	
<b>Total</b>	<b>1,785,002.46</b>	<b>1,145,000.00</b>





**Nota # 22 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	13,419,724.81	12,809,025.07
Jornales	7,694,667.97	5,946,999.29
Personal de carácter temporal	2,983,000.92	3,144,025.00
Sueldo anual No.- 13	1,742,376.33	1,506,960.39
Prestaciones económicas	445,374.08	299,698.20
Vacaciones		180,826.01
Compensación por horas extraordinarias	1,069,264.69	856,634.54
Gratificación por pasantía	20,000.00	
Dietas dentro del país	751,500.00	735,000.00
Gastos de representación dentro del país	176,000.00	196,646.50
Pensiones	1,816,080.00	1,990,772.57
	<b>30,117,988.80</b>	<b>27,666,587.57</b>

**Nota# 23 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	4,125,236.98	3,751,214.06
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	4,345,914.24	3,465,807.46
Becas nacionales	945,940.00	490,362.39
Premios literario, deportivo y culturales	21,786.00	23,600.00
Transferencias corrientes asociaciones sin fines de lucro	3,687,000.00	4,184,400.00
	<b>13,125,877.22</b>	<b>11,915,383.91</b>

**Nota# 24 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	628,408.47	551,978.37
Hilados y telas	3,779.96	23,257.75
Productos agroforestales y pecuarios		
Prendas y accesorios de vestir	34,565.00	11,500.00
Productos de cartón e Impresos		
Productos Ferroso		4,809.00
Productos de artes graficas		
Llantas y Neumáticos	697,742.00	544,300.00
Gasolina	1,160.00	500.00
Repuesto		100,000.00
Gasoil	6,736,766.30	6,737,993.50
Lubricantes	606,460.13	960,742.03
Insecticidas fumigantes y otros		
Producto Quimico y Conexo		36,315.85
Material para limpieza	168,868.77	151,462.56
Útiles de escritorios, oficina informática y enseñanza	167,855.46	399,230.69
Útiles menores quirúrgicos		
Útiles destinados actividades deportivas y recreativas	126,627.40	62,100.00
Útiles de cocina y comedor	625.00	305.00
Productos eléctricos y afines	461,249.01	280,345.23
Productos y útiles varios	345,171.58	189,530.70
Productos medicinales para uso humano	857,433.48	502,429.82
	<b>10,836,712.56</b>	<b>10,556,800.50</b>



M. A. B. M. A. B. M. A. B.  
 C. A. A.

Nota# 25 Gastos de depreciación y amortización	2023	2022
Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción		
Depreciación de edificaciones y componentes	205,228.80	204,976.80
Depreciación de Mobiliarios, equipo de oficina y cómputos	415,826.23	391,185.63
Depreciación equipos de transporte.	4,030,474.41	3,870,964.78
Depreciación Maquinaria y equipo	287,257.09	182,168.31
	<u>4,938,786.53</u>	<u>4,649,295.52</u>

**Nota# 26 Otros gastos**

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

	2023	2022
Teléfono local	28,922.10	46,361.60
Publicidad y propaganda	596,380.00	302,440.00
Impresión y encuadernación	243,406.75	129,784.92
Viáticos dentro y fuera del país	360,446.72	311,770.86
Pasaje	144,966.95	45,870.00
Fletes	79,000.00	27,000.00
Seguros de bienes inmuebles e infraestructura	53,918.60	35,105.12
Limpieza y desmalezamiento de tierra	284,300.00	102,000.00
Mantenimientos de reparación de maquinarias y equipos	20,000.00	
Mantenimientos de reparación Tracción y elevación	1,398,536.23	1,354,121.55
Mantenimiento y reparación de instalaciones eléctrica	28,202.00	
Gastos judiciales		135,763.22
Servicios funerarios y gastos conexos	211,000.00	286,000.00
Otros		5,000.00
Eventos generales	4,010,830.00	1,819,212.50
Servicios técnicos y profesionales	229,183.75	151,355.00
Otros gastos por indemnizaciones y compensaciones	387,382.00	
Servicios jurídico	154,698.00	
Estudio de pre inversión	635,000.00	604,000.00
Alquileres de Equipo de transporte	298,640.00	585,735.25
Servicios de informática y sistemas computarizados	199,600.00	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	794,817.18	670,924.09
Para edificación residencial (viviendas)	983,849.93	
Acondicionamiento del Vertedero	2,432,744.99	195,666.66
Infraestructura terrestre	9,165,293.43	
Obras Urbanística	1,084,281.94	21,487,685.65
Otra en cementerio	5,914,753.64	
Total General de Otros Gastos	<u>29,740,154.21</u>	<u>28,732,046.17</u>

**Nota# 27 Gastos Financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
	<u>181,525.30</u>	<u>174,512.70</u>



M.H.C.  
C.A.A.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ

Propiedad Plantas y equipos

Mobiliario y equipos de oficina

Gabinete	17,785.00
200- Sillas	99,617.11
Muebles de oficina(8 ) silla ejecutiva,(1) mesa grandes	109,603.98
3- Impresora	39,783.78
1- computadora (CPU, Monitor y teclado)	13,600.00
5- Aire Acondicionado	167,960.80
1- Smart tv 50 pulgada	28,995.00
Trituradora	13,795.00
sopladora	30,469.68
Bocina	16,540.69
	<hr/>
	<b>538,151.04</b>
	<hr/> <hr/>

Equipos de transporte y Otros

Camión compactador	5,402,500.00
Camión compactador	5,402,500.00
carro Fúnebre	2,600,000.00
Motor Camión	347,000.00
	<hr/>
	<b>13,752,000.00</b>
	<hr/> <hr/>



*C.A.A. M.R. B. 11/11/24*

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ**  
**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**  
**Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2023 y 2022**  
**(Valores en RDS)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	80,830,139.12				80,830,139.12
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				57,638,812.10	57,638,812.10
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>80,830,139.12</b>			<b>57,638,812.10</b>	<b>138,468,951.22</b>
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				33,319,966.43	33,319,966.43
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>80,830,139.12</b>		-	<b>90,958,778.53</b>	<b>171,788,917.65</b>

Las notas en las páginas al 31 de Diciembre 2023 son parte integral de estos Estados Financieros.

 Firma Alcalde		 Firma Tesorero Municipal
 Firma Gerente Financiero	 Firma Contador.	

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GPNZALEZ**  
**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2023 Y 2022**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**

Concepto	(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)				2022		2022	
	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Varias Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Varias Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>1 Ingresos totales</b>	<b>127,395,881.33</b>	<b>123,461,011.05</b>	<b>3.27</b>	<b>3,934,870.28</b>	<b>98,895,859.77</b>	<b>95,971,079.63</b>	<b>4.24</b>	<b>2,924,780.14</b>
1.1 Impuestos	12,456,284.00	8,603,145.72	69%	3,853,138.28	10,267,283.00	10,166,079.86	99%	101,203.14
1.2 Contribuciones Sociales								
1.3 Donaciones		44,949,811.45		(44,949,811.45)	18,978,859.77	18,978,859.77	100%	-
1.4 Transferencias	106,997,898.45	61,966,355.00	58%	45,031,543.45	60,610,892.00	60,610,882.00	100%	10.00
1.5 Ingresos por contraprestación	4,956,696.42	4,956,696.42	100%	-	6,707,013.00	5,070,258.00	76%	1,636,755.00
1.6 Otros ingresos	1,385,000.00	1,385,000.00	100%	-	2,331,812.00	1,145,000.00	49%	1,186,812.00
1.7 Venta de activos no financieros	332,270.00	332,270.00	-	-	0	0	-	-
1.8 Activos financieros con fines de política	67,732.46	67,732.46	-	-	0	0	-	-
1.9 Ingresos a especificar	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	0	0	-	-
<b>2 Gastos totales</b>	<b>127,395,881.33</b>	<b>116,971,533.74</b>	<b>36.35</b>	<b>10,424,347.59</b>	<b>98,895,859.77</b>	<b>95,955,387.08</b>	<b>8.61</b>	<b>2,940,472.69</b>
2.1 Remuneraciones y contribuciones	29,365,341.01	30,117,988.80	103%	(752,647.79)	27,168,783.00	27,666,587.57	102%	(497,804.57)
2.2 Contratación de servicios	8,970,467.56	8,729,413.10	97%	241,054.46	4,372,407.00	6,085,520.02	139%	(1,713,113.02)
2.3 Materiales y suministros	10,953,948.64	10,836,712.56	99%	117,236.08	7,119,580.00	10,556,800.50	148%	(3,437,220.50)
2.4 Transferencias corrientes	16,043,997.01	13,125,877.22	82%	2,918,119.79	13,441,171.00	11,915,383.91	89%	1,525,787.09
2.5 Transferencias de capital								
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	14,949,875.00	14,925,151.04	100%	24,723.96	2,347,583.00	2,107,441.90	90%	240,141.10
2.7 Obras	40,180,795.03	32,599,758.43	81%	7,581,036.60	37,281,201.77	30,484,838.80	82%	6,796,362.97
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	210,185.80	6,455,107.29	3071%	(6,244,921.49)		6,964,301.68	99%	44,561.32
2.9 Gastos financieros	6,721,271.28	181,525.30	3%	6,539,745.98	7,008,863.00	174,512.70	112%	(18,241.70)
<b>Resultado financiero (1-2)</b>		<b>6,489,477.31</b>	<b>33.08</b>	<b>6,489,477.31</b>	<b>156,271.00</b>	<b>174,512.70</b>	<b>4.37</b>	<b>15,692.55</b>

Firma Alcalde

Firma Tesorero Municipal

Firma Gerente Financiero

Firma Contador.



*Lidia Mariela Reyes*  
Firma Contador.

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2023 Y 2022**  
**(Valores en RDS)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>		
Cobros impuestos	8,603,145.72	10,166,079.86
Cobros por Bienes Servicios y arrendamiento	4,956,696.42	5,070,258.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	106,916,166.45	79,589,741.77
Otros Cobros	1,785,002.46	1,145,000.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(13,125,877.22)	(11,915,383.91)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(28,301,908.80)	(25,675,815.00)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(1,816,080.00)	(1,990,772.57)
Pagos a proveedores	(10,836,712.56)	(10,556,800.50)
Pagos de intereses	(181,525.30)	(174,512.70)
Otros Pagos	(32,687,154.21)	(28,732,046.17)
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b>35,311,752.96</b>	<b>16,925,748.78</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(11,343,151.04)	(2,107,441.90)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(12,224,017.32)	(7,838,312.65)
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<b>(23,567,168.36)</b>	<b>(9,945,754.55)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	1,200,000.00	
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en , pagarés, hipotecas	(6,455,107.29)	(6,964,301.68)
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>	<b>(5,255,107.29)</b>	<b>(6,964,301.68)</b>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	6,489,477.31	15,692.55
Ajuste de diferencia en conciliación bancaria con el efectivo	798,701.97	161,479.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	202,560.34	25,388.42
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>7,490,739.62</b>	<b>202,560.34</b>

Firma Alcalde



Firma Tesorero Municipal

Firma Gerente Financiero

Firma Contador

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 Y 2022**  
**(Valores en RDS)**

	2023	2022
<b>Ingresos</b>		
Impuestos Municipales (Nota #18 )	8,603,145.72	10,166,079.86
Impuestos pro contra prestaciones (Nota #19)	4,956,696.42	5,070,258.00
Transferencias y donaciones (Nota#20 )	106,916,166.45	79,589,741.77
Otros Ingresos (Nota 21)	1,785,002.46	1,145,000.00
<b>Total ingresos</b>	<b>122,261,011.05</b>	<b>95,971,079.63</b>
 <b>Gastos</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)	30,117,988.80	27,666,587.57
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota#23)	13,125,877.22	11,915,383.91
Suministros y material para consumo (Nota# 24)	10,836,712.56	10,556,800.50
Gastos de Depreciación (Nota# 25)	4,938,786.53	4,649,295.52
Otros gastos (Nota#26)	29,740,154.21	28,732,046.17
Gastos financieros (Nota#27)	181,525.30	174,512.70
<b>Total gastos</b>	<b>88,941,044.62</b>	<b>83,694,626.37</b>
 <b>Resultado del periodo (ahorro / desahorro)</b>	<b>33,319,966.43</b>	<b>12,276,453.26</b>

  
 Firma Alcalde



  
 Firma Tesorero Municipal

  
 Firma Gerente Financiero

  
 Licda. Mariabel Reyes  
 Firma Contador.

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZALEZ**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Valores en RDS)**

Activos	2023	2022
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	7,490,739.62	202,560.34
Inventario (Nota 8)	123,745.41	280,479.49
<b>Total activos corrientes</b>	<u>7,614,485.03</u>	<u>483,039.83</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Documentos por cobrar (09)	306,000.00	324,000.00
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	172,593,138.38	146,632,812.91
<b>Total activos no corrientes</b>	<u>172,899,138.38</u>	<u>146,956,812.91</u>
<b>Total activos</b>	<u>180,513,623.41</u>	<u>147,439,852.74</u>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Sobre Giro Bancario (11)	-	38,479.93
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	2,052,449.84	2,203,493.27
Préstamos a corto plazo (Nota 13)	1,200,000.00	1,000,000.00
Intereses por pagar (14)	120,219.71	126,204.32
Retenciones y acumulaciones por pagar(Nota 15)	700,199.21	712,000.00
<b>Total pasivos corrientes</b>	<u>4,072,868.76</u>	<u>4,080,177.52</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 16)	4,651,837.00	4,890,724.00
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<u>4,651,837.00</u>	<u>4,890,724.00</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>8,724,705.76</u>	<u>8,970,901.52</u>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 17)</b>		
Capital	80,830,139.12	80,830,139.12
Resultado Acumulado	57,638,812.10	45,362,358.84
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	33,319,966.43	12,276,453.26
<b>Total Patrimonio</b>	<u>171,788,917.65</u>	<u>138,468,951.22</u>
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<u>180,513,623.41</u>	<u>147,439,852.74</u>

Firma Alcalde

Firma Gerente Financiero



Firma Tesorero Municipal

Firma Contador.