

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. Merecí 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 NICSP 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 2025

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.

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

[Handwritten signature]

MAG

me

C.A.A.

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 2025 y 2024 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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and the letters "C.A.A." at the bottom right.

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 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 recta.

Revaluación y devaluaciones

Aplicado.

Otros activos

Aplicado

Desembolsos posteriores


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

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

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.



[Handwritten signatures and initials in blue ink:]
MAG
MK
C.A.A

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios Municipal # 120-400035-0 Banreservas	150,947.37	168.64
Cuenta Genero y Salud# 120-210777-7Banreservas	134,002.99	1,467.56
Cuenta de Personal#120-400033-3 Banreservas	807,459.48	0.00
Cuenta de Regalía# 120-400034-1 Banreservas	10,636.37	14,536.37
Cuenta Inversión# 120-20461-8 Banreservas	16,573,712.33	910.36
Cuenta Receptora# 253-001006-9Banreservas	12,225.00	0.43
TOTAL	<u>17,688,983.54</u>	<u>17,083.36</u>

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Materiales y suministros varios	125,313.05	141,877.61
TOTAL	<u>125,313.05</u>	<u>141,877.61</u>

Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 9)

Un detalle de Cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otros documentos del sector privado interno por cobrar l/p - Capital	288,000.00	288,000.00
TOTAL	<u>288,000.00</u>	<u>288,000.00</u>

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sobregiro por pagar	0.00	536.67
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	979,769.20	1,888,178.09
Beneficios por terminación a pagar c/p	373,000.00	0.00
TOTAL	<u>1,352,769.20</u>	<u>1,888,714.76</u>

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	-10.00	0.00
Préstamos del sector público a pagar c/p	63,679.14	0.00
Intereses devengados por préstamos a pagar c/p	95,978.08	0.00



Handwritten signature and initials:
MAG.
C.A.H.

TOTAL	<u>159,647.22</u>	0.00
--------------	--------------------------	-------------

Otros pasivos no corrientes (Nota 13)

Un detalle de Otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otras cuentas comerciales a pagar al sector privado interno l/p	1,956,470.58	922,648.59
TOTAL	<u>1,956,470.58</u>	<u>922,648.59</u>

Retenciones y Acumulaciones por pagar (Nota 14)

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
		0.00
Dirección general de impuestos internos (DGII)	0.00	601,413.93
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>601,413.93</u>

Cuentas por pagar largo plazo (Nota 15)

Un detalle de Cuenta por pagar largo plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Reconstrucción Cementerio Municipal (Ing. Porfirio Ant. Cabrera)	0.00	1,231,715.58
Construcción aceras y contenes el Rincón (Ing. Ervin Alberto Cabrera)	0.00	521,313.41
Remodelación del Parque Infantil(Genuel Ant. Morel)	0.00	518,341.25
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>2,271,370.24</u>

Activos Netos / Patrimonio (Nota 16)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	80,830,139.12	80,830,139.12
Resultado del periodo acumulado	97,282,371.60	90,958,778.53
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	24,106,124.96	6,323,593.07
Ajuste al Patrimonio	-1,919,570.10	
TOTAL	<u>200,299,065.58</u>	<u>178,112,510.72</u>



[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'M. Ag.' and 'C.A.A.']

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 16)

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	12,100.00	185,060.03
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	2,916,754.20	2,093,383.00
Impuestos y permisos sobre trámites	7,211,251.00	4,200.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	9,390,750.00	7,223,503.00
TOTAL	19,530,855.20	9,506,146.03

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	4,103,970.83	4,185,746.00
Ingresos por otras ventas de servicios	161,000.00	0.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	1,797,500.00	0.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	4,000.00	0.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	7,600.00	161,400.00
Otras tasas	249,440.00	250.00
TOTAL	6,323,510.83	4,347,396.00

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de empresas	50,000.00	0.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	39,038,292.00	38,121,449.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no financieras	1,150,000.00	0.00
Transferencias de capital de la Administración Central	43,361,754.74	25,414,302.00
Donaciones sector privado interno		10,000.00
Donaciones de instituciones publicas desentral. Y autonoma finac.		14,258,661.45
TOTAL	83,600,046.74	77,804,412.45

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 19)

Un detalle de multas y recargos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otros impuesto diversos	0.00	252,760.00
Certificacion de suelo	0.00	240,199.40
Permiso para explotar yacimientos mineros	0.00	950,000.00
Arrendamiento de Terreno en Cementerio	0.00	249,700.00



[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'M.H.G.' and 'C.A.A.']

TOTAL	0.00	1,692,659.40
--------------	-------------	---------------------

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	21,202,562.35	19,995,138.22
Sueldos de personal nominal	2,629,129.65	3,185,879.44
Jornales	3,214,426.04	2,536,295.86
Sueldos al personal por servicios especiales	5,000.00	0.00
Compensación por horas extraordinarias	740,400.00	682,592.65
Salario de navidad	2,049,059.03	1,970,950.50
Compensación por resultados	364,694.05	0.00
Otras gratificaciones	150,924.68	10,000.00
Dietas en el país	731,500.00	734,500.00
Gastos de representación en el país	176,000.00	192,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación	71,075.00	5,537.61
Vacaciones	0.00	197,784.30
Otros beneficios por terminación	101,621.52	0.00
Contribuciones al seguro de salud	737,247.01	1,589,737.70
Contribuciones al seguro de pensiones	735,152.91	1,189,183.05
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	120,008.40	0.00
TOTAL	33,028,800.64	32,289,599.33

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Pensiones	1,518,458.00	0.00
Ayudas a hogares y personas	6,533,711.69	5,207,041.92
Becas y viajes de estudio	1,107,100.00	1,350,330.00
Premios literarios, deportivo y culturales	0.00	15,000.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	3,587,000.00	3,245,500.00
Transferencias corrientes a Empresas Públicas no Financieras	102,500.00	0.00
TOTAL	12,848,769.69	9,817,871.92

Suministros y materiales para consumo (Nota 22)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	701,591.95	516,025.50
Hilados y telas	0.00	900.00
Prendas de vestir consumidas	117,269.60	-



Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top and initials 'MR', 'MAJ', and 'CA-A' below it.

Productos de papel carton e	0.00	6,749.95
Productos de artes gráficas consumidos	11,000.00	-
Productos medicinales para uso humano	1,462,587.26	-
Lantas y neumáticos	650,589.66	742,906.07
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	8,160.00	-
Combustibles consumidos	7,886,850.00	1,900.00
Repuestos	0.00	1,286,799.19
Gasoil	0.00	6,777,300.00
Lubricantes consumidos	781,903.69	860,362.70
Materiales para limpieza consumidos	84,719.40	131,285.69
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	254,148.32	187,441.88
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	116,039.19	146,800.08
Útiles de cocina y comedor consumidos	4,825.00	-
Productos eléctricos y afines consumidos	807,899.11	530,961.00
Productos y utiles varios	0	271,369.66
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	2,327,972.24	1,052,869.30
TOTAL	15,215,555.42	12,513,671.02

Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones Infraestructura	143,859.88	0.00
Depreciaciones de edificios	205,228.80	205,228.80
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	287,257.09	287,257.09
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	521,012.53	39,136.78
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	3,851,937.21	565,072.87
TOTAL	5,009,295.50	1,096,695.54

Otros gastos (Nota 24)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	24,446.86	26,323.40
Publicidad y propaganda	172,500.00	140,280.00
Impresión y encuadernación	109,297.20	150,778.50
Viáticos dentro del país	387,534.31	326,995.00
Pasajes	98,415.75	178,799.00
Fletes	28,000.00	0.00
Peajes	200.00	0.00
Alquiler de tierras y terrenos	45,000.00	0.00
Alquiler de edificios	60,000.00	0.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	181,200.00	0.00
Otros alquileres	1,500.00	0.00
Seguro de bienes inmuebles	1,500.00	1,500.00
Seguro de bienes muebles	68,799.94	75,093.90
Reparaciones y obras menores en edificaciones	432,745.26	0.00



Handwritten signature and initials.

Handwritten text: "M.A.G. CAA"

Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	365,400.00	487,558.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	3,216,893.89	0.00
Otras reparaciones y obras menores	9,102,338.16	0.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,830,077.73	1,409,777.38
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	63,475.00	0.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	8,700.00	45,270.20
Estudios de ingeniería,	60,000.00	0.00
Lavandería	0.00	8,150.00
Eventos generales	0.00	1,995,265.98
Servicios jurídicos	120,000.00	59,000.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	228,000.00	0.00
Otros servicios técnicos y profesionales	318,575.00	60,319.02
Servicios funerarios y gastos conexos	236,500.00	278,551.30
Estudio de preinversión	0.00	520,000.00
Alquiler de equipos de transporte	0.00	111,000.00
Servicios de Lavandería	1,350.00	0.00
Servicios de Organización de eventos generales	859,202.58	0.00
Servicios de Organización de festividades	1,174,500.00	0.00
Servicios de Sistema computarizado	0.00	206,700.00
Para edificación no residenciales	0.00	651,670.20
Para edificación residencial	0.00	1,589,191.44
Infraestructura terrestre	0.00	11,380,688.81
Obras urbanísticas	0.00	8,165,382.94
Obras para edificación de otras estructuras	0.00	547,716.58
Obra de cementerio	0.00	2,718,541.99
TOTAL	<u>19,196,151.68</u>	<u>31,134,553.64</u>

Gastos financieros (Nota 25)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Gastos por comisiones sobre efectivo	154,536.86	174,629.36
TOTAL	<u>154,536.86</u>	<u>174,629.36</u>



[Handwritten signature]

MR

UAG

C.A.A.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

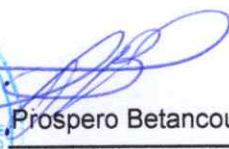
El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	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)	101,285,525.00	0.00	10,261,440.00	2,872,570.85	5,026,893.71	38,354,372.05	36,353,892.95	194,154,694.56
Adiciones	0.00	7,192,993.76	0.00	0.00	183,231.63	165,000.00	4,537,268.21	7,205,034.50
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	(7,192,993.76)	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	101,285,525.00	7,192,993.76	10,261,440.00	2,872,570.85	5,210,125.34	38,519,372.05	33,698,167.40	201,359,729.07
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(615,434.40)	(756,682.48)	(846,148.64)	(8,466,512.06)	0.00	(10,684,777.58)
Cargo del período	0.00	(143,859.88)	(205,228.80)	(287,257.09)	(521,012.53)	(3,851,937.21)	0.00	(5,009,295.50)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del período	0.00	(143,859.88)	(820,663.20)	(1,043,939.57)	(1,367,161.17)	(143,859.88)	0.00	(15,694,073.08)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	101,285,525.00	7,049,133.88	9,440,776.80	1,828,631.29	3,842,964.17	7,049,133.88	33,698,167.40	185,665,655.99

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	2025	2024
INGRESOS		
Impuestos (Nota 16)	19,530,855.20	9,506,146.03
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)	6,323,510.83	4,347,396.00
Transferencias y Donaciones (Nota 18)	83,600,046.74	77,804,402.45
Otros ingresos (Nota 19)		1,692,659.40
TOTAL INGRESOS	109,454,412.77	93,350,613.88
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)	33,028,800.64	32,289,599.33
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)	12,848,769.69	9,817,871.92
Suministros y materiales para consumo (Nota 22)	15,215,555.42	12,513,671.02
Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)	4,904,473.52	1,096,695.54
Otros Gastos (Nota 24)	19,196,151.68	31,134,553.64
Gastos financieros (Nota 25)	154,536.86	174,629.36
TOTAL GASTOS CORRIENTES	85,348,287.81	87,027,020.81
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	24,106,124.96	6,323,593.07
 Cesar Alvarez _____ Alcalde Municipal  Prospero Betancour _____ Tesorero Municipal  Mrecy Alvarez _____ Enc. Administrativo  Marianela Reyes _____ Contador		

De la nota 16 a la nota 24 son parte integral de este estado financiero.
 22/1/2026 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2025
Valores en RD\$

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	17,688,983.54	17,083.36
Inventarios (Nota 8)	125,313.05	141,877.61
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	17,814,296.59	158,960.97
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 9)	288,000.00	288,000.00
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	185,665,655.99	183,469,916.98
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	185,953,655.99	183,757,916.98
TOTAL ACTIVOS	<u>203,767,952.58</u>	<u>183,916,877.95</u>
PASIVOS CORRIENTES		
SOBREGIRO CTA PERSOANL		536.67
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	1,352,769.20	1,888,178.09
Préstamos a corto plazo (Nota 12)	159,647.22	922,648.59
PRESTAMOS A CORTO PLAZO		120,219.71
Retenciones y acumulaciones por pagar(Nota 14)		601,413.93
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,512,416.42	3,532,996.99
PASIVOS NO CORRIENTES		
Otros pasivos no corrientes (Nota 13)	1,956,470.58	2,271,370.24
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,956,470.58	2,271,370.24
TOTAL PASIVOS	3,468,887.00	5,804,367.23
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 15)	80,830,139.12	80,830,139.12
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) (Nota 15)	24,106,124.96	90,958,778.53
Resultados acumulados (Nota 15)	97,282,371.60	6,323,593.07
Ajuste al patrimonio	-1,919,570.10	
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	200,299,065.58	178,112,510.72
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>203,767,952.58</u>	<u>183,916,877.95</u>

Cesar Alvarez

Alcalde Municipal

Merecy Alvarez

Enc. Administrativo

Prospero Betancour

Tesorero Municipal

Marianela Reyes

Contador

De la nota 7 a la nota 15 son parte integral de este estado financiero.

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluac	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023	80,830,139.12			90,958,778.53	171,788,917.65
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				6,323,593.07	6,323,593.07
Saldo al 31 de diciembre del 2024	80,830,139.12			97,282,371.60	178,112,510.72
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-1,919,570.10	-1,919,570.10
Resultado del periodo				24,106,124.96	24,106,124.96
Saldo al 31 de diciembre del 2025	80,830,139.12			119,468,926.46	200,299,065.58

Cesar Alvarez

Alcalde Municipal

Prospero Bentacour

Tesorero Municipal

Mery Alvarez

Enc. Administrativo

Marianela Reyes

Contador

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo (Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	<u>110,387,695.61</u>	<u>109,547,791.44</u>	<u>99.24%</u>	<u>839,904.17</u>
1.1 IMPUESTOS	19,530,855.20	19,530,855.20	100.00%	0.00
1.4 TRANSFERENCIAS	83,600,061.74	83,600,046.74	100.00%	15.00
1.5 INGRESOS POR	5,347,800.00	4,526,010.83	84.63%	821,789.17
1.6 OTROS INGRESOS	1,797,500.00	1,797,500.00	100.00%	0.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS	111,478.67	93,378.67	83.76%	18,100.00
2 Gastos Totales	<u>110,387,695.61</u>	<u>92,205,470.80</u>	<u>83.53%</u>	<u>18,182,224.81</u>
2.1 REMUNERACIONES Y	34,112,861.48	33,028,800.64	96.82%	1,084,060.84
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	6,893,923.95	6,399,281.62	92.82%	494,642.33
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	15,315,449.22	15,215,555.42	99.35%	99,893.80
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,968,749.72	12,848,769.69	99.07%	119,980.03
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	12,208,234.10	408,231.63	3.34%	11,800,002.47
2.7 OBRAS	24,172,002.12	19,606,475.93	81.11%	4,565,526.19
2.9 GASTOS FINANCIEROS	165,435.18	154,536.86	93.41%	10,898.32
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	4,551,039.84	453,819.01	99.84%	7,220.83
Resultado financiero	<u>0.00</u>	<u>17,342,320.64</u>		

Cesar Alvarez

Alcalde Municipal

Mery Alvarez

Enc. Administrativo



Prospero Bentacour

Tesorero Municipal

Marianela Reyes

Contador

Ayuntamiento Municipal de Villa Gonzalez

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	19,530,855.20	9506146.03
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	6,323,510.83	4,347,396.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	83,600,046.74	77,804,412.45
Otros cobros	90,831.79	1,744,785.03
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(12,848,769.69)	(9,817,871.92)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(31,436,392.32)	(31,100,416.28)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1,592,408.32)	(1,189,183.05)
Pagos a proveedores	(15,215,555.42)	(43,648,224.66)
Pagos de intereses	(154,536.86)	(174,629.36)
Otros pagos	(19,196,151.68)	0.00
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	<u>29,101,430.27</u>	<u>7,472,414.24</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(348,231.63)	(4,780,480.38)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(4,537,268.21)	(7,192,993.76)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	<u>(4,885,499.84)</u>	<u>(11,973,474.14)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipo	(713,536.34)	
Otros pagos	(5,830,493.91)	429444.09
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	<u>(6,544,030.25)</u>	<u>(2,972,596.36)</u>
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	17,671,900.18	(7,473,656.26)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	17,083.36	7490739.62
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>17,688,983.54</u>	<u>17,083.36</u>

Cesar Alvarez

Alcalde Municipal

Prosperos Bentacour

Tesorero Municipal

Mrey Alvarez

Enc. Administrativo

Lidia Hannonela Reyes
Marianela Reyes
Contador

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Fecha Impresión: 24/1/2026 SIAFIM

Pág. 1 de 1