

Nota #1 Entidad económica

El ayuntamiento Municipal de Villa Riva, la ley 176-07 La presente ley tiene por objeto, normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones y los servicios que les son inherentes; promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

Nombre	Cargo
Leonardo Santos Lopez	Sindico
Carmen Yaqueline Hiraldo	Vice-Sindica
Luz Athany Ureña M.	Tesorera
Karina Paredes	Contadora

Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).
El Ayuntamiento Municipal de Villa Riva 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 2021 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.
La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

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

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.
Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Medición de 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, El Ayuntamiento Municipal de Villa Riva 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.
El Ayuntamiento Municipal de reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventarios de materiales de oficina

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de Villa Riva reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

Años de

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuenta Receptora 300-000416-7 Banreserva	2,562.84	4,226,054.05
Cuenta Genero y Salud 300-000455-8 Banreserva	31,279.71	-
Cuenta Servicios Municipales 090-400013-3 Banreserva	30,706.81	160,748.14
Cuenta Inversion 090-104171-8 Banreserva	63,103.61	385,510.31
Cuenta Personal 090-104192-0 Banreserva		206,191.72
Total Efectivo	127,652.97	4,978,504.22

Sub-nota: se realizó un ajuste al efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo por valor de RD\$(521,318.06) por error en las conciliaciones de diciembre 2023.

Nota # 8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 2024 y 2023 , es como sigue:

Descripción	2024	2023
Herbicidas	-	3,000.00
Utiles de escritorio, oficina	6,000.00	15,000.00
Utiles de cocina y comedor	2,500.00	3,000.00
Materiales de limpieza	-	1,000.00
Total	8,500.00	22,000.00

Nota # 09 Propiedad planta y equipo

Un detalle de la cuenta Propiedad planta y equipo al 30 de junio 2024 y 2023, es como sigue.

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y eq. de ofic.	Eq.Transp y otros	Const. Proc.	Total
Costos de adq. dic. (2023)	-	9,815,885.71	-	100,000.00	369,714.83	20,057,505.00	14,208,667.75	44,551,773.29
Adiciones				62,019.40		1,300,000.00	4,298,970.00	5,660,989.40
Retiros								
Otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	-	9,815,885.71	-	162,019.40	369,714.83	21,357,505.00	18,507,637.75	50,212,762.69
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	196,317.71	-	10,000.00	112,867.07	3,430,515.92		3,749,700.70
Cargo del periodo		98,158.86	-	5,516.83	18,485.74	1,013,708.58		1,135,870.01
Retiros								
Saldo al final del periodo	-	294,476.57	-	15,516.83	131,352.81	4,444,224.50		4,885,570.71
Prop. planta y eq. Neto junio (2024)	-	9,521,409.14	-	146,502.57	238,362.02	16,913,280.50	18,507,637.75	45,327,191.98

Nota # 10 Sobre Giro Bancario

Un detalle del sobre giro bancario al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
-------------	------	------

Cuenta Género y salud	-	21,646.45
Cuenta Personal	59,403.60	-
Total	59,403.60	21,646.45

Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 30 junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Romulo Bobadilla		27,000.00
Leonel José Luis	1,886,000.00	
Centro de Servicios Chalas	27,545.76	41,606.00
Total	1,913,545.76	68,606.00

Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital	2,949,666.85	2,949,666.85
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,715,994.15	8,187,404.49
Resultado acumulado	38,824,734.59	17,397,890.85
Patrimonio Neto	43,490,395.59	28,534,962.19
Total		

Sub-nota: Se realizó un ajuste al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados por valor de RD\$(2,395,252.68) por incorporación de activos y disminución de activos.

Nota# 13 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Impuestos		
Rodaje y transporte de materiales varios	-	450,000.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	13,437.00	202,822.50
Impuesto sobre registro de documentos	165,689.00	-
Licencias de construcción	44,315.00	16,600.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	230,000.00	113,800.00
Impuesto sobre terrenos no urbanizados		320,320.00
Total	453,441.00	1,103,542.50

Nota# 14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por contraprestaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Inhumación y exhumación	7,000.00	6,400.00
Expedición certificaciones	5,175.00	1,300.00
Recolección desechos sólidos	1,720.00	-
Matanza y expendio de carnes	-	4,000.00
Arrendamiento de solares	1,000.00	1,000.00
Arrendamiento de terrenos en cementerios	15,000.00	6,000.00
Total	29,895.00	18,700.00

NOTA # 15 Transferencia y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencia Corriente de ley	9,490,590.00	10,973,706.00
Transferencia de capital de ley	6,671,454.00	4,912,572.00
Transferencia Corriente de la Liga Municipal	13,079,230.38	1,403,228.36
transferencia de capital extraordinario	-	5,928,016.54
Total	29,241,274.38	23,217,522.90

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Venta de chatarras	1,301,740.00	-
Ventas de terrenos en cementerios	6,000.00	-
TOTAL	1,307,740.00	

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de Junio 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos Fijos	6,148,098.03	5,964,149.49
Empleados temporales	350,030.00	325,200.00
sueldo a Personal en tram. De pensión	65,072.40	71,072.40
Dietas en el país	120,000.00	120,000.00
Gasto de representacion	211,500.00	211,500.00
Compensación por gastos de alimentación	22,635.00	25,000.00
Contribuciones al seguro de salud	418,364.92	340,759.90
contribuciones al seguro de pensiones	437,803.82	212,947.54
contribuciones al seguro de riesgo laboral	73,052.18	13,710.00
TOTAL	7,846,556.35	7,284,339.33

Al 30 de junio de 2024 y 2023 el Ayuntamiento de Villa Riva mantenía 135 empleados.

Nota# 18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	1,355,939.02	1,928,309.02
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	624,081.00	115,800.00
Total	1,980,020.02	2,044,109.02

Nota# 19 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	157,977.00	51,175.00
Prendas y accesorios de vestir		25,950.00



Llantas y neumáticos	54,000.00	126,800.00
Gasoil	1,682,515.00	1,323,890.00
Insecticidas, fumigantes y otros	108,770.00	154,665.00
Útiles y materiales de limpieza e higiene	11,167.70	
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	235,000.00	25,650.00
Productos eléctricos y afines	39,080.00	61,035.00
Repuestos	69,940.17	68,985.91
Productos y Utiles Varios n.i.p	333,006.08	290,854.29
Total	2,691,455.95	2,129,005.20

Nota #20 Depreciacion acumulada propiedad planta y equipos

Descripción	2024	2023
DEPRECIACION		
Infraestructura	98,158.86	98,158.86
Maq. Y Equipos	5,516.83	5,000.00
Mob. Y eq. de ofic.	18,485.74	18,485.74
Eq.Transp y otros	1,013,708.58	1,002,875.25
Total	1,135,870.01	1,124,519.85

Nota #21 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 junio 2024 y 2023 es de lo sigue:

Descripción	2024	2023
Teléfono local	11,154.00	11,210.00
Publicidad y propaganda	30,000.00	45,000.00
Viáticos dentro del país	4,000.00	48,000.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	185,225.00	186,400.00
Seguro de bienes muebles	109,939.68	
servicios funebres y gastos conexos	29,000.00	75,000.00
Festividades	43,000.00	60,150.00
Actuaciones deportivas	500,000.00	107,500.00
Servicios técnicos y profesionales	49,200.00	12,500.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	48,000.00	48,000.00
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructur	1,514,850.69	1,176,767.66
Reparación y Acondicionamiento de Vías de Comunicación	13,094,997.87	2,239,580.77
Total	15,619,367.24	4,010,108.43

Nota #19 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisiones y gastos bancarios	43,086.66	100,557.87
Total	43,086.66	100,557.87

15619367.24

-15619367.24

0