

Ayuntamiento Municipal de Villa Bisonó
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

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

Descripción	2025	2024
120-210719-0 - Cuenta Ahorro	257,751.84	569,535.08
120-210785,8 - Educación, Salud y Género - Cuenta Corriente	186,872.94	
120-204639-5 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	1,201,341.17	33,900.00
120-204934-3 - Regalía - Cuenta Corriente	25,189.30	
120-204604-2 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	6,926,175.51	180,310.00
120-40030-9 - Servicios Públicos Municipales - Cuenta Corriente	1,926,232.52	113,506.00
TOTAL	10,523,563.28	897,251.08

El efectivo al principio del año tiene una diferencia de \$ 593,183.08 debido algunos registros de comisiones y otros gastos

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

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

Descripción	2025	2024
Cuentas por cobrar	151,835.00	266,306.61
TOTAL	151,835.00	266,306.61

Inventarios (Nota 9)

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

Descripción	2025	2024
Papel de escritorio	129,475.00	58,385.10
Otros de cocina		
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos		
TOTAL	129,475.00	58,385.10

Propiedad, planta y equipos es como sigue: (Nota 10)

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

	Costos de adquisición (2024)	Adiciones	Supervál revaluación	Otros	Retiros	Transferencias	Saldo al Final del Periodo	Depreciación acumulada al inicio del Periodo	Cargo del periodo	Retiros	Saldo al final del periodo	Propiedad, planta y equipos Neto (2024)
Infraestructur	107,625,615	2,317,095	243,994.62				110,186,705	2,561,089	619,529		110,186,705	108,585,778
Maquinarias y Equipos	10,694,776	334,283.51					11,029,060	4,931,695	1,102,906		11,029,060	1,941,560
Mobiliario y Equipos de Oficina	35,027,616	5,543,826.96					40,571,443	16,443,264	4,057,144		40,571,443	4,994,459
Equipos de Transporte y Otros	29,998,826	5,858,506					35,857,333	16,443,264	4,057,144		35,857,333	20,071,035
Construcciones en Proceso	185,663,927						185,663,927				185,663,927	171,450,164
Total	266,306,61	151,835,00	243,994,62	0,00	0,00	0,00	523,563,28	26,926,232,52	6,926,175,51	180,310,00	523,563,28	266,306,61

Sobretro bancario es como sigue: (Nota 11)

Un detalle de sobretro bancario al 31 de diciembre del 2025 y 2024 es como sigue:

Sobretro cuenta de genero	2025	2024
TOTAL	-	13,354

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)

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

Descripción	2025	2024
Repuestos Kayrus	867,661.73	
Repuestos Juan Nicasio	0.00	
Ferretería Serrata	1,506,803.36	632,535.66
Fausto Garcia Peña	91,713.00	
TOTAL	2,466,178.09	632,535.66

Descripción	2025	2024
Ureña Minter	806,893.93	
Sophy Suplidora De Oficina	0.00	
Farmacia Navarrete	98,893.06	
Sol Industrial	0.00	
Maderas Navarrete	449,387.96	212,365.00
Asociación De Pequeños Comerciantes	50,812.95	
Importadora Y Comercializadora Duran Gómez	0.00	
ING. Antonio Porfirio Cabrera	667,607.20	
Ochoa Hermanos	608,883.99	
Argentis Cabrera Auto Parts	0.00	
Funeraria San Elias Miosotis SRL	0.00	
Rifi gasoil SRL		212,798.00
Otras Cxp		
TOTAL	5,148,657.18	1,057,698.66

Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 13)

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

Descripción	2025	2024
Ingenieros Genueel Morel	11,698,579.43	
TOTAL	11,698,579.43	0.00

Capital (Nota 14)

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

Descripción	2025	2024
Resultados positivos (ahorro)/negativo	28,593.572	39,507,803
Sub total	45,199,549.85	56,113,780.44
Resultados acumulados	142,211,782.04	95,623,299
Ajuste al patrimonio	-22,003,530.41	7,080,679
Sub total	120,208,252	102,703,978
TOTAL	165,407,801.48	158,817,758.66

Al resultado acumulado se le realizó un ajuste por un monto de RDS -22,003,530.41, debido a que al cierre del periodo no se había concluido el levantamiento físico y conciliación del inventario de activos fijos, incluyendo los equipos de transporte, los cuales no se encuentran reflejados en los estados financieros a la fecha de cierre.

Dicho ajuste obedece a la necesidad de presentar razonablemente la situación financiera de la institución conforme a las normativas contables vigentes. En el próximo periodo contable se estará presentando el levantamiento completo de los activos, a fin de realizar las reclasificaciones y registros correspondientes que permitan reflejar adecuadamente la totalidad de los bienes en los estados financieros.