# AYUNTAMIENTO MUNICIPAL EL PINO, DAJABON

**CODIGO INSTITUCIONAL : 7147**

# ESTADOS FINANCIEROS
# Al 31 de Diciembre 2022

**Diciembre, 2022**
**El Pino, Dajabón**
**República Dominicana**

# AYUNTAMIENTO MUNICIPAL EL PINO, DAJABON

**CODIGO INSTITUCIONAL : 7147**

**CONTENIDO** **PAGINA**


| | | |
|---|---|---|
| 1.0 | Generalidades | 2 |
| 2.0 | Estado de Situación Financiera | 3 |
| 3.0 | Estado de Rendimiento Financiero | 4 |
| 4.0 | Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio | 5 |
| 5.0 | Estado de Flujo de Efectivo | 6 |
| 6.0 | Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados | 7 |
| 7.0 | Notas a los Estados Financieros | 8-14 |

# AYUNTAMIENTO MUNICIPAL EL PINO, DAJABON

**CODIGO INSTITUCIONAL : 7147**

## A. Generalidades

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

## B. Objetivo.

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

## C. Base Legal

·Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. · Ley 176-07 Artículos 358 y 361

## D. Base Normativa

·Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 **(**Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). ·Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.

**Ayuntamiento Municipal de El Pino**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de diciembre del 2022 y 2021**

**Valores en RD$**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | |
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7) | 306,607.23 | 1,298,168.96 |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | **306,607.23** | **1,298,168.96** |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | |
| Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8) | 30,409,552.48 | 30,524,134.64 |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | **30,409,552.48** | **30,524,134.64** |
| **TOTAL ACTIVOS** | **30,716,159.71** | **31,742,614.84** |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9) | 2,077,393.23 | 231,175.72 |
| Préstamos a corto plazo (Nota 10) | 87,788.73 | 0.00 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 11) | 568,520.92 | 0.00 |
| | **2,733,702.88** | 0.00 |
| **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** | | **231,175.72** |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | | |
| Préstamos a largo plazo (Nota 12) | 1,443,685.09 | 4,053,534.35 |
| **TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES** | **1,443,685.09** | **4,053,534.35** |
| **TOTAL PASIVOS** | **4,177,387.97** | **4,284,710.07** |
| **ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO** | | |
| Capital (Nota 13) | 16,487,758.69 | 16,487,758.69 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 2,034,033.28 | 5,729,996.33 |
| Resultados acumulados | 8,016,979.77 | 5,195,492.20 |
| **TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO** | **26,538,771.74** | **26,834,955.26** |
| **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** | **30,716,159.71** | **31,742,614.84** |

REVISADO

Nelson D. Peña
Alcalde Municipal

Eudosia M. Toribio
Contralora

Esthefany M. Jáquez
Tesorera Municipal

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

30/12/2022 SIAFIM

**Ayuntamiento Municipal de El Pino**
**Estado de Rendimiento Financiero**
**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2022 y 2021**
**Valores en RD$**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **INGRESOS** | | |
| Impuestos (Nota 16) | 910,120.00 | 77,900.00 |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17) | 2,400.00 | 1,537,447.38 |
| Transferencias y Donaciones (Nota 18) | 27,594,851.44 | 26,158,340.00 |
| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 19) | 12,000.00 | 540,500.00 |
| **TOTAL INGRESOS** | **28,519,371.44** | **28,314,187.38** |
| **GASTOS CORRIENTES** | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20) | 14,740,480.54 | 15,256,960.92 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21) | 1,396,263.16 | 1,550,545.05 |
| Suministros y materiales para consumo (Nota 22) | 3,160,433.67 | 3,073,978.19 |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 23) | 3,252,774.13 | 818,146.50 |
| Otros gastos (Nota 24) | 3,214,670.79 | 1,737,238.79 |
| Gastos financieros (Nota 25) | 720,715.87 | 147,321.60 |
| **TOTAL GASTOS CORRIENTES** | **26,485,338.16** | **22,584,191.05** |
| **RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)** | **2,034,033.28** | **5,729,996.33** |

REVISADO

Nelson D. Peña
Alcalde Municipal

Eudosia M. Toribio
Contralora

Esthefany M. Jaquez
Tesorera Municipal

De la nota 16 a la nota 25 son parte integral de este estado financiero.

30/12/2022 SIAFIM

**Ayuntamiento Municipal de El Pino**

**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores en RD$)

| | Capital Aportado | Cambios en Politicas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 31 de diciembre del 2020** | **16,487,758.69** | | | **0.00** | **16,487,758.69** |
| Cambio en politicas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, Planta y equipo | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado del periodo | | | | 0.00 | 0.00 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2021** | **16,487,758.69** | | | **10,347,196.57** | **26,834,955.26** |
| Cambio en politicas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, Planta y equipo | | | | | |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | 8,016,979.77 | 8,016,979.77 |
| Resultado del periodo | | | | 2,034,033.28 | 5,479,501.39 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2022** | **16,487,758.69** | | | **10,051,013.05** | **26,538,771.74** |

30/12/2022

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL PINO SIAFIM CALIDAD MUNICIPAL Dajabon, R.D.

REVISADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL AYUNTAMIENTO DE EL PINO DAJABON, REP. DOM.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL TESORERIA EL PINO DAJABON

## Ayuntamiento Municipal de El Pino

### Estado de Flujo de Efectivo

### Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Valores en RD)

| | Ejercicio Actual 2022 | Ejercicio Anterior 2021 |
|---|---|---|
| **Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)** | | |
| Cobros impuestos | 910,120.00 | 65,100.00 |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 14,400.00 | 2,035,951.38 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 27,594,651.44 | 26,158,340.00 |
| Otros cobros | | 47,172.00 |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | -1,396,263.16 | |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | -14,034,683.76 | -14,749,958.20 |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | -705,796.78 | |
| Pagos a proveedores | -3,160,433.67 | -3,111,455.95 |
| Pagos de intereses | -720,715.87 | |
| Otros pagos | -3,833,197.39 | -3,407,577.39 |
| **Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)** | **4,568,280.81** | **7,037,571.84** |
| **Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)** | | |
| Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros | | 40,500.00 |
| Otros cobros | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | -125,990.00 | -3,186,904.25 |
| Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso | -3,012,000.00 | -2,428,605.13 |
| **Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)** | **-3,137,990.00** | **-5,575,009.38** |
| **Flujos de efectivo de las actividades de financiación** | | |
| Cobro por emision de titulos de deuda | | 2,012,587.00 |
| Otros cobros | | -1,144,559.86 |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos | -2,455,655.00 | -1,509,225.35 |
| Otros pagos | | -132,488.60 |
| **Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación** | **-2,455,655.00** | **-773,686.81** |
| **Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo** | **-1,025,364.19** | **688,915.65** |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo** | **1,331,971.42** | **609,253.31** |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo** | **306,607.23** | **1,298,168.96** |

REVISADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL AYUNTAMIENTO DE EL PINO DAJABON, REP. DOM.

Nelson D. Peña
Alcalde Municipal

Eudosia M. Toribio
Contralora

Esthefany M. Jáquez
Tesorera Municipal

Fecha Impresión: 30/12/2022 SIAFM

## Ayuntamiento Municipal de El Pino

**Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados**
**Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2022**

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

| Concepto | | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de Ejecución (C=B/A) | Variación (D=A-B) |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Ingresos Totales** | **30,085,697.86** | **29,820,192.86** | **99.12%** | **265,505.00** |
| 1.1 | IMPUESTOS | 940,820.00 | 910,120.00 | 96.74% | 30,700.00 |
| 1.4 | TRANSFERENCIAS | 27,594,865.44 | 27,594,851.44 | 100.00% | 14.00 |
| 1.5 | INGRESOS POR CONTRAPRESTACION | 249,191.00 | 14,400.00 | 0.72% | 194,191.00 |
| 3.1 | DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | 1,300,821.42 | 1,300,821.42 | 100.00% | 0.00 |
| **2** | **Gastos Totales** | **30,085,697.86** | **29,544,735.63** | **98.20%** | **540,962.23** |
| 2.1 | REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES | 14,799,910.10 | 14,740,480.54 | 99.60% | 59,429.56 |
| 2.2 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 2,303,931.89 | 2,261,618.24 | 97.41% | 63,578.90 |
| 2.3 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 3,238,125.45 | 3,145,288.67 | 97.13% | 92,836.78 |
| 2.4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1,406,211.27 | 1,396,263.16 | 99.29% | 9,948.11 |
| 2.6 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 85,090.00 | 51,040.00 | 59.98% | 34,050.00 |
| 2.7 | OBRAS | 4,321,256.95 | 4,055,147.55 | 93.84% | 266,109.40 |
| 2.9 | GASTOS FINANCIEROS | 152193.2 | 130,927.95 | 97.52% | 15,009.08 |
| 4.2 | DISMINUCION DE PASIVOS | 3,778,979.00 | 3,783,969.52 | 100.00% | 0.40 |
| **Resultado financiero** | | **0.00** | **275,457.23** | | |

REVISADO
POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO DE EL PINO
NEJAGON, R.D. DOM.

Nelson D. Peña
Alcalde Municipal

Eudosia M. Toribio
Contralora

Esthefany M. Jáquez
Tesorera Municipal

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL PINO
ALCALDIA MUNICIPAL
Dajabón, R.D.

30/12/2022 SIAFIM

**CODIGO INSTITUCIONAL : 7147**

## Ayuntamiento Municipal El Pino
## Notas a los Estado Financieros

### 1. Entidad Económica

Ayuntamiento El Pino es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local de un pueblo o ciudad, compuesta por un Alcalde y varios Regidores, para la administración de los intereses de un Municipio, creada mediante la Ley No. 5-02 que eleva el Distrito Municipal de El Pino.
Este Ayuntamiento tiene su domicilio en la calle Capotillo No. 96.
Al 31 de Diciembre 2022, los principales funcionarios de Ayuntamiento El Pino, son los siguientes:

| Nombre | Cargo |
|---|---|
| Jose Luis Arias Arias | Regidor Presidente |
| Rafael Olivo Rumaldo | Regidor Vice Presidente |
| José Ramón Pérez | Regidor |
| Anibal de Js. Peralta | Regidor |
| Henry de Jesus Fortuna | Regidor |
| Nelson Darío Peña Lantigua | Alcalde |
| Elsa del Carmen Pérez | Vice Alcaldesa |
| Esthefany M. Jáquez | Tesorera |
| Eudosia M. Toribio | Contralora |
| Alfranny D. Peña | Secretaria Municipal |

### 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 el Ayuntamiento Municipal de El Pino. Este ayuntamiento presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de Diciembre 2022 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Alcalde Municipal en fecha 31 de Diciembre de 2022.

### 3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD$) que es la moneda funcional de la entidad.

### 4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

**Medición de los valores razonables**

La entidad Cta con un marco de control establecido en relaciones 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 nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se 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 útilizando una técnica de valoración. Con esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. 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 El Pino reconoce las transferencias entro los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

**5. Base de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**6. Resumen de políticas contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

**Cuentas por Cobrar y por pagar**

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

**Mobiliarios y equipos**

**Reconocimiento y medición**

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 libro del activo) se reconoce en resultados.

**Costos posteriores**

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

**Depreciación**

La depreciación es calculada 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:

| Tipo de activo | Año de vida útil |
|---|---|
| **Mobiliarios y equipos** | 4-10 |

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

**Armotización**

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La armortizacion es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta. La vida útil estimada de las licencias, programas y sofware abarca un periodo 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

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Efectivo en caja en el pais | 0.00 | 10,051.00 |
| 061-001192-8 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente | 17,573.59 | 19,229.81 |
| 180-100845-8 - Cuenta de Inversion - Cuenta Corriente | 256,340.72 | 1,128,296.16 |
| 180-100844-0 - Cuenta de Personal - Cuenta Corriente | 12,714.09 | 34,551.26 |
| 180-100846-6 - Cuenta de Servicios Municipales - Cuenta Corriente | 17,874.50 | 85,512.76 |
| 061-001237-1 - Cuenta Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente | 2,104.33 | 20,527.97 |
| **TOTAL** | **306,607.23** | **1,298,168.96** |

El efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo no va a coincidir con lo reportado al 31 de diciembre 2021 debido a errores de cálculo en la conciliación bancaria

## NOTA 9

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p | 0.00 | 210,741.72 |
| Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p | 0.00 | 2,100.00 |
| Salario de navidad a pagar c/p | | 3,461.00 |
| Servicios a pagar al sector privado interno c/p | 2,077,393.23 | 14,873.00 |
| Ayudas a hogares y personas a pagar c/p | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL** | **2,077,393.23** | **231,175.72** |

## NOTA 10

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Préstamos a corto plazo (Nota 10) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital | 87,788.73 | 4,053,534.35 |
| Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Capital | | |
| **TOTAL** | **87,788.73** | **4,053,534.35** |

## NOTA 11

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 11) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Impuesto sobre la Renta | 468,762.68 | 0.00 |
| Seguridad Social | 70,608.04 | 0.00 |
| Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración | 29,150.00 | |
| **TOTAL** | **568,520.92** | **0.00** |

## NOTA 12

Un detalle de Préstamos a largo plazo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Préstamos a largo plazo (Nota 13) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Préstamos de empresas privadas financieras a pagar l/p -Capital | 1,443,685.09 | 4,519,969.00 |
| **TOTAL** | **1,443,685.09** | **4,519,969.00** |

## NOTA 13

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Capital (Nota 14) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Capital inicial a valores históricos | 16,487,758.69 | 0.00 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 2,034,033.28 | 3,970,524.24 |
| Resultados positivos (ahorro) | 8,016,979.76 | |
| | | 646,676.00 |
| **TOTAL** | **26,538,771.73** | **4,617,200.24** |

## Nota 8

### Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 adquisiciÃ³n (2021) | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **105,780.00** | **168,665.00** | **32,223,346.25** | **2,428,605.13** | **34,926,396.38** |
| Adiciones | 0.00 | 96,040.00 | 0.00 | | 29,950.00 | | 3,012,000.00 | 3,137,990.00 |
| 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 | 0.00 | 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 | **0.00** | **96,040.00** | **0.00** | **105,780.00** | **198,615.00** | **32,223,346.25** | **5,440,605.13** | **38,064,386.38** |
| Depreciación acumulada al inicio del Peri | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,578.00 | 95,326.10 | 4,296,155.68 | 0.00 | 4,402,059.78 |
| Cargo del periodo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,578.00 | 19,861.50 | 3,222,334.63 | 0.00 | **3,252,774.13** |
| Retiros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo al final del periodo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,156.00 | 115,187.60 | 7,518,490.31 | 0.00 | 7,654,833.91 |
| **Propiedad, planta y equipos Neto (202** | **0.00** | **96,040.00** | 0.00 | **84,624.00** | **83,427.40** | **24,704,855.95** | **5,440,605.13** | **30,409,552.48** |

## NOTA 14

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Impuestos (Nota 14) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales | 2,500.00 | 6,800.00 |
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción | 54,500.00 | 49,000.00 |
| Impuestos y permisos sobre trámites | 16,600.00 | 21,100.00 |
| Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios | 836,520.00 | 0.00 |
| Otros impuestos diversos | 0.00 | 1,000.00 |
| **TOTAL** | **910,120.00** | **77,900.00** |

## NOTA 15

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo | 0.00 | 8,000.00 |
| Franjas, rutas y permiso para transporte urbano | 1,400.00 | 0.00 |
| Otros ingresos sin contraprestación diversos | 0.00 | 496.00 |
| Ventas de equipos de transporte, tracción y elevación terminados | 0.00 | 500,000.00 |
| Recolección de desechos sólidos | 0.00 | 1,482,300.00 |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo | 1,000.00 | 2,500.00 |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de instraestructura y de beneficio y uso público | 0.00 | 43,751.38 |
| Inhumación y exhumación | 0.00 | 400.00 |
| **TOTAL** | **2,400.00** | **2,037,447.38** |

## NOTA 16

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Transferencias y Donaciones (Nota 16) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo | 14,248,124.00 | 13,788,836.50 |
| Transferencias corrientes de Gobiernos Centrales Municipales -Otras | 0.00 | 2,977,650.00 |
| Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo | 9,498,744.00 | 9,192,563.50 |
| Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo LIGA MUNICIPAL | 3,847,983.44 | 0.00 |
| Transferencias de capital de Gobiernos Centrales Municipales -Efectivo | 0.00 | 199,290.00 |
| **TOTAL** | **27,594,851.44** | **26,158,340.00** |

## NOTA 17

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| ventas de terrenos en cementerios | 12,000.00 | 40,500.00 |
| Franjas, rutas y permisos para transporte urbano | | |
| Arrendamiento de terrenos en cementerios | | |
| **TOTAL** | **12,000.00** | **40,500.00** |

## NOTA 19

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Sueldos fijos | 6,069,461.43 | 6,252,530.63 |
| Sueldos de personal contratado e igualado | 393,550.00 | 292,870.00 |
| Empleados temporales | 3,383,527.66 | 3,752,380.00 |
| Jornales | 3,019,461.64 | 3,154,995.00 |
| Sueldo Anual No. 13 | 765,333.33 | 744,364.08 |
| Dietas en el país | 97,850.00 | 74,100.00 |
| Gastos de representación en el país | 211,100.00 | 216,600.00 |
| Prestaciones económicas | 95,000.00 | 0.00 |
| Contribuciones al seguro de salud | 336,178.66 | 657,627.72 |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 317,884.62 | 95,626.01 |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral | 51,133.20 | 15,867.48 |
| **TOTAL** | **14,740,480.54** | **15,256,960.92** |

## NOTA 20

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 22) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Ayudas a hogares y personas -Efectivo | 1,214,763.16 | 1,012,255.05 |
| Becas y viajes de estudio | 55,000.00 | 33,000.00 |
| Transferencias corrientes a empresas privadas no financieras -Efectivo | 0.00 | 65,000.00 |
| Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo | 126,500.00 | 241,000.00 |
| Transferencias de capital a otras entidades del sector público interno -Efectivo | 0.00 | 199,290.00 |
| **TOTAL** | **1,396,263.16** | **1,550,545.05** |

## NOTA 21

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| Suministros y materiales para consumo (Nota 21) | 2022 | 2021 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos | 215,849.04 | 157,305.49 |
| Textiles y vestuarios consumidos | 7,200.00 | 37,800.00 |
| Papel de escritorio consumidos | 9,920.00 | 4,751.00 |
| Especies timbradas y valoradas consumidas | 2,724.62 | 5,437.70 |
| Productos medicinales para uso humano consumidos | 4,349.00 | 13,277.00 |
| Gasolina | 176,946.00 | 0.00 |
| Gasoil | 2,112,771.00 | 0.00 |
| Aceites y Grasas | 42,030.00 | 0.00 |
| Productos químicos y conexos consumidos | 1,100.00 | 25,540.00 |
| Llantas y neumáticos consumidos | 57,525.00 | 116,125.00 |
| Repuestos | 8,850.00 | 240,975.00 |
| Materiales para limpieza consumidos | 16,600.01 | 7,467.93 |
| Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos | 19,019.00 | 17,311.00 |
| Productos eléctricos y afines consumidos | 427,925.00 | 308,410.00 |
| Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos | 42,480.00 | 48,871.07 |
| Máquinas-herramientas | 15,145.00 | |
| **TOTAL** | **3,160,433.67** | **983,271.19** |

## NOTA 22

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| **Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Gastos de Maq. Y Equipos | 10,578.00 | 79,688.76 |
| Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 3,222,334.63 | 670,252.68 |
| Gastos de Mob Y Equipos de Oficinas | 19,861.50 | 1,980.00 |
| | | 8,799.96 |
| | | 57,425.10 |
| **TOTAL** | **3,252,774.13** | **818,146.50** |

## NOTA 23

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| **Otros gastos (Nota 23)** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Servicio telefónico de larga distancia | 211,598.40 | 228,441.76 |
| Servicio de internet y televisión por cable | 36,000.00 | 36,000.00 |
| Publicidad y propaganda | 33,500.00 | 4,000.00 |
| Impresión y encuadernación | 2,980.00 | 13,011.00 |
| Viáticos dentro del país | 385,000.00 | 370,000.00 |
| Pasajes | 0 | 1,000.00 |
| Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación | 82,500.00 | 13,000.00 |
| Seguro de bienes muebles | 61,715.43 | 39,632.32 |
| Reparaciones y obras menores en edificaciones | | 40,175.00 |
| Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos | 169,850.00 | 0.00 |
| Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y | | 0.00 |

| | | |
|---|---|---|
| uso público | | |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 227,941.40 | 96,785.00 |
| Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados | 90141.01 | 127,721.30 |
| Otros servicios técnicos y profesionales | 299,652.00 | 660,790.00 |
| Servicios funerarios y gastos conexos | 3170 | 60,000.00 |
| Eventos generales | 87,570.00 | 46,682.41 |
| Actuaciones artísticas | 570,000.00 | 0.00 |
| Equipo de tracción | 5,945.00 | |
| Reparaciones | 947,107.55 | |
| **TOTAL** | **3,214,670.79** | **1,737,238.79** |

## NOTA 24

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| **Gastos financieros (Nota 25)** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Comisiones por servicios financieros | 130,927.95 | 147,321.60 |
| Intereses por préstamos de empresas privadas financieras | 589,787.92 | 0.00 |
| **TOTAL** | **720,715.87** | **147,321.60** |