

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén, mediante la ley 176-07 tiene por objeto, normar la organización, competencias, 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.

Al 30 de junio del 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Mario Emilio Rodríguez Monegro	Alcalde
Digna Ysidra Abreu García	Vice-Alcalde
Wilkins Martínez Rodríguez	Presidente Concejo de Regidores
Pedro Alberto Alba Maldonado	Vice-Presidente
José Joaquín Méndez Henríquez	Regidor
José Ramón Paulino	Regidor
Bernarda Dolores Carpio Castillo	Regidor
Lic. Kenia Rosanny Brito Figueroa	Tesorera
Lic. Antonio Miguel Tapia Abreu	Contador

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 Cayetano Germosén 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 2022 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



Antonio Miguel Tapia

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 conformidad 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 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, El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén 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 Cayetano Germosén 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.

Antonio Miguel



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 realizadas por un experto externo.

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 Cayetano Germosén 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.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CAYETANO GERMOSEN

Notas a los Estados Financieros

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

Tipo de Activo Vida Útil

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.



Antonio Miguel Topia

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Nombre		2023	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		-	581,820.22
Caja Chica		9,425.00	10,422.00
Cuenta Receptora	170-205158-4 Banreservas	-	-
Gastos de Personal	170-400006-5 Banreservas	76,665.53	125,811.92
Cuenta Servicios Municipales	170-102274-2 Banreservas	67,632.08	343,715.91
Cuenta Programa Inversión	170-102276-9 Banreservas	735,665.32	3,177,330.26
Cuenta Educación, Género y Salud	170-205219-0 Banreservas	117,559.95	47,682.07
Total Efectivo		<u>1,006,947.88</u>	<u>4,286,782.38</u>

Nota #8 Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Relación Cuentas por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Comercios

NOMBRE	MONTO
ASOC. DE DETALLISTA.	250.00
COLMADO. RAMON INFANTE.	200.00
COLMADO BERNARDO	200.00
COMEDOR LA DELICIA	100.00
CONSULTORIO RAUL MATEO	100.00
AGROV. R Y R.	100.00
AGROV. SOGRAPISA	150.00
COMEDOR KENIA	200.00
COMEDOR BUEN PROVECHO	150.00
PROV. NANCY DE MOYA.	250.00
SUPER MERCADO S/M GUANABANO	250.00
TIENDA L & E	100.00
HELADO UVIS.	200.00
SURTIDORA OVALLES.	150.00
TIENDA EL ESPAÑOL.	200.00
FARMACIA LOPEZ.	200.00
JONATHAN DIAZ	2,200.00
POLLERA YAMILY	400.00
FERRETERIA GUANABANO.	200.00
SUPER MERCADO EL TENIENTE.	200.00
COMEDOR ADA	200.00
JOSE RAFAEL GARCIA. (MINI TOSTADA)	2,200.00
SURTIDORA LORA	100.00
SURTIDORA NERI	100.00
CASA PEREZ	200.00
AGROV. FERRETERIA INTERNACIONAL.	200.00
ALM. RAMON PUELLO.	100.00
CEON GRAPHIS	500.00
CASA PEREZ	200.00



Antonio Miguel Topia

COLMADO NIÑA	500.00
HAMILTON CRUZ CARRITO	2,000.00
ELECTRONICA DEYBI.	100.00
ALMACENES RIVERA.	250.00
COLMADO PIN	100.00
COLMADO EL LINDO.	100.00
COLMADO EUSEBIO.	100.00
COLMADO RAFAEL.	100.00
COLMADO WILLIAN	100.00
AGRV. PLAZA EL GALENO	100.00
FARMACIA SAN MARTIN.	100.00
REPUESTOS ABREU.	100.00
SUPER MARKET SCHELL	800.00
VITESA INMOVILIARIA.	100.00
HELADO BON.	100.00
PELUQUERIA WARDY.	500.00
FARMACIA ANA.	100.00
REPUESTO G&C.	100.00
PROVISIONES MALDONADO	1,100.00
RESPOTERIA JOSE LUIS	300.00
TIENDA EL PRIMO	500.00
MOTO TIPO SAN.	1,000.00
MUEBLERIA ROQUELIN	600.00
MOTO REPUESTOS YABET	100.00
PLAZA PEDRO ALBA	100.00
PLAZA EL GALENO	200.00
KIANSY JEREZ HOLGUIN	100.00
FERRETERIA MARINO	200.00
ESTACION SHELL	4,000.00
PROVISIONES NANCY DE MOYA	250.00
PEDRO MANUEL AGRAMONTE	400.00
MEDICINA LISTA B	100.00
SERKASA, SRL.	200.00
REPUESTOS Y TALLERES ELVIS RACING	600.00
TOTAL	24,700.00

Cuenta por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Centros Educativos

MESES PENDIENTES	NOMBRE	TOTAL	PENDIENTE
44	CENTRO EDUCATIVO INICIAL Y BASICO HATO	1,800.00	79,200.00
44	CENTRO EDUCATIVO LA GUAMA ABAJO	1,950.00	85,800.00
44	ESCUELA BASICA ISABEL LA CATOLICA	3,150.00	138,600.00
44	ESCUELA JOSE RODRIGUEZ BENCOSME	450.00	19,800.00
44	ESCUELA JUAN PABLO SANCHEZ	3,000.00	132,000.00
44	ESCUELA MIGUEL ANGEL BRACHE	1,050.00	46,200.00
44	ESCUELA PROF. JOSEFA DEL CARMEN LIRIANO	1,800.00	79,200.00
44	LICEO SECUNDARIO CAYETANO GERMOSEN	4,500.00	198,000.00
	TOTAL		778,800.00



Antonio Miguel Japio

Total General Cuentas por Cobrar al 30 de Junio del 2023.-

2023
\$803,500.00

2022
\$684,000.00

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Bienes de consumo	5,793.00	2,600.00
Útiles de escritorio, ofic. e informática (material gastable de oficina)	34,837.50	55,489.00
Combustibles y Lubricantes	11,030.00	58,688.00
Material de limpieza	1,400.00	1,900.00
Útiles de cocina y comedor	-	-
Otros repuestos y accesorios menores	-	-
Total	<u>53,060.50</u>	<u>118,677.00</u>

Nota #10 Otros Activos Corrientes

Un detalle de las partidas de otros activos corrientes al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Seguros de Vehículos	13,750.00	13,818.40
Total	<u>13,750.00</u>	<u>13,818.40</u>



Antonio Miguel Jop

Nota #11 Propiedad, planta y equipos

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Construcion en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	1,075,674.45	7,619,202.77	0.98	352,530.00	835,176.00	5,645,000.00	-	15,527,584.20
Adiciones					150,890.50	3,545,000.00	321,750.00	4,017,640.50
Retiros otros								-
Transferencias								
Saldo al final del periodo	<u>1,075,674.45</u>	<u>7,619,202.77</u>	<u>0.98</u>	<u>352,530.00</u>	<u>986,066.50</u>	<u>9,190,000.00</u>	<u>321,750.00</u>	<u>19,545,224.70</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo		(64,793.96)	(0.02)	(70,506.00)	(162,943.20)	(720,000.00)		(1,018,243.18)
Cargo del periodo		(76,192.03)	(0.02)	(17,626.50)	(49,303.33)	(459,500.00)		(602,621.87)
Retiros								
Saldo al final del periodo		(140,985.99)	(0.04)	(88,132.50)	(212,246.53)	(1,179,500.00)	-	<u>(1,620,865.05)</u>
Prop. planta y equipos neto (2022)	<u>1,075,674.45</u>	<u>7,478,216.78</u>	<u>0.94</u>	<u>264,397.50</u>	<u>773,819.98</u>	<u>8,010,500.00</u>	<u>321,750.00</u>	<u>17,924,359.65</u>

2023 **2022**
Propiedad, Planta y Equipos al 30 de Junio 17,924,359.65 9,081,769.84

Nota #12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas por pagar recibida gestión anterior

Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosen

Cuentas por Pagar por Proveedor GESTION 2016 - 2020

Proveedor	RNC / Cédula	Pendiente
000085 - AGROVETERINARIA FERRETERIA INTERNACIONAL S.R.L	131501273	23,855.50
000063 - ARGENTINA REINOSO	04700478383	10,000.00
000078 - AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA VEGA	403000291	13,300.00
000012 - CARMEN ROSARIO	04700476403	26,980.00
000102 - CONSTRUCTORA KISSIMMEE S.R.L.	130387249	501,700.00
000017 - DR. RAUL MATEO	08800001938	19,840.00
000033 - FERRETERIA ULISITO S.R.L.	130621162	36,080.00
000051 - FERRETERIA UNIVERSAL, S.R.L.	130751056	35,250.00
000020 - FLOR MARIA GRULLON	05400139431	468,082.00
000084 - FUNERARIA FLORISTERIA ROSMERY S.R.L	131425992	113,030.00
000040 - JOSE NICOLAS TEJADA	03600082980	30,915.00
000097 - JUAN CAPELLAN	05401156095	91,075.00
000096 - JUAN MIGUEL ESPINAL	08800058250	27,700.00
000104 - JUSTO CEPULVEDA CORREA	00106871411	18,000.00
000047 - MANUEL DE JESUS LORA	05401047864	6,800.00
000093 - MARIA VASQUEZ	05400590856	10,485.00
000069 - OCTAVIO ROSARIO	08800046743	211,099.40
000036 - QUENIA HOLGUIN	08800017504	111,775.00
000105 - VICENTE HOLGUIN	08800023882	65,000.00

1,820,966.90



Antonio Miguel Topia

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CAYETANO GERMOSEN		
RELACION DE CUENTA POR PAGAR AL 30 DE JUNIO 2023.-		
NO.	SUPLIDOR	BALANCE
	ARGENTINA REINOSO	77,510.00
	ALMACENES RIVERA	881,923.00
	AGROVETERINARIA EL GALENO	31,462.00
	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MOCA	20,000.00
	COMPAÑÍA DOMINICANA DE TELEFONOS	32,223.02
	CIELO COMEDOR	46,955.00
	FLORISTERIA ROSMERY	51,529.00
	ADA COMEDOR	32,460.00
	CONSTRUCTORA KISSIMMEE	323,400.00
	DISLA CAPELLAN SERVICES S.R.L.	20,760.00
	ESTACION SHELL VIDAL LIZARDO	1,293,941.00
	FERRETERIA INTERNACIONAL	60,400.00
	IMPRESOL	15,080.00
	JARRA CORPORATIONS S.R.L.	15,569.21
	JUSTO SEPULVEDA CORREA	46,610.00
	ELVIS RACING	54,200.00
	PROVISIONES LEDESMA	23,012.00
	SERKASA	107,975.00
	SUPERMERCADO S. M.	26,510.00
	TIENDA EL PRIMO	64,935.00
	TIN REYES	93,230.00
	RODRIGUEZ AUTO PIEZAS	19,150.00
	PUESTO DE MEDICINA BRYAN ALBA	4,935.00
	SUPLIDORA MOCANA DE OFICINA	16,715.00
	JOSE BRITO CEON GRAFIT	350.00
	DIESEL EXTREMO	58,408.00
	JEAP EAGLE PAINT INDUSTRIES	9,109.00
	MARLYN POLANCO	33,450.00
	TOTAL GENERAL	3,461,801.23

	2023	2022
Total General Cuentas por Pagar al 30 de Junio 2023	<u>5,282,768.13</u>	<u>4,558,458.50</u>



Antonio Miguel Topia

Nota #13 Retenciones y Acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Deducciones Préstamos a Empleados Coopnaemtra	265,541.40	692,765.88
Deducciones Impuestos sobre la Renta a Empleados	8,323.62	8,693.76
Becas a Estudiantes	177,000.00	180,000.00
Deducciones Seguro Familiar de Salud (ARS)	79,935.26	263,283.00
Retención Ley No. 686 Fondo de Pensiones (AFP)	75,465.22	259,124.46
Total	606,265.50	1,403,867.10

Nota #14 Activos Netos/Patrimonio

Capital al 30 de junio del 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	- 463,335.67	- 307,581.76
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	2,517,082.42	7,958,544.64
Resultado Acumulado	14,968,820.85	2,505,899.95
Ajuste al Patrimonio	-3,073,379.13	-1,934,140.82
Total	13,949,188.47	8,222,722.01

Se esta haciendo un ajuste debido a reconocimiento de cuentas por pagar del año anterior que no se presento.

Estado de Rendimiento Financiero

Nota #15 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Certificación de animales.	14,665.00	38,143.00
Impuestos sobre billares	3,600.00	-
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	500.00	-
Impuestos sobre registros de documentos.	611,270.00	401,300.00
Licencias de construcción.	114,700.00	139,000.00
Permiso para romper pavimento en la vía pública.	13,500.00	3,000.00
Licencia para instalación telecomunicaciones.	19,890.00	38,970.16
Otros impuestos diversos.	11,700.00	6,300.00
Total	789,825.00	626,713.16

Antonio Miguel Topia



Nota #16 Ingresos por Contraprestación

Un detalle de los ingresos por contraprestación al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inhumación y Exhumación.	29,000.00	40,000.00
Expedición certificaciones	4,200.00	3,400.00
Recolección de desechos sólidos.	15,050.00	57,900.00
Mantenimiento paseos comerciales	250.00	
Certificación uso de suelos	-	1,500.00
Galleras	-	35,000.00
Nichos en el cementerio.	47,300.00	33,950.00
Matanza y expendio de carnes.	30,000.00	40,000.00
Arrendamientos de terrenos en el cementerio	54,900.00	37,790.00
Total	<u>180,700.00</u>	<u>249,540.00</u>

Nota #17 Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Del sector privado interno corriente		100,000.00
Transferencias corrientes.	8,424,308.70	7,066,637.60
Transferencias ordinaria de capital	3,780,447.30	4,971,978.40
De instituciones públicas descent. Y autónomas no financieras.	918,604.83	6,601,098.95
		-
Total	<u>13,123,360.83</u>	<u>18,739,714.95</u>



Antonio Miguel Tapia

Nota #18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos para cargos fijos	3,361,272.64	2,086,617.55
Sueldos personal contratado o igualado	-	1,163,568.46
Sueldos personal de carácter temporal	240,675.00	715,033.88
Sueldos Jornales	2,166,843.77	1,480,494.58
Sueldo anual No. 13	4,000.00	-
Incentivos por rendimiento individual	30,700.00	58,857.50
Prestación laboral por desvinculación	153,600.46	103,539.21
Dietas en el país	26,000.00	60,028.31
Gastos de representación en el país	140,100.00	140,100.00
Contribuciones al seguro de salud	196,910.51	247,846.73
Contribuciones al seguro de pensión	194,447.37	234,922.03
Riesgo laboral	30,235.34	29,366.82
Total	<u>6,544,785.09</u>	<u>6,320,375.07</u>

Al 30 de junio 2023 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 166 empleados respectivamente.

Al 30 de junio 2022 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 164 empleados respectivamente.

Nota #19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	537,633.91	352,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	81,523.28	124,528.24
Becas nacionales	165,000.00	144,000.00
Transferencias corrientes prog. a asociaciones sin fines de lucro	36,000.00	36,000.00
Total	<u>820,157.19</u>	<u>656,728.24</u>

Nota #20 Suministros 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	2023	2022
Productos medicinales para uso humano	108,880.00	76,408.00
Llantas y neumáticos	153,755.00	125,710.00
Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos	1,297,882.25	1,366,415.08
Alimentos y bebidas para personas	91,884.35	127,298.67
Productos y útiles varios	507,433.83	660,236.68
Total	<u>2,159,835.43</u>	<u>2,356,068.43</u>

Antonio Miguel Jopie



Nota #21 Gastos de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Gastos de Depreciación Infraestructura	- 76,192.03	
Gastos de Depreciación Edificaciones y Componentes	- 0.02	
Gastos de Depreciación Maquinarias y Equipos	- 17,626.50	
Gastos de Depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina	- 49,303.33	
Gastos de Depreciación Equipos de Transporte	- 459,500.00	
Total	- <u>602,621.87</u>	

Nota #22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Servicios de comunicaciones	124,472.00	62,372.35
Servicios básicos (recolección desechos sólidos)	30,000.00	50,000.00
Publicidad, impresión y encuadernación	57,000.00	65,550.00
Impresión, encuadernación y rotulación	12,635.11	-
Alquileres	9,630.67	35,650.00
Conservación, reparaciones menores y construcciones	405,517.17	927,809.26
Otros servicios	-	175,907.00
Servicios funerarios y gastos conexos	26,500.00	-
Asistencia técnica sistema financiero municipal	92,000.00	50,000.00
Mantenimiento menores cuenta de obras	210,937.69	568,949.12
Servicios técnicos profesionales	50,000.00	-
Eventos generales y festividades	110,355.00	-
Otros gastos por reparaciones menores de cuenta de obras	275,000.00	-
Total	<u>1,404,047.64</u>	<u>1,936,237.73</u>

Nota #23 Gastos Financieros

Un detalle de las comisiones bancarias al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Nombre	2023	2022
Comisiones Bancarias	45,356.19	25,874.57
Total Efectivo	<u>45,356.19</u>	<u>25,874.57</u>



Antonio Higuera Lopez