

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 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Julio César Abreu Cáceres	Alcalde Municipal
Lucitania María Alba Gómez	Vice-Alcalde
José Francisco López Burgos	Presidente Concejo de Regidores
José Ramón Paulino	Vice-Presidente
José Joaquín Méndez Henríquez	Regidor
Vicente Holguín Núñez	Regidor
Bernarda Dolores Carpio Castillo	Regidora
Lic. Luis Alberto Morel Cáceres	Tesorero
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 2024 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 Topia

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.



Antonio Miguel Lopez

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 2024 y 2023 es como sigue:

Nombre		2024	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		-	-
Caja Chica		1,425.00	9,425.00
Gastos de Personal	170-400006-5 Banreservas	78,984.23	76,665.53
Cuenta Servicios Municipales	170-102274-2 Banreservas	309,306.91	67,632.08
Cuenta Programa Inversión	170-102276-9 Banreservas	1,665,972.39	735,665.32
Cuenta Educación, Género y Salud	170-205219-0 Banreservas	168,493.49	117,559.95
Ajuste Conciliaciones Bancarias		- 9,843.07	
Total Efectivo		<u>2,214,338.95</u>	<u>1,006,947.88</u>

* Cambios y ajustes en los balances de las conciliaciones bancarias

Nota #8 Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Relación Cuentas por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Comercios

	CONTRIBUYENTES	PENDIENTE	MONTO	BALANCE
1	REPOSTERIA JOSE LUIS	7	\$ 150.00	1,050.00
2	MOTO TIPO SAN	5	\$ 100.00	500.00
3	SUPER MARKET SHEL	4	\$ 150.00	600.00
4	HAMILTON CRUZ	40	\$ 100.00	4,000.00
5	PELUQUERIA EL LIDER	29	\$ 100.00	2,900.00
6	REPUESTO ABREU	2	\$ 100.00	200.00
7	FERRETERIA GUANABANO	11	\$ 200.00	2,200.00
8	AGROVETERINARIA R Y R	14	\$ 200.00	2,800.00
9	AGROV SOGR. A	2	\$ 150.00	300.00
10	PEDRO JACINTO EL TENIENTE	2	\$ 200.00	400.00
11	INVERSIONES GOODMAN	2	\$ 100.00	200.00
12	JONATHAN DIAZ	24	\$ 200.00	4,800.00
13	SURTIDORA LORA	15	\$ 100.00	1,500.00
14	JOSE RAFAEL GARCIA MIMI TOSTADA	23	\$ 200.00	4,600.00
15	COMEDOR QUENIA	18	\$ 150.00	2,700.00
16	POLLERA YAMILY	14	\$ 100.00	1,400.00
17	COLMADO BERNARDO	19	\$ 100.00	1,900.00
18	P Y R COMUNICACIONES	11	\$ 100.00	1,100.00
19	R Y C FINANCIERA Y CONTUCTORA	10	\$ 150.00	1,500.00
20	CONSULTORIO DENTAL	14	\$ 100.00	1,400.00
21	MEDICINA LISTA B	2	\$ 100.00	200.00
22	TIENDA L Y E	2	\$ 100.00	200.00
23	PROVISIONES MALDONADO	20	\$ 100.00	2,000.00
23	REPUESTOS Y TALLERES ELVIS RACING	6	\$ 100.00	600.00
24	CASA PEREZ ZARZUELA S.R.L	4	\$ 100.00	400.00
25	CEON GRAPHIES BRITO	2	\$ 100.00	200.00



Antonio Miguel Topia

26	PLAZA PEDRO ALBA	2	\$ 100.00	200.00
27	MOTO REPUESTO YABET	7	\$ 100.00	700.00
28	PRELUQUERIA WARDY	2	\$ 100.00	200.00
29	FARMACIA LOPEZ	12	\$ 100.00	1,200.00
30	BLANCK PANTHER	7	\$ 100.00	700.00
31	SERKASA	2	\$ 250.00	500.00
32	COLMADO EL GRINGO	2	\$ 100.00	200.00
33	COLMADO LA OVEJA NEGRA	2	\$ 100.00	200.00
34	ALMACENES RIVERA	2	\$ 250.00	500.00
35	TIENDA EL PRIMO	2	\$ 100.00	200.00
36	COLMADO NIÑA	2	\$ 100.00	200.00
37	REPUESTO G Y C	2	\$ 100.00	200.00
38	COLMADO RAFAEL	2	\$ 100.00	200.00
39	COLMADO EL LINDO	2	\$ 100.00	200.00
40	ALMACEN RAMON PUELLO	2	\$ 100.00	200.00
41	FARMACIA ANA FIGUEROA	2	\$ 100.00	200.00
42	CASA PEREZ ZARZUELA S.R.L	2	\$ 100.00	200.00
43	FARMACIA LOPEZ	2	\$ 100.00	200.00
44	COLMADO RAMON INFANTE	2	\$ 100.00	200.00
45	COMEDOR BUEN PROVECHO	2	\$ 150.00	300.00
46	SURTIDORA NERI	2	\$ 100.00	200.00
47	COMEDOR LA DELICIA	2	\$ 100.00	200.00
48	CONSULTORIO RAUL MATEO	2	\$ 100.00	200.00
49	SURTIDORA OVALLES	2	\$ 150.00	300.00
50	COMEDOR ADA	2	\$ 200.00	400.00
51	CAFFETERIA EL COMPADRE	2	\$ 200.00	400.00
52	PABLO SPORT	2	\$ 100.00	200.00
53	AGROV PLAZA EL GALENO	2	\$ 200.00	400.00
54	ELECTRONICA DEIBI	4	\$ 100.00	400.00
55	FERRETERIA MARINO	2	\$ 200.00	400.00
56	FARMACIA SAN MARTIN	2	\$ 100.00	200.00
57	HELADOS BON	2	\$ 100.00	200.00
58	AGROV FERRETERIA INTERNACIONAL	2	\$ 200.00	400.00
59	SUPER MERCADO S/M GUANABANO	2	\$ 250.00	500.00
60	NANCY SANTOS DE MOYA	4	\$ 1,400.00	5,600.00
61	EL ABASTO	3	\$ 300.00	900.00
62	FRUTERIA MI PUEBLO	2	\$ 200.00	400.00
63	WILLIAM GERMAN	2	\$ 100.00	200.00
64	HAMILTON CRUZ	39	\$ 100.00	3,900.00
			TOTAL	61,750.00



Antonio Miguel Topia

Cuenta por Cobrar Recolección de Desechos Sólidos Centros Educativos

MESES PENDIENTES	NOMBRE	TOTAL	PENDIENTE
50	CENTRO EDUCATIVO INICIAL Y BASICO HATO	1,800.00	90,000.00
50	CENTRO EDUCATIVO LA GUAMA ABAJO	1,950.00	97,500.00
50	ESCUELA BASICA ISABEL LA CATOLICA	3,150.00	157,500.00
50	ESCUELA JOSE RODRIGUEZ BENCOSME	450.00	22,500.00
50	ESCUELA JUAN PABLO SANCHEZ	3,000.00	150,000.00
50	ESCUELA MIGUEL ANGEL BRACHE	1,050.00	52,500.00
50	ESCUELA PROF. JOSEFA DEL CARMEN LIRIANO	1,800.00	90,000.00
50	LICEO SECUNDARIO CAYETANO GERMOSEN	4,500.00	225,000.00
	TOTAL		<u>885,000.00</u>

	2024	2023
Total General Cuentas por Cobrar al 30 de Junio del 2024.-	<u>\$946,750.00</u>	<u>\$803,500.00</u>

Nota #9 Inventarios

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

Descripción	2024	2023
Bienes de consumo	18,659.00	5,793.00
Útiles de escritorio, ofic. e informática (material gastable de oficina)	183,147.02	34,837.50
Combustibles y Lubricantes	8,570.00	11,030.00
Material de limpieza	1,081.00	1,400.00
Total	<u>211,457.02</u>	<u>53,060.50</u>

Nota #10 Otros Activos Corrientes

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

Descripción	2024	2023
Seguros de Vehículos	13,750.00	13,750.00
Total	<u>13,750.00</u>	<u>13,750.00</u>



Antonio Miguel Topia

Nota #11 Propiedad, planta y equipos

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Construccion en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	1,075,674.00	4,261,750.00	1.00	352,530.00	1,024,712.0	9,190,000.00		15,904,667.00
Adiciones					45,435.00		94,029.60	139,464.60
Retiros								-
otros								
Transferenci as		5,170,580.00						5,170,580.00
Saldo al final del periodo	<u>1,075,674.00</u>	<u>9,432,330.00</u>	<u>1.00</u>	<u>352,530.00</u>	<u>1,070,147.0</u>	<u>9,190,000.00</u>	<u>94,029.60</u>	<u>21,214,711.60</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo		85,235.00	-	70,506.00	164,989.00	1,044,500.00		1,365,230.00
Cargo del periodo		94,323.30	0.02	17,626.50	53,507.35	459,500.00		624,957.17
Retiros								
Saldo al final del periodo		179,558.30	0.02	88,132.50	218,496.35	1,504,000.00	-	<u>1,990,187.17</u>
Prop. planta y equipos neto (2022)	<u>1,075,674.00</u>	<u>9,252,771.70</u>	<u>0.98</u>	<u>264,397.50</u>	<u>851,650.65</u>	<u>7,686,000.00</u>	<u>94,029.60</u>	<u>19,224,524.43</u>

	2024	2023
Propiedad, Planta y Equipos al 30 de Junio	<u>19,224,524.43</u>	<u>17,924,359.65</u>

Nota #12 Cuentas por pagar a corto plazo

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

GESTION 2016-2020
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CAYETANO GERMOSEN
RELACION CUENTAS POR PAGAR 2016-2020

NO.	SUPLIDOR	BALANCE
1	AGROVETERINARIA FERRETERIA INTERNACIONAL, SRL	23,855.50
2	ARGENTINA REINOSO	10,000.00
3	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA VEGA	13,300.00
4	CARMEN ROSARIO	26,980.00
5	CONSTRUCTORA KISSIMMEE S.R.L.	487,470.00
6	DR. RAUL MATEO	19,480.00
7	FERRETERIA ULISITO S.R.L.	36,080.00
8	FERRETERIA UNIVERSAL, S.R.L.	35,250.00
9	FLOR MARIA GRULLON	468,082.00
10	FUNERARIA FLORISTERIA ROSMERY S.R.L	113,030.00
11	JOSE NICOLAS TEJADA	30,915.00
12	JUAN CAPELLAN	72,675.00
13	JUAN MIGUEL ESPINAL	27,700.00
14	JUSTO CEPULVEDA CORREA	18,000.00
15	MANUEL DE JESUS LORA	6,800.00
16	PRADIA VASQUEZ	10,485.00



Antonio Miguel Lopez

16	IMARIA VASQUEZ	
17	OCTAVIO ROSARIO	10,485.00
18	QUENIA HOLGUIN	211,099.40
19	VICENTE HOLGUIN	111,775.00
		65,000.00
TOTAL GENERAL		1,787,976.90

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CAYETANO GERMOSEN
RELACION CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE JUNIO 2024.-

NO.	SUPLIDOR	BALANCE
1	ALMACENES RIVERA	672,393.39
2	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MOCA	70,000.00
3	COMPAÑIA DOMINICANA DE TELEFONOS	50,333.63
4	CIELO COMEDOR	28,775.00
5	CONSTRUCTORA KISSIMMEE	487,470.00
6	EQUIPOS Y TRANSPORTE LULO	17,500.00
7	ESTACION SHELL VIDAL LIZARDO	219,380.00
8	AGROVETERINARIA EL GALENO	11,550.00
9	JUSTO SEPULVEDA CORREA	98,766.00
10	CARLOS BRAKE CENTER	7,350.00
11	SUPLIDORA MOCANA DE OFICINA	19,060.00
12	FARMACIA RAUL MATEO	2,045.00
13	FARMACIA MELIZA	930.00
14	FERRETERIA SERKASA, SRL.	20,640.00
15	FLORISTERIA ARCOIRIS	4,000.00
16	FERRETERIA MARINO FLORES	20,420.00
17	MAR EVENTOS	20,250.00
18	PETROMOVIL	137,814.70
19	RODRIGUEZ AUTO PIEZAS	18,425.00
20	REPUESTOS ABREU	2,200.00
21	LA CASA DEL TORNILLO	13,298.50
22	TIENDA L & E	1,500.00
23	ESTACION SHELL GUANABANO	19,089.00
24	SUPERMERCADO EL TENIENTE	51,537.00
25	SUPERMERCADO EL ABASTO	5,293.68
26	SURTIDORA OVALLES	5,380.00
27	INVERSIONES YUBILADAS, S.R.L.	51,520.00
TOTAL GENERAL		2,056,920.90

2024

2023

Total General Cuentas por Pagar al 30 de Junio 2024

3,844,897.80

5,282,768.13



Antonio Miguel Topia

Nota #13 Retenciones y Acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio del 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción

Deducciones Préstamos a Empleados Coopnaemtra
Deducciones Impuestos sobre la Renta a Empleados
Becas a Estudiantes
Deducciones Seguro Familiar de Salud (ARS)
Retención Ley No. 686 Fondo de Pensiones (AFP)
Total

2024	2023
47,573.58	265,541.40
7,211.44	8,323.62
107,000.00	177,000.00
75,091.73	79,935.26
29,641.53	75,465.22
<u>266,518.28</u>	<u>606,265.50</u>

Nota #14 Activos Netos/Patrimonio

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

Descripción

Capital
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)
Resultado Acumulado
Ajuste al Patrimonio
Total

2024	2023
- 463,335.67	- 463,335.67
3,753,823.45	2,517,082.42
15,399,249.41	14,968,820.85
- 190,332.87	- 3,073,379.13
<u>18,499,404.32</u>	<u>13,949,188.47</u>

Estado de Rendimiento Financiero

Nota #15 Impuestos

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

Descripción

Certificación de animales.
Impuestos sobre billares
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada
Impuestos sobre registros de documentos.
Licencias de construcción.
Permiso para romper pavimento en la vía pública.
Licencia para instalación telecomunicaciones.
Otros impuestos diversos.
Total

2024	2023
28,299.00	14,665.00
-	3,600.00
-	500.00
497,710.00	611,270.00
107,000.00	114,700.00
11,000.00	13,500.00
-	19,890.00
200.00	11,700.00
<u>644,209.00</u>	<u>789,825.00</u>



Antonio Miguel Topia

Nota #16 Ingresos por Contraprestación

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

Descripción	2024	2023
Inhumación y Exhumación.	39,500.00	29,000.00
Expedición certificaciones	5,600.00	4,200.00
Recolección de desechos sólidos.	54,350.00	15,050.00
Casetas Fijas y móviles	31,000.00	
Mantenimiento paseos comerciales	-	250.00
Nichos en el cementerio.	98,000.00	47,300.00
Matanza y expendio de carnes.	30,000.00	30,000.00
Arrendamientos de terrenos en el cementerio	80,000.00	54,900.00
Total	<u>338,450.00</u>	<u>180,700.00</u>

Nota #17 Transferencias y donaciones

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

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes.	7,193,544.00	8,424,308.70
Transferencias ordinaria de capital	5,120,040.00	3,780,447.30
De instituciones públicas descent. Y autónomas no financieras.	-	918,604.83
Total	<u>12,313,584.00</u>	<u>13,123,360.83</u>

Nota #18 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 para cargos fijos	3,080,513.94	3,361,272.64
Sueldos personal de carácter temporal	301,000.00	240,675.00
Sueldos Jornales	1,862,800.00	2,166,843.77
Sueldo anual No. 13	-	4,000.00
Incentivos por rendimiento individual	29,752.50	30,700.00
Prestación laboral por desvinculación	19,000.00	153,600.46
Vacaciones	10,000.00	-
Dietas en el país	10,000.00	26,000.00
Gastos de representación en el país	140,100.00	140,100.00
Contribuciones al seguro de salud	187,478.30	196,910.51
Contribuciones al seguro de pensión	185,440.43	194,447.37
Riesgo laboral	25,622.06	30,235.34
Total	<u>5,851,707.23</u>	<u>6,544,785.09</u>



Antonio Miguel Tapia

Al 30 de junio 2024 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 81 empleados respectivamente.

Al 30 de junio 2023 El Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén mantenía 166 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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	308,200.00	537,633.91
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	58,407.50	81,523.28
Becas nacionales	23,000.00	165,000.00
Transferencias corrientes prog. a asociaciones sin fines de lucro	29,500.00	36,000.00
Total	<u>419,107.50</u>	<u>820,157.19</u>

Nota #20 Suministros y Materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue

Descripción	2024	2023
Productos medicinales para uso humano	84,240.00	108,880.00
Llantas y neumáticos	-	153,755.00
Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos	1,202,810.80	1,297,882.25
Alimentos y bebidas para personas	132,420.64	91,884.35
Productos y útiles varios	138,145.00	507,433.83
Total	<u>1,557,616.44</u>	<u>2,159,835.43</u>

Nota #21 Gastos de Depreciación y Amortización

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

Descripción	2024	2023
Gastos de Depreciación Infraestructura	94,323.30	- 76,192.03
Gastos de Depreciación Edificaciones y Componentes	0.02	- 0.02
Gastos de Depreciación Maquinarias y Equipos	17,626.50	- 17,626.50
Gastos de Depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina	53,507.35	- 49,303.33
Gastos de Depreciación Equipos de Transporte	459,500.00	- 459,500.00
Total	<u>624,957.17</u>	<u>- 602,621.87</u>



Antonio Miguel Topia

Nota #22 Otros gastos

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

Descripción	2024	2023
Servicios de comunicaciones	63,574.13	124,472.00
Servicios básicos (recolección desechos sólidos)	40,000.00	30,000.00
Publicidad y Propaganda	12,000.00	57,000.00
Impresión, encuadernación y rotulación	15,916.00	12,635.11
Alquileres	-	9,630.67
Conservación, reparaciones menores y construcciones	33,540.00	405,517.17
Servicios funerarios y gastos conexos	10,000.00	26,500.00
Asistencia técnica sistema financiero municipal	72,000.00	92,000.00
Mantenimiento menores cuenta de obras	364,959.56	210,937.69
Servicios técnicos profesionales	30,000.00	50,000.00
Eventos generales y festividades	244,296.20	110,355.00
Otros gastos por reparaciones menores de cuenta de obras	-	275,000.00
Infraestructura terrestre y obras anexas	130,569.60	-
Obras urbanísticas	2,500.00	-
Total	<u>1,019,355.49</u>	<u>1,404,047.64</u>

Nota #23 Gastos Financieros

Un detalle de las comisiones bancarias al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Nombre	2024	2023
Comisiones Bancarias	69,675.72	45,356.19
Total Efectivo	<u>69,675.72</u>	<u>45,356.19</u>



Antonio Miguel Topia