

Ayuntamiento Municipal de Neyba
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2022 y 2021
Valores en RD\$

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	487,629.44	3,313,843.82
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>487,629.44</u>	<u>3,313,843.82</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 8)	100,187,585.31	89,097,859.43
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>100,187,585.31</u>	<u>89,097,859.43</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>100,675,214.75</u></u>	<u><u>92,411,703.25</u></u>
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)	3,917,826.64	7,504,433.00
Préstamos a corto plazo (Nota 10)	956,578.00	1,367,230.00
Otros pasivos corrientes (Nota 11)	25,341.48	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>4,899,746.12</u>	<u>8,871,663.00</u>
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 12)	82,855,842.73	82,731,982.41
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	13,809,483.79	808,057.84
Resultados acumulados (Nota 13)	-889,857.89	0.00
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	<u>95,775,468.63</u>	<u>83,540,040.25</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>100,675,214.75</u></u>	<u><u>92,411,703.25</u></u>



[Signature]
 Jose Dario Cepeda Medina
 Alcalde

[Signature]
 Maria del Carmen Montilla
 Contadora



[Signature]
 Ezequiel Anibal Cuevas Sena
 Contralor

De la nota 7 a la nota 13 son parte integral de este estado financiero.

01/02/2023 SIAFIM

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

	2022	2021
INGRESOS		
Impuestos (Nota 14)	1,218,420.00	1,330,360.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	1,173,056.40	69,400.00
Transferencias y Donaciones (Nota 16)	73,288,412.03	57,322,056.00
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)	500.00	8,937,600.00
TOTAL INGRESOS	75,680,388.43	67,659,416.00
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	31,719,747.58	27,773,263.37
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	1,909,317.98	4,766,650.93
Suministros y materiales para consumo (Nota 20)	9,094,453.38	13,273,179.94
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	3,359,861.92	3,630,094.44
Otros gastos (Nota 22)	15,429,592.87	17,290,288.38
Gastos financieros (Nota 23)	357,930.91	117,881.10
TOTAL GASTOS CORRIENTES	61,870,904.64	66,851,358.16
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	13,809,483.79	808,057.84


Jose Dario Cepeda Medina
 Alcalde


Maria del Carmen Montilla
 Contadora




Ezequiel Anibal Cuevas Sena
 Contralor

De la nota 14 a la nota 23 son parte integral de este estado financiero.
 01/02/2023 SIAFIM


Ayuntamiento Municipal de Neyba
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 Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2020	82,731,982.41			0.00	82,731,982.41
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				808,057.84	808,057.84
Saldo al 31 de diciembre del 2021	82,731,982.41			808,057.84	83,540,040.25
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Eficio del gasto de depreciación de los activos revaluados				-1,574,055.41	-1,574,055.41
Ajuste al patrimonio				13,809,483.79	13,809,483.79
Resultado del periodo				13,043,486.22	95,775,468.63
Saldo al 31 de diciembre del 2022	82,731,982.41				


 Jose Dario Cepeda Medina
 Alcalde




 Ezequiel Anibal Cuevas Sena
 Contralor


 Maria del Carmen Montilla
 Contadora

01/02/2023 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Neyba

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	1,218,420.00	1,330,360.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,173,056.40	8,450,750.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	73,288,412.03	57,322,056.00
Otros cobros	500.00	
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(31,716,747.58)	(26,127,590.37)
Pagos a proveedores	(9,086,623.46)	(9,174,084.26)
Otros pagos	(22,165,084.38)	(14,420,835.00)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	12,711,933.01	17,380,656.37
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		556,250.00
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(14,449,587.80)	
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso		(8,671,188.87)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(14,449,587.80)	(8,114,938.87)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros	384,029.65	
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos	(1,238,518.65)	(4,626,116.75)
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas		(1,461,437.24)
Otros pagos	(357,930.91)	(117,881.10)
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(1,212,419.91)	(6,205,435.09)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(2,950,074.70)	3,060,282.41
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	3,437,704.14	253,561.41
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	487,629.44	3,313,843.82



Jose Dario Cepeda Medina
 Jose Dario Cepeda Medina
 Alcalde

Ezequiel Anibal Cuevas Sena
 Ezequiel Anibal Cuevas Sena

Contralor



Maria del Carmen Montilla
 Maria del Carmen Montilla

Contadora

Ayuntamiento Municipal de Neyba

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

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

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	80,434,853.82	79,502,122.22	98.84%	932,731.60
1.1 IMPUESTOS	1,376,600.00	1,218,920.00	88.55%	157,680.00
1.4 TRANSFERENCIAS	73,288,430.03	73,288,412.03	100.00%	18.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	1,875,450.00	1,173,056.40	62.55%	702,393.60
1.6 OTROS INGRESOS	33,000.00	0.00	0.00%	33,000.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,861,373.79	3,821,733.79	98.97%	39,640.00
2 Gastos Totales	80,434,853.82	79,069,468.50	98.30%	1,365,385.32
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	31,591,701.35	31,232,830.91	98.86%	358,870.44
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	9,223,729.50	9,007,178.54	97.65%	216,550.96
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	9,323,032.90	9,094,453.38	97.55%	228,579.52
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,482,933.00	2,411,234.65	97.11%	71,698.35
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,374,000.00	4,354,000.00	99.54%	20,000.00
2.7 OBRAS	12,550,914.69	12,406,275.46	98.85%	144,639.23
2.9 GASTOS FINANCIEROS	377,226.00	357,930.91	94.89%	19,295.09
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	10,511,316.38	10,205,564.65	97.09%	305,751.73
Resultado financiero	0.00	432,653.72		


Jose Dario Cepeda Medina

Alcalde


Ezequiel Anibal Cuevas Sena

Contralor


Maria del Carmen Montilla

Contadora

Ayuntamiento Municipal de Neyba
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Neyba regida por la ley No. 176 07, la cual 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.

Al 31 de diciembre del 2022, los principales funcionarios de la Ayuntamiento Municipal son los siguientes :

Jose Dario Cepeda Medina - Alcalde
Robinson Silfa - Redigor
Yasandri Y. Silda Florian - Regidora
Francisco Javier Ferrera Santana - Regidor
Pelagia Segura Rodriguez - Regidora
Rubel Manuel Santana Peña - Regidor
Angel Domingo Sena Peña - Tesorero
Maria del Carmen Perez Montilla - Contadora
Ezequiel Anibal Cuevas Sena - Contralor

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 Neyba 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 d 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.

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 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 de Neiba 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 Neyba 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 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.

Las partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tienen 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 Neiba 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 Neyba
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

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

Al 31 de diciembre 2021 las cuentas de banco presentaban un saldo de 3,313,843.82 (Genero 86,798.63; Personal 1,532,234.33; Inversión 535,731.75; Servicios 1,159,079.11), estas fueron verificadas y corregidas, al 01 de enero del 2022 las cuentas de banco tienen un balance conciliado de 3,437,704.04 (Personal 52,027.10; Inversión 2,117,872.35; Servicios 1,219,776.10 y Genero 48,028.59). Este suceso crea un Ajuste al Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo en el Estado de Flujo de Efectivo.

Descripción	2022	2021
045-000480-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente	118,400.00	0.00
045-000499-6 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente	30,136.79	86,798.63
040-200901-1 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente	112,854.42	1,532,234.33
040-200902-9 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente	219,286.40	535,731.75
040-400029-0 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente	6,951.83	1,159,079.11
TOTAL	487,629.44	3,313,843.82

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)

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

Detalle Servicios por pagar al sector privado interto c/p:

COOPACRENE 239,114.00

Detalle Bienes a pagar al sector privado interno c/p:

PLAZA DIOSI 440,000.00

ABI TECNOLOGIA 41,700.00

ANGELA FELIZ 15,000.00

CAFE CON PAN 78,082.00

COMERCIAL NURCO DIAZ 44,554.00

CREACIONES MI BELLA 58,410.00

ENSERO 37,603.00

JIMENEZ SALVADOR Y ASOC. 64,244.00

MARIO PEREZ COMERCIAL 148,394.00

MEDINA GRAPH 295,000.00

PAURE MEDIA GROUP 250,000.00

PROAGLO 50,000.00

YOLANDA URBAEZ 12,000.00

ISLA DOMINICANA DE PETROLEO SHELL 1,000,000.00

JEDAWIL COMERCIAL 600,000.00

ALMACENES JOSEFINA 55,460.00

CENTRO DE SERVICIOS PEÑA 19,300.00

GOMAS NICOLAS 138,000.00

INVERSIONES Y REPUESTOS JUANA MENDEZ 15,300.00

PROAGLO 300,000.00

REPUESTO PACHANO 10,750.00

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	3,000.00	0.00
Inventarios a pagar al sector privado interno c/p	1,915.64	0.00
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	239,114.00	227,058.00
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	3,673,797.00	7,277,375.00
TOTAL	3,917,826.64	7,504,433.00

Préstamos a corto plazo (Nota 10)

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

COOPACRENE 956,578.00

Descripción	2022	2021
Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital	956,578.00	1,367,230.00
TOTAL	956,578.00	1,367,230.00

Otros pasivos corrientes (Nota 11)

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

Descripción	2022	2021
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	25,341.48	0.00
TOTAL	25,341.48	0.00

Capital (Nota 12)

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

Al 31 de diciembre 2021 las cuentas de banco presentaban un saldo de 3,313,843.82 (Genero 86,798.63; Personal 1,532,234.33; Inversión 535,731.75; Servicios 1,159,079.11), estas fueron verificadas y corregidas, al 01 de enero del 2022 las cuentas de banco tienen un balance conciliado de 3,437,704.04 (Personal 52,027.10; Inversión 2,117,872.35; Servicios 1,219,776.10 y Genero 48,028.59). Este suceso crea un ajuste al capital inicial de 123,860.32.

Descripción	2022	2021
Capital inicial a valores históricos	82,731,982.41	82,731,982.41
Ajuste por reexpresión del capital inicial	123,860.32	0.00
TOTAL	82,855,842.73	82,731,982.41

Resultados acumulados (Nota 13)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2022 es como sigue:

El ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores se debe al reconocimiento de deudas del año anterior en este periodo.

Descripción	2022	2021
Resultados de ejercicios anteriores	808,057.84	0.00
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-1,697,915.73	0.00
TOTAL	-889,857.89	0.00

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 adquisición (2021)	6,306,500.00	7,855,732.57	63,765,456.30	140,000.00	1,076,765.00	13,583,500.00	0.00	92,727,953.87
Adiciones	300,000.00	10,095,587.80	750,000.00	0.00	0.00	3,304,000.00	0.00	14,449,587.80
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	6,606,500.00	17,951,320.37	64,515,456.30	140,000.00	1,076,765.00	16,887,500.00	0.00	107,177,541.67
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	0.00	(676,999.92)	(13,999.92)	(223,094.28)	(2,716,000.32)	0.00	(3,630,094.44)
Cargo del periodo	0.00	(835,318.21)	(678,249.92)	(13,999.92)	(171,077.64)	(1,661,216.23)	0.00	(3,359,861.92)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(835,318.21)	(1,355,249.84)	(27,999.84)	(394,171.92)	(4,377,216.55)	0.00	(6,989,956.36)
Propiedad, planta y equipos Neto (2022)	6,606,500.00	17,116,002.16	63,160,206.46	112,000.16	682,593.08	12,510,283.45	0.00	100,187,585.31

Ayuntamiento Municipal de Neyba
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos (Nota 14)

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

Descripción	2022	2021
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	192,250.00	20,950.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	202,800.00	646,065.00
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	0.00	2,100.00
Impuestos y permisos sobre trámites	566,920.00	472,595.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	13,800.00	22,000.00
Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos	0.00	33,000.00
Otros impuestos diversos	242,650.00	133,650.00
TOTAL	1,218,420.00	1,330,360.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)

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

Descripción	2022	2021
Expedición certificaciones y legalizaciones	57,600.00	27,250.00
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	0.00	40,050.00
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	1,000.00	1,800.00
Registro de actos civiles	0.00	300.00
Recolección de desechos sólidos	600,250.00	0.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	501,606.40	0.00
Inhumación y exhumación	12,600.00	0.00
TOTAL	1,173,056.40	69,400.00

Transferencias y Donaciones (Nota 16)

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

Descripción	2022	2021
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	36,874,908.50	33,936,068.00
Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras	1,000,000.00	0.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas -Efectivo	1,060,000.00	761,944.00
Transferencias de capital de empresas privadas no financieras -Efectivo	300,000.00	0.00
Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo	24,583,276.50	22,624,044.00

Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo	9,470,227.03	0.00
TOTAL	73,288,412.03	57,322,056.00

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)

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

Descripción	2022	2021
Multas y recargos moratorios por otros impuestos diversos sobre los ingresos	500.00	0.00
Recolección de desechos sólidos	0.00	8,244,900.00
Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	121,250.00
Inhumación y exhumación	0.00	15,200.00
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	0.00	556,250.00
TOTAL	500.00	8,937,600.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

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

Descripción	2022	2021
Sueldos fijos	27,974,366.21	24,546,760.75
Sueldos de personal contratado e igualado	0.00	196,600.00
Jornales	0.00	228,800.00
Salario de navidad	2,235,955.02	2,007,137.12
Prima de transporte	540,000.00	495,000.00
Compensación por resultados	8,000.00	0.00
Dietas en el país	161,848.48	146,495.00
Gastos de representación en el país	295,200.00	152,470.50
Contribuciones al seguro de salud	8,082.60	0.00
Contribuciones al seguro de pensiones	8,094.00	0.00
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	1,284.60	0.00
Pensiones	486,916.67	0.00
TOTAL	31,719,747.58	27,773,263.37

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

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

Descripción	2022	2021
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	1,260,844.98	3,835,278.72
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	648,473.00	441,372.21

Transferencias corrientes a otras Instituciones de Gobiernos Municipales	0.00	490,000.00
-Efectivo		

TOTAL	1,909,317.98	4,766,650.93
--------------	---------------------	---------------------

Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

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

Descripción	2022	2021
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	816,458.70	2,599,461.32
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	9,000.00	57,225.00
Acabados textiles consumidos	30,000.00	0.00
Papel de escritorio consumidos	12,750.00	0.00
Productos medicinales para uso humano consumidos	0.00	34,740.40
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla consumidos	48,433.60	0.00
Productos metálicos y sus derivados consumidos	59,910.00	32,350.00
Combustibles consumidos	0.00	9,673,095.71
Gasolina	1,072,760.00	0.00
Gasoil	6,117,931.00	0.00
Productos químicos y conexos consumidos	20,000.00	0.00
Llantas y neumáticos consumidos	112,300.00	114,550.00
Materiales para limpieza consumidos	39,107.74	6,670.00
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	128,356.97	0.00
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	0.00	16,400.02
Útiles de cocina y comedor consumidos	9,469.39	0.00
Productos eléctricos y afines consumidos	572,742.00	607,090.10
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	45,233.98	131,597.39
TOTAL	9,094,453.38	13,273,179.94

Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

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

Descripción	2022	2021
Depreciaciones de edificios	678,249.92	676,999.92
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,661,216.23	2,716,000.32
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	13,999.92	13,999.92
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	171,077.64	223,094.28
Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	87,521.87	0.00
Depreciaciones de obras marítimas y fluviales	103,030.56	0.00
Depreciaciones de centrales y redes de comunicación y energía	2,083.33	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	642,682.45	0.00

TOTAL	3,359,861.92	3,630,094.44
--------------	---------------------	---------------------

Otros gastos (Nota 22)

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

Descripción	2022	2021
Teléfono local	97,523.21	660,982.25
Servicio de internet y televisión por cable	430,824.24	175,444.67
Publicidad y propaganda	150,549.80	58,486.80
Impresión y encuadernación	40,007.30	135,990.60
Viáticos dentro del país	75,980.00	117,755.40
Viáticos fuera del país	141,700.00	57,100.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	1,700,700.00	1,842,000.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	124,681.70	1,124,255.65
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	499,600.00	30,000.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	259,067.20	0.00
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	1,960,687.66	2,227,248.99
Otras reparaciones y obras menores	5,445,439.92	2,036,761.70
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	1,552,970.34	803,043.60
Servicios jurídicos	20,000.00	0.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	234,000.00	260,171.00
Otros servicios técnicos y profesionales	101,475.00	2,470,050.00
Servicios funerarios y gastos conexos	70,645.00	0.00
Eventos generales	162,410.00	336,266.72
Festividades	2,241,331.50	271,900.00
Otros servicios diversos	120,000.00	4,682,831.00
TOTAL	15,429,592.87	17,290,288.38

Gastos financieros (Nota 23)

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

Descripción	2022	2021
Comisiones por servicios financieros	132,870.89	117,881.10
Intereses por préstamos de empresas privadas financieras	225,060.02	0.00
TOTAL	357,930.91	117,881.10