



ESTADOS FINANCIEROS 2023
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
VILLA LOS ALMACIGOS



INDICE

ESTADOS FINANCIEROS 2023

- 1- Estado de Situación
- 2- Estado de Rendimiento
- 3- Estado de Cambio en el Patrimonio
- 4- Estado Flujo de Efectivo
- 5- Estado Comparativo de Presupuesto
- 6- Notas a los Estados Financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Villa Los Almácigos, fue creado mediante la Ley No. 20-96, el 19 de septiembre de 1996, el objetivo principal es brindar un servicio eficiente y oportuno a esta comunidad, en lo concerniente a la naturaleza de esta institución, satisfacer las necesidades de orden social que merece este conglomerado, y apoyar los proyectos e ideas que tiendan a mejorar la calidad de vida de los munícipes y conlleven al desarrollo integral de manera que podamos afectar positivamente a generaciones posteriores hacia la excelencia, mejorando versiones y trabajando de mano con el pueblo.

Villa Los Almácigos fue elevado distrito municipal a municipio por la ley 20-96 y declarado tal el 19 de septiembre de 1996 según a la mencionada Ley. Es el tercer municipio, después del municipio de Monción, y el municipio cabecera Sabaneta, colindamos territorialmente al Norte: Rio Guayubín, limitando con las secciones Arroyo Blanco y Estancia Vieja. Al Sur: Provincia San Juan de la Maguana, limitando con el río La Cidra y el río Artibonito, Municipio Pedro Santana, Provincia Elías Piña. Al Este: Rio Guayubín, limitando con las Secciones Coquí y Thomas, Municipio de San Ignacio de Sabaneta, Provincia Santiago Rodríguez. Al Oeste: Rio Inage, con el Distrito Municipal de El Pino, Municipio de Loma de Cabrera, Provincia Dajabón, pasando por la Loma de Peña Blanca, Municipio de Pedro Santana, Provincia Elías Piña. Ocupamos una superficie de 205.1 km.2

El nombre de Villa los Almácigos le viene de Villa: por haberse llamado Villa Generalísimo en la era de Trujillo y Los Almácigos por la gran cantidad de árboles de esta especie que predominaban, de esta forma paso de llamarse Villa Generalísimo a Villa Los Almácigos.

La economía del municipio está basada en la industria agropecuaria, sobre todo en la agricultura de subsistencia y la cría de ganado.

La ley 176-07, 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 30 de Junio del 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

Sr. Elbido Tavárez Bautista	Alcalde Municipal
Sra. María Gómez	Vice-Alcaldesa Municipal
Lidia Vargas	Pte. Concejo de Regidores
José Alberto Peña	Vice Pte. Concejo de Regidores
Eduhin Gómez	Primer Vocal
Luz María Rodríguez	Segundo Vocal
Domingo Antonio Duran	Tercer Vocal
Carlita Acosta Solino	Tesorera Municipal
Fary Fabio Fernández Gómez	Contador Municipal
Evelin Rumaldo	Encargada de Recursos Humanos
Jennifer Cruz	Enc. Oficina Libre Acceso a la Información
Tranquilino Bernard	Contralor
Ing. Franklin Emmanuel Jáquez	Enc. Oficina de Planeamiento Urbano

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 Villa Los Almácigos , 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 d 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 2023 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 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 Villa Los Almácigos 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 Villa Los Almácigos 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.

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 Villa Los Almácigos 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 VILLA LOS ALMACIGOS

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.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL VILLA LOS ALMACIGOS
RNC 410-00021-1

15 de Julio 2023

A: Lic. Rómulo Arias Moscat
Director General de Contabilidad Gubernamental

Asunto : Remisión de los Estados Financieros

Distinguido Señor:

Cordialmente y después de un afectuoso saludo, me dirijo a usted para hacerle remisión formal de los Estados Financieros, correspondientes al corte semestral al 30 de Junio 2023.

Sin más por el momento, se despide.

Muy atentamente:



Elbido Tavárez Bautista
Alcalde Municipal

Ayuntamiento Municipal de Villa Los Almacigos
Estado de Situación Financiera
al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	5,102,378.16	4,784,923.49
Total activos corrientes	5,102,378.16	4,784,923.49
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 8)	72,894,674.25	60,583,930.36
Total activos no corrientes	72,894,674.25	60,583,930.36
Total activos	77,997,052.41	65,368,853.85
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar a corto plazo	414,440.43	2,407,329.78
Préstamos por pagar a corto plazo	-	369,864.23
Total pasivos corrientes	414,440.43	2,777,194.01
Total Pasivos	414,440.43	2,777,194.01
Activos Netos/Patrimonio (Notas 9)		
Capital	51,659,166.55	51,659,166.55
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	5,889,984.92	8,594,718.01
Resultado acumulado	20,033,460.51	8,495,485.39
Patrimonio Neto	77,582,611.98	62,591,659.84
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	77,997,052.41	65,368,853.85



Carlota Acosta S.
Tesorero

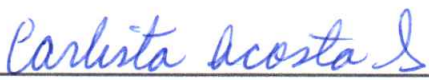


Ayuntamiento Municipal de Villa Los Almacigos
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos (Notas 10, 11, 12y 13)		
Impuestos	470,016.00	1,853,679.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	94,090.00	61,410.00
Transferencias y donaciones	16,980,393.90	21,957,445.00
Recargos, multas y otros ingresos	15,900.00	22,800.00
Total ingresos	17,560,399.90	23,895,334.00
Gastos (Notas 14, 15, 16 17, 18,y 19)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	6,098,249.87	6,530,637.97
Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,239,069.91	2,498,903.15
Suministros y material para consumo	1,670,569.16	1,597,319.85
Gasto de depreciación y amortización	1,236,913.57	2,490,800.21
Otros gastos	1,349,460.27	2,148,199.84
Gastos financieros	76,152.20	34,754.97
Total gastos	11,670,414.98	15,300,615.99
Resultado del período (ahorro / desahorro)	5,889,984.92	8,594,718.01



Alcalde


Tesorero



Contralor



Contador.

Ayuntamiento Municipal de Villa Los Almacigos
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de junio 2022	51,659,166.55			20,946,965.61	*** ***
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				- 913,505.10 -	913,505.10
Resultado del periodo				5,889,984.92	5,889,984.92
Saldo al 31 de junio 2023	51,659,166.55			25,923,445.43	77,582,611.98



Alcalde

E28

Carlota Acosta S.

Tesorero



Contralor

[Signature]

Contador



Ayuntamiento Municipal de Villa Los Almacigos
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2023	2022
Cobros impuestos	470,016.00	1,853,679.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	94,090.00	61,410.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	16,980,393.90	21,957,445.00
Otros cobros	15,900.00	22,800.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 1,239,069.90	- 2,498,903.15
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 5,424,850.37	- 5,898,212.64
Pagos por contribuciones a la seguridad social	- 673,399.50	- 632,425.33
Pagos a proveedores	- 1,670,569.16	- 1,597,319.85
Otros pagos	- 855,347.77	- 2,148,199.84
Pagos de intereses y comisiones	- 73,392.40	- 34,754.97
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>7,623,770.80</u>	<u>11,085,518.22</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Otros cobros	-	-
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 88,100.00	- 3,375,687.25
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 1,529,134.98	- 5,477,423.40
Otros pagos	-	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>- 1,617,234.98</u>	<u>- 8,853,110.65</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	-	-
Otros pagos	-	- 126,554.25
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>- - 126,554.25</u>	
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	6,006,535.82	2,105,853.32
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	- 904,157.66	2,679,070.71
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>5,102,378.16</u>	<u>4,784,924.03</u>



Carlita Acosta S.
 Tesorero

[Signature]
 Contador



Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 30 de junio 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	37,719,801.29	19,230,183.29	51%	18,489,618.00
1.1 Impuestos	1,455,500.00	470,016.00	0%	985,484.00
1.4 Transferencias	34,077,477.90	16,980,393.90	1167%	15,524,893.90
1.5 Ingresos por contraprestación	472,040.00	94,090.00	0%	33,983,387.90
1.6 Otros ingresos	45,000.00	15,900.00	0%	29,100.00
1.9 Disponibilidades internas	1,669,783.39	1,669,783.39	0%	-
2 Gastos totales	37,719,801.29	11,553,864.08	31%	23,604,196.57
2.1 Remuneraciones y contribuciones	15,978,861.72	6,098,249.87	38%	9,880,611.85
2.2 Contratación de servicios	3,212,116.50	855,347.77	27%	2,356,768.73
2.3 Materiales y suministros	4,348,648.50	1,670,569.16	38%	2,678,079.34
2.4 Transferencias corrientes	2,561,740.64	1,239,069.90	48%	890,069.90
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	349,000.00	88,100.00	25%	88,100.00
2.7 Obras	11,155,358.87	1,529,134.98	14%	1,529,134.98
2.9 Gastos financieros			0%	-
2.1 otros gastos	114,075.06	73,392.40	64%	73,392.40
Resultado financiero (1-2)	-	7,676,319.21		


AYUNTAMIENTO DE VILLA LOS HORNOS
MUNICIPIO DE VILLA LOS HORNOS
LOS ALAMOS
ALCALDE
ELIJIO TAVAREZ
Elijio Tavaréz
Comptador

Carolina Acosta S.
Tesorero

Comptador



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:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora# 180-102020-2 Banreservas	173,210.00	106,363.95
Cuenta Genero y Salud # 180-102046-6 Banreservas	20,191.64	28,343.32
Cuenta Servicios Municipal # 180-400003-2 Banreservas	511,892.51	911,817.78
Cuenta Inversión # 180-100843-1 Banreservas	3,578,412.82	2,487,216.98
Cuenta de Personal # 180-100850-4 Banreservas	818,671.19	1,251,181.46
	5,102,378.16	4,784,923.49

Nota# 8 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const en Proceso
Costos de adquisición (2022)	18,000,000.00	27,391,927.12	15,060,000.00	501,251.42	15,718,534.60	
Adiciones		-		28,100.00		1,095,022.48
Superávit revaluación	-		-	-	-	
Saldo al final del periodo	18,000,000.00	27,391,927.12	15,060,000.00	529,351.42	15,718,534.60	1,095,022.48
Dep. Acum. al inicio del periodo		781,806.78	601,200.00	89,961.06	2,190,279.96	
Cargo del periodo		273,919.27	150,600.00	26,467.57	785,926.73	
Retiros	-	-	-	-	-	
Saldo al final del periodo	-	1,055,726.05	751,800.00	116,428.63	2,976,206.69	
Prop. planta y equipos neto (2023)	18,000,000.00	26,336,201.07	14,308,200.00	412,922.79	12,742,327.91	1,095,022.48

Nota# 9 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:

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar		2,407,329.78
Farmacia Efrain Galvan	28,316.00	
Agencia Funebre Tejada	56,000.00	
Estacion de Servicio el Ganadero	18,000.00	
Estacion de servicio de combustible Los Almacigos	14,088.00	
DMC Technology	1,888.00	
Supercado Baez Rodriguez	290,288.30	
Direccion General Impuestos Interneos	5,860.13	
	414,440.43	2,407,329.78

Nota# 10 Préstamo a corto plazo

Un detalle de los préstamos a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Coopadomu		369,864.23
	-	369,864.23

Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio**Capital**

Al 30 de Junio de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	51,659,166.55	51,659,166.55
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	5,889,984.92	11,074,819.28
Resultado acumulado	20,033,460.51	8,495,485.39
Patrimonio Neto	77,582,611.98	70,013,749.81

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 12 Impuestos**

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

Descripción	2023	2022
Anuncios, muestras y carteles	7,800.00	20,125.00

Certificación de animales	256,400.00	489,300.00
Autorización para poda y corte de árboles	1,000.00	2,900.00
Impuesto sobre registro de documentos	93,716.00	97,014.00
Impuesto sobre billares	1,500.00	500.00
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	7,500.00	
Licencias de construcción	32,800.00	55,065.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	12,400.00	1,079,075.00
Parada de Autobuses y Parqueos	2,500.00	19,000.00
Otros impuestos diversos	8,200.00	7,900.00
Permiso para romper pavimento de la vía pública	2,000.00	4,800.00
Hoteles, Moteles y apartahoteles		59,800.00
Permiso a ocupar vía pública con material de construcción	1,500.00	11,500.00
Otros arbitrios diversos	42,700.00	6,700.00
Total	470,016.00	1,853,679.00

Nota# 12 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

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

Descripción	2023	2022
Inhumación y exhumación	4,500.00	3,000.00
Expedición certificaciones		2,900.00
Certificación uso de suelo	2,200.00	8,500.00
Galleras		
Fábrica de blocks	53,100.00	12,000.00
Mercados y hospedajes	34,290.00	
Matanza y expendio de carnes		35,010.00
Total	94,090.00	61,410.00

Nota# 13 Transferencia y donaciones

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

Descripción	2023	2022
Ordinaria según ley (CORRIENTE)	11,237,040.00	9,410,934.00
Ordinaria según ley (CAPITAL)	5,000,136.00	6,555,816.00
Extraordinarias (CORRIENTE)	743,217.90	782,888.00
De insituciones Publicas Financieras		5,207,807.00
	16,980,393.90	21,957,445.00

Nota # 14 Recargos, multas y otros ingresos

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

Descripción	2023	2022
Arrendamiento de terrenos en cementerios	15,900.00	22,800.00
Total	15,900.00	22,800.00

Nota # 15 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 fijos	5,183,717.37	5,680,712.64
Incentivos y escalafón	-	42,000.00
Personal de carácter temporal	108,633.00	
Sueldo Anual No. 13		6,000.00
Gastos de representación en el país	132,500.00	169,500.00
Contribuciones al seguro de salud	318,348.19	293,833.32
Contribuciones al seguro de pensiones	318,584.69	294,977.26
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	36,466.62	43,614.75
	6,098,249.87	6,530,637.97

Nota# 16 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	281,500.00	599,200.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	759,069.91	896,896.15
Subsiduos para viviendas economicas		766,807.00
Becas Nacionales	142,500.00	142,000.00
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucr	56,000.00	94,000.00
	1,239,069.91	2,498,903.15

Nota# 17 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	211,354.98	149,758.00
Hilados, fibras y telas	35,340.00	19,000.00
Prendas y accesorios de vestir		55,509.76
Calzados	7,800.00	22,500.00
Productos medicinales para uso humano	176,524.17	67,716.90
Llantas y neumáticos	292,200.00	8,100.00
Herramientas menores	5,300.00	
Gasolina	130,015.00	174,555.28
Gasoil	577,800.00	648,842.50
Gas GLP	2,000.00	1,900.00
Lubricantes	41,360.00	50,515.00
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	50,250.00	140,903.16
Material para limpieza	26,718.01	66,868.75
Útiles de escritorio, oficina e informática	11,540.00	38,675.00
Utiles de cocina y comedor	18,217.00	27,360.00
Productos eléctricos y afines	39,900.00	60,398.90
Productos y Utiles Varios n.i.p	44,250.00	64,716.60
	1,670,569.16	1,597,319.85

Nota# 18 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripción	2023	2022
Depreciacion de Infraestructura	273,919.27	144,500.00
Depreciacion Edificaciones	150,600.00	150,600.00
Depreciacion Muebles y equipos	26,467.57	12,547.31
Depreciacion Equipos transporte y otros	785,926.73	341,275.98
	1,236,913.57	648,923.29

Nota# 19 Otros gastos

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

Descripción	2023	2022
Servicios telefónico de larga distancia	6,863.37	8,272.74
Agua	-	3,240.00
Publicidad y propaganda	44,000.00	50,660.00
Impresión, encuadernación y rotulación	53,530.00	17,345.00
Viáticos dentro del país	14,500.00	27,500.00
Viáticos fuera del país	16,000.00	-
Pasajes y gastos de transporte	-	500.00
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	44,000.00	26,000.00
Licencias Informaticas	60,000.00	61,000.00
Seguro de bienes muebles	42,792.00	44,084.00
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	173,545.00	322,563.25
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elev	205,300.00	642,632.19
Servicios funerarios y gastos conexos	53,500.00	90,000.00
Eventos generales	1,125.00	16,735.00
Festividades	29,235.00	380,988.00
Actuaciones artísticas	-	250,000.00

Otros servicios técnicos profesionales	170,957.40	206,679.66
Máquinas-herramientas	-	-
Accesorios para edificaciones residenciales y no residenciales	-	-
Reparacion y encache de obras	434,112.50	-
	1,349,460.27	2,148,199.84

Nota# 19 Gastos Financieros

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

Descripción	2023	2022
Comisiones y gastos	76,152.20	34,754.97
	76,152.20	34,754.97

Total

76,671,713.14

1,123,122.48

-

77,794,835.62

3,663,247.80

1,236,913.57

-

4,900,161.37

72,894,674.25