



Junta del Distrito Municipal Villa Sonador

"INCLUCION, EQUITAD Y TRANSPARENCIA"

25 de Julio 2023

Señor:
Rómulo Arias Moscat
Director General Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)
Sus Manos

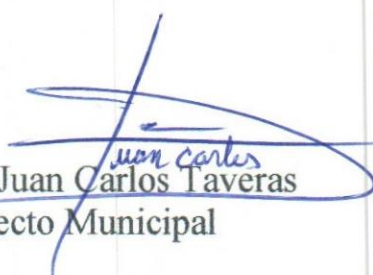
Muy distinguido señor;

Después de un cordial saludo, por medio de la presente nos dirigimos a usted con la finalidad de realizar entrega, por esa Dirección General mediante la Norma General 01-2023.

Tenemos a bien remitirle los Estados Financieros Correspondiente al corte semestral comparativo Junio 2023.

En espera de que esta información sea de satisfacción, con sentimiento de alta estima y consideraciones, se despide.

Muy Atentamente,


Sr. Juan Carlos Taveras
Directo Municipal



Junta Municipal de Villa Sonador
Estado de Situacion
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 07)	5,195,855.06	5,023,331.21
Inventario (Nota 8)	35,845.00	485,363.32
Total Activos corrientes	5,231,700.06	5,508,694.53
Activos no corriente		
Propiedad, planta y equipo neto (Notas 09)	21,085,481.92	9,727,834.05
Total activos no corrientes	21,085,481.92	9,727,834.05
Total Activos	26,317,181.98	15,236,528.58
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar corto plazo (Nota 10)	272,077.56	629,922.00
Prestamos a corto plazo (Nota 11)	243,475.00	
Total Pasivos corrientes	515,552.56	629,922.00
Pasivos no corrientes		
Préstamos a largo plazo (Nota 12)	-	1,189,623.57
Total pasivos no corrientes	-	1,189,623.57
Total Pasivos	515,552.56	1,819,545.57
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	3,722,510.72	3,722,510.72
Resultado del período (ahorro / desahorro)	2,983,397.44	4,368,148.43
Resultado acumulado	19,095,721.26	5,326,323.86
Total Patrimonio	25,801,629.42	13,416,983.01
Total Activos netos y Patrimonio	26,317,181.98	15,236,528.58

SR. JUAN CARLOS TAVERAS

Director Municipal

LICDA. CARMEN YUDELYS BAEZ A.

Contadora

LIC. GABRIEL I. COLON

Tesorero Municipal



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

	2023	2022
Ingresos (Notas 14,15 y 16)		
Impuestos	1,614,823.31	2,480,849.40
Ingresos por transacciones con contraprestación	608,359.68	
Transferencias y donaciones	12,292,448.68	12,767,140.58
Total ingresos	14,515,631.67	15,247,989.98
Gastos (Nota 17,18,19,20,21,20,21 y 22)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	5,458,059.49	5,045,122.96
Subvenciones y otros pagos por transferencias	615,573.51	899,871.10
Suministros y material para consumo	1,254,592.78	978,018.05
Gasto de depreciación y amortización	580,425.60	109,327.53
Otros gastos	3,545,220.74	3,655,252.45
Gastos financieros	78,362.11	192,249.46
Total gastos	11,532,234.23	10,879,841.55
Resultado del período (ahorro / desahorro)	2,983,397.44	4,368,148.43

Juan Carlos
SR. JUAN CARLOS TAVERAS
 Director Municipal



Liada
LIADA. CARMEN YUDELYS BAEZ A.
 Contadora

GOLIFC
LIC. GABRIEL I. COLON
 Tesorero Municipal



Junta Municipal de Villa Sonador

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año Terminado al 30 de Junio del 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:	34,403,263.94	14,515,631.67	42%	19,887,632.27
1.1 Impuestos	3,115,000.00	1,614,823.31	52%	1,500,176.69
1.4 Transferencias	23,608,097.76	12,292,448.68	52%	11,315,649.08
1.5 Ingresos por contraprestación	1,405,000.00	608,359.68		
1.6 Otros ingresos	2,000.00	-	0%	2,000.00
Disminución de disponibilidades internas	6,273,166.18	-		
2 Gastos totales	34,403,263.94	15,751,488.35	46%	18,651,775.59
2.1 Remuneraciones y contribuciones	12,496,339.31	5,458,059.49	44%	7,038,279.82
2.2 Contratación de servicios	6,213,832.76	3,545,220.74	57%	2,668,612.02
2.3 Materiales y suministros	3,681,800.00	1,254,592.78	34%	2,427,207.22
2.4 Transferencias corrientes	1,564,120.00	615,573.51	39%	948,546.49
2.5 Transferencias de capital				
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,389,560.00	3,200,650.72	94%	188,909.28
2.7 Obras	5,554,862.85	850,706.14	15%	4,704,156.71
2.9 Gastos financieros	292,749.02	78,632.41	27%	214,116.61
Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	1,210,000.00	748,052.56		
Resultado financiero (1-2)		(1,235,856.68)	0%	1,235,856.68

SR. JUAN CARLOS TAVERAS

Director Municipal VILLA SONADOR

LIADA. CARMEN YUDELYS BAEZ A.

Contadora

LIC. GABRIEL I. COLON

Tesorero Municipal



Junta Municipal de Villa Sonador
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos/Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	3,722,510.72			6,431,703.89	10,154,214.61
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				(2,135,577.85)	(2,135,577.85)
Resultado del período				14,741,014.14	14,741,014.14
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3,722,510.72			19,037,140.18	22,759,650.90
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				58,581.08	58,581.08
Resultado del período				2,983,397.44	2,983,397.44
Saldo al 30 de junio 2023	3,722,510.72			22,079,118.70	25,801,629.42

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.

Juan Carlos
SR. JUAN CARLOS TAVERAS

Director Municipal



Liaida
LIADA. CARMEN YUDELYS BAEZ A.

Contadora

Gabriel I. Colon
LIC. GABRIEL I. COLON

Tesorero Municipal



Junta municipal de Villa Sonador
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de Junio 2023
(Valores en RD\$)

	2023	2,022.00
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	1,614,823.31	2,480,849.40
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	608,359.68	
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	12,292,448.68	12,767,140.58
Otros cobros	-	1,684,394.06
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(615,573.51)	(899,871.10)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(4,892,900.38)	(4,159,692.51)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(565,159.11)	(885,430.45)
Pagos a proveedores	(1,254,592.78)	(978,018.05)
Pagos de intereses	(78,632.41)	(192,249.46)
Otros pagos	(3,545,220.74)	(3,817,539.82)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	3,563,552.74	5,999,582.65
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(3,200,650.72)	(485,363.32)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(850,706.14)	(436,430.00)
Otros pagos	(748,052.56)	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(4,799,409.42)	(921,793.32)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas		680,546.69
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas		(1,176,766.05)
Otros pagos		
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	(496,219.36)
 Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equiv. al efectivo	 (1,235,856.68)	 4,581,569.97
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	6,431,711.74	441,761.24
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5,195,855.06	5,023,331.21

Juan Carlos
SR. JUAN CARLOS TAVERAS

Director Municipal



Carmen Yudelys Baez A.
LIADA. CARMEN YUDELYS BAEZ A.

Contadora

Gabriel I. Colon
LIC. GABRIEL I. COLON

Tesorero Municipal





Junta del Distrito Municipal Villa Sonador

Piedra Blanca, Provincia Mons. Nouel. Tel. 808-330-6071

RNC.-430056057

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica.

El ayuntamiento Junta Municipal de Villa Sonador, fue creado por la Ley No. 79-99 que eleva la Sección Sonador, del municipio de Piedra Blanca, provincia Monseñor Nouel, a la categoría de Distrito Municipal, y los parajes La Colonia y La Minita, a la categoría de Secciones, de 24 de Julio de 1999.

Misión: Ofrecer a los ciudadanos/as Munícipes de Villa Sonador, servicios de calidad, fundamentalmente con el servicio de limpieza, recogida de los residuos sólidos, embellecimiento de la ciudad, organización territorial, inversión en obras de desarrollo, así como apoyo a las actividades culturales, deportivas y productivas del todo su territorio.

Visión: Distrito Junta Municipal de Villa Sonador aspira a ser un municipio con una mejorada calidad de vida que favorezca el desarrollo integral de sus habitantes, a través de la dinamización y ejecución de políticas y estrategias basadas en la participación del gobierno local y la sociedad civil, el uso eficiente y eficaz de los recursos, dirigida a promover la salud, la creación de oportunidades y el bienestar de todos y todas.

Participación: Disposición personal y colectiva para solucionar a través de la concertación, las necesidades y conflictos de intereses de la comunidad.

Igualdad de oportunidades: Acceso a los recursos posibilidades de desarrollo de todos los actores y las actrices sociales para el mejoramiento de la calidad de vida del colectivo.

Respeto: Se reconoce en cada sujeto a un ser humano con individuales, sus creencias y características, libre de pensar, actuar y opinar.

Solidaridad: Plantea aspiraciones y metas a ser alcanzadas de manera cooperativa con el compromiso de garantizar condiciones de vida dignas y construcción de tejido social fortalecido.

Rendición de Cuentas: Conocimiento y participación de los munícipes de las fuentes y aplicación de los recursos que maneja la alcaldía.

Eficiencia: Uso adecuado de los recursos, privilegiando la inversión en los proyectos de beneficio colectivo.

Ética: Acciones definidas en el marco del respeto a las leyes y los derechos fundamentales del ser humano.

Rendición de Cuentas: Conocimiento y participación de los munícipes de las fuentes y aplicación de los recursos que maneja la alcaldía.

El ayuntamiento Junta Municipio de Villa Sonador, la ley 176-07 La presente ley 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 2021, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre

✓ JUAN CARLOS TAVERAS

Cargo

Director Municipal

- ✓ JUANA ENCARNACION LEONARDO
- ✓ GABRIEL ISRAEL COLON NUÑEZ
- ✓ SATURNINO SANCHEZ
- ✓ JOEL MELO ABAD
- ✓ FELIZ FAUSTO LOPEZ

Vice Directora
 Tesorero
 Presidente
 Vice- Presidente consejo de vocales
 Vocal

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).

La Junta Municipio de Villa Sonador, 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 NICSP 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 30 de Junio 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 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.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

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, La Junta Municipal del Distrito de Villa Sonador 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 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 Junta Municipal de Villa Sonador, reconoce las transterencias 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.

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 Junta Municipal de Villa Sonador, 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.

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.

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.

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.

Sub-nota: se ajusto el efectivo al principio del periodo ya que hubo un error en la presentación del efectivo en diciembre 2022

Nota #8 Inventario

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

Descripcion	2023	2022
Material de limpieza	35,845.00	57,571.99
enseñanza		30,490.00
Equipos informaticos		58,300.00
Otros mobiliarios y equipos no identificados precedentemente		339,001.33
Total:	35,845.00	485,363.32

Nota #09 Propiedad Planta y Equipo Junio 2023

	Terreno	Edif. Y componente	Mob. Y equipo de oficina	Equipo Transp y otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición dic. 2022	8.00	4,500,000.00	2,029,481.33	5,250,000.00	7,698,061.33	19,477,550.66
Adiciones			515,350.72	2,685,300.00	850,706.14	4,051,356.86
						-
Saldo al final del periodo	8.00	4,500,000.00	2,544,832.05	7,935,300.00	8,548,767.47	23,528,907.52
Dep. Acum. al inicio del periodo		360,000.00	95,000.00	1,408,000.00		1,863,000.00
Cargo del periodo		45,000.00	138,660.60	396,765.00		580,425.60
Saldo al final del periodo		405,000.00	233,660.60	1,804,765.00	-	2,443,425.60
Prop. planta y equipos neto junio 2023	8.00	4,095,000.00	2,311,171.45	6,130,535.00	8,548,767.47	21,085,481.92

Nota # 10, Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023	2022
Ing. Yaser Ortega	272,077.56	363,444.00
Banco de Reservas		266,478.00
Total	272,077.56	629,922.00

Nota # 11, prestamos por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Junio del 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023
Prestamo tomado al banco de Reservas regalia pascual atravez de la Liga Municipal Dominicana	243,475.00
Total	243,475.00

Nota # 12, Prestamos a largo plazo

Un detalle de los prestamos a Largo plazo al 30 de junio 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023	2022
Cooperativa maimon	0	1,189,623.57
Total:		1,189,623.57

Nota # 13 Activos Netos y Patrimonio

El capital de la institucion al 30 de junio 2023 y 2022, es como sigue

Descripcion	2023
Capital	3,722,510.72
Resultado del período (ahorro / desahorro)	2,983,397.44
Resultados acumulados	19,095,721.26
Total Patrimonio	25,801,629.42

Sub-nota: se realizó un ajuste al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados por valor de RD\$58,581.08

Estado de Rendimiento Financiero**Nota # 14 Impuestos**

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

Descripcion	2023	2022
Anuncios, muestras y carteles	40,000.00	7,000.00
Certificación de animales	32,000.00	3,443.46
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	1,791.88	900.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	900.00	4,200.00
Impuesto sobre registro de documentos	2,400.00	600.00
Impuesto sobre billares	4,000.00	189,145.56
Licencias de construcción	23,320.00	6,000.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	11,259.70	
Instalación car wash	394.29	
Construcción nichos, fosas y panteones	1,400.00	6,900.00
Licencia para instalación telecomunicaciones	130,580.00	18,052.50
Compensación por daños al medio ambiente y vías públicas	3,300.88	3,900.00
Compensación sobre el pago de facturación, energía eléctrica 3 %	1,197,926.99	1,742,829.49
Otros arbitrios diversos	165,549.57	34,894.03
Inhumacion y exhumacion		1,100.00
Expedicion certificaciones		300.00
Recoleccion desechos solidos		267,450.34
Otras tasas		59,252.22
Nichos en cementerio		14,100.00
Otros proventos		78,581.80
certificacion de animales		42,200.00
Total:	1,614,823.31	2,480,849.40

Nota# 15 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	
Inhumación y exhumación	5,000.00	
Recolección desechos sólidos	329,124.43	
Otras tasas	2,562.00	
Nichos en cementerio	43,700.00	
Otros proventos	227,973.25	
Total:	608,359.68	-

Nota #16, 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
Transferencias Corriente - Ordinaria segun Ley	7,648,878.00	6,649,647.90
Transferencias de Capital ordinaria segun Ley	3,394,692.00	4,433,098.62
De instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras (Liga Municipal)	1,248,878.68	1,684,394.06
Total:	12,292,448.68	12,767,140.58

Nota #17, Sueldos, Salario y beneficios a empleados

Detalle de las cuentas, sueldos, Salario y beneficios a empleados al junio 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023	2022
Sueldo fijo	4,000,180.56	2,160,178.55
Suplencia	6,400.00	
Personal temporal	228,840.34	1,530,681.76
Sueldo personal fijo en tramite de pension	35,212.68	
Jornales		128,638.66
Prestaciones economicas	53,882.66	
Prestacion laboral por desvinculacion	109,358.14	48,255.04
sueldo al personal contratado e igualado		57,501.00
compensacion por horas extraordinarias		48,000.00
Vacaciones	83,216.00	18,335.00
Pago de horas extraordinarias	43,200.00	
Bono por desempeño	48,210.00	22,102.50
Dietas en el Pais	138,000.00	60,000.00
Gastos de representacion en el pais	146,400.00	86,000.00
Contribuciones al seguro de salud	274,050.63	885,430.45
Contribuciones al seguro de pensiones	245,148.38	
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	45,960.10	
Total	5,458,059.49	5,045,122.96

Nota # 18, Subvenciones y otros pagos transferencias

Un deatallles de las cuentas por subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 Junio 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	518,923.51	899,871.10
Transferencias corrientes a asociaciones sin fines de lucro	69,150.00	
Becas nacionales	27,500.00	
Total:	615,573.51	899,871.10

Nota #19, Suministros y Materiales para consumo

Un deatallles de Suministros y Materiales para consumo al 30 de junio 2023 y 2022, como sigue:

Descripcion	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	58,995.00	142,560.00
Productos forestales	20,805.00	5,230.00
Papel de escritorio	15,250.00	7,358.00
Gas GLP.	36,300.00	21,000.00
Productos y utiles varios N.I.P.	107,675.28	44,465.00
enseñanza	24,365.00	24,490.00
Gasolina	1,380.00	
Gasoil	705,408.51	445,493.40
Prenda de Vestir	7,750.00	60,320.00
Productos medicinales	73,273.79	57,558.65
Útiles y materiales de limpieza e higiene	35,845.00	
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	13,484.00	
Productos eléctricos y afines	52,340.20	
Repuestos	101,721.00	169,543.00
Total	1,254,592.78	978,018.05

Nota# 20 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripcion	2023	2022
Edif. Y componente	45,000.00	
Mob. Y equipo de oficina	138,660.60	
Equipo Transp y otros	396,765.00	
Depreciación y amortización		109,327.53
Total	580,425.60	109,327.53

Nota #21, Otros Gastos

Detalle de otros gasto al 30 de Junio 2023 y 2022,
como sigue:

Descripcion	2023	2022
Telefono Local e internet	91,866.72	97,262.95
Energía eléctrica	2,500.00	57,057.10
Impresión y Encuadernacion	4,940.00	7,280.00
Pasajes y gastos de transporte	3,000.00	300.00
Alquiler de equipos de transporte, traccion y elevacion	158,725.54	334,715.00
Seguros de personas	317,304.62	
Servicios Funerarios y gastos conexo	7,500.00	12,000.00
Servicios especiales mantenimiento y reparacion de calles, badenes y ocntenos	393,333.83	985,258.55
Eventos Generales	464,849.83	293,640.00
Servicios Tecnicos y profesionales	128,216.00	316,121.19
Servicios y programa informatico	104,500.00	192,375.00
Mantenimiento y reparacion de equipo de transporte	432,866.35	214,209.37
Reparaciones de Viciendas Y Mantenimiento de dependencias municipales	1,398,067.85	123,389.99
Coloccion de lamparas e Iluminacion	25,050.00	596,382.73
Supervision de infraestructura terrestre y obras anexa	8,500.00	173,059.08
Actuaciones Deportiva	4,000.00	
Mantenimiento y reparacion de pley		85,845.00
Reparacion de aceras y contenes		48,397.00
Seguro de vehiculos		16,959.49
Publicidad y propaganda		101,000.00
Total	3,545,220.74	3,655,252.45

Nota #22 Gastos Financieros

Un detalle Gastos Financieros al 30 de Junio del 2023,
como sigue:

Descripcion	2023	2022
Comisiones y cargos Bancarios	78,362.11	29,962.09
Interes por Préstamos		162,287.37
Total:	78,362.11	192,249.46