

## Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bonaó)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nota 1: Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Bonaó, constituye la entidad política administrativa básica del Estado dominicano, creada bajo la ley 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios, que se encuentra asentada en un territorio determinado que le es propio. 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.

En esta parte se detalla el nombre de la institución que esta presentado los Estados Financieros, la ley que la crea, su finalidad, los principales funcionarios que la integran y cualquier otra información adicional a la entidad.

Al 31 de Diciembre 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes :

Nombres:

|                                           |                                 |
|-------------------------------------------|---------------------------------|
| Dr.Eberto A. Nuñez.....                   | Alcalde Municipal               |
| Licda. Anabel Marte.....                  | Vice Alcaldesa                  |
| Arq.Juan Carlos Liriano Peralta.....      | Presidente Sala Capitular       |
| Licda.Zunilda Altigracia Canela.....      | Tesorera                        |
| Lic.Joselito Casilla.....                 | Contralor                       |
| Licda. Lorenza Lora Acosta.....           | Contadora                       |
| Licda. Milanda Fernandez.....             | Recursos Humanos                |
| Licda. Minedis Rafaela Tineo Almonte..... | Vice- Presidenta Sala Capitular |

Regidores:

Licda.Yasiry Estela Estévez de Fernández  
Lic.Martin Soriano Matías  
Lic.Carlos Enmanuel Olivo  
Arq.Juan Carlos Liriano Peralta  
Lic.Alberto Peña Rosario  
Lic.Leonardo Javier Liz Gómez  
Lic.Wilfredo Beltre Jiménez  
Licda. Rosa E. Batista  
Lic.Víctor Gonzalo Ferreras  
Licda.Minedis Rafaela Tineo Almonte  
Sr.Sócrates Odalix González  
Licda.Fior Daliza Pichardo  
Dr.Agustín Rosario Arias

#### 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 Bonaó 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 31 de Diciembre 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**

El Ayuntamiento de Bonao, ejecuta sus gastos en base de los ingresos recibido, esto varía de acuerdo a lo recaudado por mes, sus operaciones son ejecutadas sobre base real de acuerdo a lo recibido. Los gastos se van cumpliendo con la transferencia de ley por el estado dominicano y los ingresos locales.

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.

### **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.

#### **Depreciación**

El Ayuntamiento de Bonao, utiliza el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación de sus mobiliarios y equipos, que consiste en dividir el activo entre la vida útil del mismo.

#### **Cuentas por pagar**

Son reconocidas luego de haber pasado por el proceso de compra y contrataciones tomando en consideración las cotizaciones, los presupuestos además que proveedor tenga al día sus impuestos.

Existe un comité de compras para analizar las necesidades prioritarias y así evitar que se eleven las cuentas por pagar a gran escala.

#### **Cuentas por cobrar**

El ayuntamiento de Bonao, cuenta con varios departamentos de cobros, los cuales son los responsables de las cuentas por cobrar e impuestos, dirigido por el departamento de Arbitrios y Rentas. Estos departamentos cuentan con una red de mensajería los cuales se dirigen a los negocios y hogares pendientes de cobro.

#### **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.

### **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**

El Ayuntamiento de Bonao, ejecuta sus gastos en base de los ingresos recibido, esto varía de acuerdo a lo recaudado por mes, sus operaciones son ejecutadas sobre base real de acuerdo a lo recibido. Los gastos se van cumpliendo con la transferencia de ley por el estado dominicano y los ingresos locales.

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.

### **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.

#### **Depreciación**

El Ayuntamiento de Bonao, utiliza el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación de sus mobiliarios y equipos, que consiste en dividir el activo entre la vida útil del mismo.

#### **Cuentas por pagar**

Son reconocidas luego de haber pasado por el proceso de compra y contrataciones tomando en consideración las cotizaciones, los presupuestos además que proveedor tenga al día sus impuestos.

Existe un comité de compras para analizar las necesidades prioritarias y así evitar que se eleven las cuentas por pagar a gran escala.

#### **Cuentas por cobrar**

El ayuntamiento de Bonao, cuenta con varios departamentos de cobros, los cuales son los responsables de las cuentas por cobrar e impuestos, dirigido por el departamento de Arbitrios y Rentas. Estos departamentos cuentan con una red de mensajería los cuales se dirigen a los negocios y hogares pendientes de cobro.

#### **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.

**Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bona0)****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)**

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                        | 2023                  | 2022                  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo en caja en el país                                        | 0.00                  | 42,760.00             |
| 140-103458-3 - Cuenta de Personal - Cuenta Corriente               | 1,411,235.08          | 2,325,617.67          |
| 140-400001-9 - Cuenta de Servicios Municipales - Cuenta Corriente  | 86,509.56             | 77,405.47             |
| 140-106471-7 - Cuenta Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente | 323,750.78            | 407,611.41            |
| 140-103448-6 - Cuenta Inversion - Cuenta Corriente                 | 121,534,609.18        | 296,757,863.56        |
| 140-106305-2 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente                 | 252,230.72            | 321,763.22            |
| Depósitos a plazo fijo en el sector privado interno                | 795,000.00            | 795,000.00            |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>124,403,335.32</b> | <b>300,728,021.33</b> |

**Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)**

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                      | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestaciones de servicios a cobrar al sector privado interno c/p | 574,187.00        | 574,187.00        |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>574,187.00</b> | <b>574,187.00</b> |

**Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 9)**

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                      | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen                       | 66,405,253.55  | 66,405,253.55  |
| Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen                   | 18,797,551.01  | 18,797,551.01  |
| Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas *         | -2,418,744.60  | -1,934,995.68  |
| Automóviles y camiones -Valores de origen                                        | 46,300,400.00  | 42,878,400.00  |
| Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *                              | -36,410,347.86 | -26,723,240.86 |
| Maquinarias y equipos industriales -Valores de origen                            | 5,380,000.00   | 5,380,000.00   |
| Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas *                  | -3,882,422.80  | -2,520,291.08  |
| Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen                          | 12,016,447.30  | 7,470,938.42   |
| Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas *                | -1,761,704.94  | -1,025,017.17  |
| Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen                    | 120,000.00     | 120,000.00     |
| Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *          | -39,982.62     | -12,943.12     |
| Muebles de oficina y estantería -Valores de origen                               | 2,837,125.31   | 1,753,645.31   |
| Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *                     | -571,525.09    | -414,431.11    |
| Equipos de Cómputo -Valores de origen                                            | 1,906,549.62   | 1,057,314.91   |
| Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *                                  | -798,437.93    | -529,362.87    |
| Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen           | 16,500.00      | 16,500.00      |
| Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas * | -184,240.95    | -31,310.98     |

## Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 (2022)                   | 66,405,253.55        | 706,149,371.05        | 18,797,551.01               | 13,621,938.42         | 2,827,460.22                    | 42,878,400.00                 | 187,468,004.15            | 1,038,147,978.40        |
| Adiciones                                      | 0.00                 | 81,976,909.27         | 0.00                        | 4,982,218.36          | 1,932,714.71                    | 3,422,000.00                  | 87,358,668.24             | 179,672,510.58          |
| 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                     | 66,405,253.55        | 788,126,280.32        | 18,797,551.01               | 18,604,156.78         | 4,760,174.93                    | 46,300,400.00                 | 274,826,672.39            | 1,217,820,488.98        |
| Depreciación acumulada al inicio del Periodo   | 0.00                 | (13,867,784.64)       | (1,934,995.68)              | (3,588,801.51)        | (975,104.96)                    | (26,723,240.86)               | 0.00                      | (47,089,927.65)         |
| Cargo del periodo                              | 0.00                 | (14,007,881.91)       | (483,748.92)                | (2,137,839.07)        | (579,099.01)                    | (9,687,107.00)                | 0.00                      | (26,895,675.91)         |
| Retiros                                        | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                        | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                          | 0.00                      | 0.00                    |
| Saldo al final del periodo                     | 0.00                 | (27,875,666.55)       | (2,418,744.60)              | (5,726,640.58)        | (1,554,203.97)                  | (36,410,347.86)               | 0.00                      | (73,985,603.56)         |
| <b>Propiedad, planta y equipos Neto (2023)</b> | <b>66,405,253.55</b> | <b>760,250,613.77</b> | <b>16,378,806.41</b>        | <b>12,877,516.20</b>  | <b>3,205,970.96</b>             | <b>9,890,052.14</b>           | <b>274,826,672.39</b>     | <b>1,143,834,885.42</b> |

|                                                                                                    |                         |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen                                                | 438,709.48              | 2,000.00              |
| Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *                                      | -1,999.80               | -1,599.84             |
| Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Valores de origen                  | 15,000.00               | 15,000.00             |
| Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo -Depreciaciones acumuladas *        | -1,330.14               | -950.10               |
| Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Valores de origen                               | 634,000.00              | 634,000.00            |
| Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos -Depreciaciones acumuladas *                     | -39,200.28              | -28,000.20            |
| Carreteras y caminos -Valores de origen                                                            | 54,872,163.28           | 11,521,303.18         |
| Carreteras y caminos -Depreciaciones acumuladas *                                                  | -139,943.15             | 0.00                  |
| Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Valores de origen                              | 1,873,334.85            | 438,827.00            |
| Centrales y redes de electricidad -Valores de origen                                               | 4,635,064.52            | 800,000.00            |
| Plazas y parques -Valores de origen                                                                | 700,458,974.37          | 693,389,240.87        |
| Plazas y parques -Depreciaciones acumuladas *                                                      | -27,735,723.40          | -13,867,784.64        |
| Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen           | 26,286,743.30           | 0.00                  |
| Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público                           | 0.00                    | -2,800,000.00         |
| Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público                           | 28,541,721.10           | 17,608,767.77         |
| Construcciones en proceso de viviendas                                                             | 99,414.00               | 0.00                  |
| Construcciones en proceso de otros edificios                                                       | 16,882,435.22           | 0.00                  |
| Construcciones en proceso de carreteras y caminos                                                  | 125,232,594.52          | 125,232,594.52        |
| Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales                    | 3,669,133.31            | 3,669,133.31          |
| Construcciones en proceso de centrales y redes de electricidad                                     | 1,990,992.10            | 2,090,406.10          |
| Construcciones en proceso de plazas y parques                                                      | 44,680,893.74           | 9,857,539.67          |
| Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos | 53,729,488.40           | 31,809,562.78         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>1,143,834,885.42</b> | <b>991,058,050.75</b> |

### Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                     | 2023              | 2022             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p                     | 9,333.00          | 9,333.00         |
| Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p | 8,722.00          | 8,722.00         |
| Otros adicionales e incentivos salariales a pagar c/p           | 2,000.00          | 2,000.00         |
| Inventarios a pagar al sector privado interno c/p               | 15,000.00         | 0.00             |
| Servicios a pagar al sector privado interno c/p                 | 238,189.86        | 0.00             |
| Ayudas a hogares y personas a pagar c/p                         | 47,269.72         | 47,269.72        |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>320,514.58</b> | <b>67,324.72</b> |

### Préstamos a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                       | 2023 | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------------|
| Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a pagar c/p -Intereses devengados | 0.92 | 354,680.85 |

|              |             |                   |
|--------------|-------------|-------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>0.92</b> | <b>354,680.85</b> |
|--------------|-------------|-------------------|

#### Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                                                 | <b>2023</b>   | <b>2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración | 500.00        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>500.00</b> | <b>0.00</b> |

#### Otros pasivos corrientes (Nota 13)

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                                                 | <b>2023</b> | <b>2022</b>         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p               | 0.00        | 175,425.02          |
| Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración | 0.00        | 1,222,978.17        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>0.00</b> | <b>1,398,403.19</b> |

#### Capital (Nota 14)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                   | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital inicial a valores históricos | 756,755,679.38        | 756,755,679.38        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>756,755,679.38</b> | <b>756,755,679.38</b> |

#### Resultados acumulados (Nota 15)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                                                       | <b>2023</b>           | <b>2022</b>          |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Resultados de ejercicios anteriores                                      | 547,375,345.75        | 105,446,138.82       |
| Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores | -27,872,837.85        | -13,591,174.81       |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>519,502,507.90</b> | <b>91,854,964.01</b> |

**Ayuntamiento Municipal de Monsenor Nouel (Bona0)****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Impuestos (Nota 16)**

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                         | 2023                 | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales       | 780,150.00           | 708,250.00           |
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción   | 1,685,080.22         | 2,956,300.52         |
| Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte      | 400,746.00           | 618,190.00           |
| Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios | 8,905,745.00         | 12,532,550.00        |
| Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos           | 228,560.00           | 568,080.00           |
| Otros impuestos diversos                                            | 1,282,889.88         | 985,414.37           |
| Intereses por otros impuestos diversos                              | 2,000.00             | 0.00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>13,285,171.10</b> | <b>18,368,784.89</b> |

**Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)**

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                                        | 2023                | 2022                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Limpieza solares yermos                                                                            | 1,000.00            | 143,125.00          |
| Expedición certificaciones y legalizaciones                                                        | 40,250.00           | 10,250.00           |
| Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo                               | 1,516,159.40        | 1,728,826.33        |
| Certificaciones vida y costumbre                                                                   | 36,000.00           | 41,800.00           |
| Registro de actos civiles                                                                          | 1,330,600.00        | 1,390,950.00        |
| Actos traslativos e inscripción hipotecaria                                                        | 114,000.00          | 137,500.00          |
| Registro actos judiciales y extrajudiciales                                                        | 405,300.00          | 433,200.00          |
| Recolección de desechos sólidos                                                                    | 5,113,388.00        | 3,820,185.00        |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo                           | 395,000.00          | 309,000.00          |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 202,810.00          | 579,616.00          |
| Inhumación y exhumación                                                                            | 144,500.00          | 153,500.00          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>9,299,007.40</b> | <b>8,747,952.33</b> |

**Transferencias y Donaciones (Nota 18)**

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                                 | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Transferencias corrientes de empresas privadas no financieras -Otras                        | 0.00           | 2,500,000.00   |
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo                            | 126,121,986.00 | 105,116,359.00 |
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras                               | 0.00           | 4,100,000.00   |
| Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Descentralizadas y autónomas - Efectivo | 450,000.00     | 0.00           |
| Transferencias corrientes de Instituciones de la Seguridad Social -Otras                    | 120,049.98     | 0.00           |



|                                                                                             |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo                            | 58,700,085.60         | 496,877,576.00        |
| Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas - Efectivo | 3,422,000.00          | 10,995,242.26         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                | <b>188,814,121.58</b> | <b>619,589,177.26</b> |

### Recargos, multas y otros ingresos (Nota 19)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                           | 2023                 | 2022        |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos | 27,313,860.00        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>27,313,860.00</b> | <b>0.00</b> |

### Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                       | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sueldos fijos                                                     | 30,221,589.47        | 27,154,701.25        |
| Sueldos de personal contratado e igualado                         | 0.00                 | 891,000.00           |
| Sueldos de personal nominal                                       | 19,001,363.94        | 14,734,750.29        |
| Jornales                                                          | 32,034,593.59        | 32,003,258.10        |
| Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio | 3,509,982.66         | 3,879,293.44         |
| Remuneraciones por horas extraordinarias                          | 369,658.65           | 268,897.72           |
| Salario de navidad                                                | 6,381,472.06         | 6,044,480.33         |
| Compensación por resultados                                       | 1,529,715.59         | 1,814,033.66         |
| Dietas en el exterior                                             | 20,000.00            | 0.00                 |
| Gastos de representación en el país                               | 673,500.00           | 738,000.00           |
| Otros beneficios por terminación                                  | 1,153,814.01         | 1,369,794.99         |
| Contribuciones al seguro de salud                                 | 1,643,540.67         | 1,395,060.43         |
| Contribuciones al seguro de pensiones                             | 1,644,490.65         | 1,417,885.35         |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral                        | 295,825.39           | 245,181.09           |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>98,479,546.68</b> | <b>91,956,336.65</b> |

### Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                              | 2023                 | 2022                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Pensiones                                                                | 339,768.00           | 339,768.00          |
| Ayudas a hogares y personas -Efectivo                                    | 12,257,019.73        | 8,471,100.55        |
| Becas y viajes de estudio                                                | 737,200.00           | 748,700.00          |
| Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo | 60,000.00            | 60,000.00           |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>13,393,987.73</b> | <b>9,619,568.55</b> |

## Suministros y materiales para consumo (Nota 22)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                      | 2023                 | 2022                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos                          | 1,312,979.43         | 1,079,638.83         |
| Hilados y telas consumidos                                                       | 114,743.20           | 0.00                 |
| Prendas de vestir consumidas                                                     | 186,632.44           | 403,450.80           |
| Productos medicinales para uso humano consumidos                                 | 4,000.00             | 12,675.00            |
| Gasoil                                                                           | 30,371,551.50        | 28,480,032.45        |
| Aceites y Grasas                                                                 | 2,440,011.54         | 2,280,496.85         |
| Productos químicos y conexos consumidos                                          | 99,945.00            | 68,736.00            |
| Llantas y neumáticos consumidos                                                  | 3,423,299.46         | 1,777,103.70         |
| Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos                | 212,872.90           | 0.00                 |
| Materiales para limpieza consumidos                                              | 208,895.93           | 59,890.95            |
| Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos                 | 463,398.32           | 425,545.69           |
| Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos              | 427,624.69           | 302,800.00           |
| Productos eléctricos y afines consumidos                                         | 1,178,051.50         | 588,922.34           |
| Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos | 1,189,916.56         | 784,995.63           |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>41,633,922.47</b> | <b>36,264,288.24</b> |

## Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                                                                                | 2023                 | 2022                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Depreciaciones de edificios                                                                | 483,748.92           | 483,748.92           |
| Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación                              | 9,687,107.00         | 8,547,840.32         |
| Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados                                     | 2,125,858.99         | 1,676,743.99         |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento                            | 579,099.01           | 333,017.31           |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo                 | 780.00               | 780.00               |
| Depreciaciones de otras propiedades, planta y equipos                                      | 11,200.08            | 11,200.08            |
| Depreciaciones de vías de comunicación terrestre                                           | 139,943.15           | 0.00                 |
| Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 13,867,938.76        | 13,867,784.64        |
| <b>TOTAL</b>                                                                               | <b>26,895,675.91</b> | <b>24,921,115.26</b> |

## Otros gastos (Nota 24)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| Descripción                    | 2023         | 2022         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Teléfono local                 | 623,325.31   | 581,954.94   |
| Publicidad y propaganda        | 4,128,500.00 | 3,521,831.76 |
| Impresión y encuadernación     | 1,094,449.32 | 1,311,040.50 |
| Viáticos dentro del país       | 677,460.00   | 566,200.00   |
| Alquiler de tierras y terrenos | 1,332,683.86 | 1,553,382.00 |
| Alquiler de edificios          | 285,000.00   | 222,000.00   |

|                                                                                      |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación                              | 10,418,964.23        | 10,072,855.39        |
| Otros alquileres                                                                     | 2,987.00             | 0.00                 |
| Seguro de bienes muebles                                                             | 0.00                 | 15,600.00            |
| Reparaciones y obras menores en edificaciones                                        | 5,059,934.99         | 2,149,502.43         |
| Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público | 3,299,272.99         | 3,567,581.85         |
| Otras reparaciones y obras menores                                                   | 29,779,440.78        | 5,830,555.08         |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación            | 812,057.49           | 575,182.52           |
| Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento          | 0.00                 | 5,000.00             |
| Servicio de informática y sistemas computarizados                                    | 360,000.00           | 401,390.00           |
| Otros servicios técnicos y profesionales                                             | 1,395,000.00         | 4,000.00             |
| Eventos generales                                                                    | 2,138,817.66         | 1,415,368.03         |
| Festividades                                                                         | 3,513,103.18         | 8,856,422.91         |
| <b>TOTAL</b>                                                                         | <b>64,920,996.81</b> | <b>40,649,867.41</b> |

### **Gastos financieros (Nota 25)**

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                                       | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Comisiones por servicios financieros                     | 911,672.67          | 724,285.78          |
| Intereses por préstamos de empresas privadas financieras | 243,152.85          | 641,245.66          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1,154,825.52</b> | <b>1,365,531.44</b> |