



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL BAITOA
SANTIAGO, REP. DOM.
CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre de 2023

Enero, 2024
Baitoa, Santiago
República Dominicana



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL BAITOA
SANTIAGO, REP. DOM.
CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

CONTENIDO

1.0	Generalidades	3
2.0	Estado de Situación Financiera	4
3.0	Estado de Rendimiento Financiero	5
4.0	Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio	6
5.0	Estado de Flujo de Efectivo	7
6.0	Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	8
6.0	Notas a los Estados Financieros	
6.1	Entidad Económica	9
6.2	Base de Presentación	9
6.3	Moneda Funcional y de Presentación	10
6.4	Uso de estimados y juicios	10
6.5	Base de Medición	10
6.6	Resumen de políticas contables significativas	11-16



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL BAITOA

SANTIAGO, REP. DOM.

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153

A. Generalidades

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

B. Objetivo.

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

C. Base Legal

·Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. · Ley 176-07 Artículos

D. Base Normativa

·Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 (Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). ·Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre 2023 - 2022

(Valores en RD\$)

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	238.067.00	184.488.95
Inventarios (Nota 8)	12.745.00	-
Total activos corrientes	250.812.00	184.488.95
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	73.451.731.00	59.703.400.83
Total activos no corrientes	73.451.731.00	59.703.400.83
Total activos	73.702.543.00	59.887.889.78
Pasivos Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 10)	-	14.958.67
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	4.813.872.00	3.219.484.00
Préstamos a corto plazo (Nota 12)	-	1.548.000.00
Total pasivos corrientes	4.813.872.00	4.782.442.67
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 13)	2.123.572.00	2.123.572.00
Total pasivos no corrientes	2.123.572.00	2.123.572.00
Total pasivos	6.937.444.00	6.906.014.67
Activos Netos/Patrimonio (Nota 14)		
Capital	2.802.452.00	2.802.452.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	19.735.586.00	15.835.472.07
Resultado acumulado	44.227.061.00	34.343.951.04
Total Patrimonio	66.765.099.00	52.981.875.11
Total activos netos/patrimonio	73.702.543.00	59.887.889.78



Síndico Municipal

0.00



Tesorero Municipal



Enc. Analisis Inf. Financiera

Contador Municipal



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de Diciembre 2023 - 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos		
Impuestos (Nota 15)	3.893.916.00	2.238.000.00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 16)	467.452.00	552.203.06
Transferencias y donaciones (Nota 17)	46.750.936.00	44.124.628.50
Total ingresos	<u>51.112.304.00</u>	<u>46.914.831.56</u>
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	18.127.399.00	16.538.541.91
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	1.220.307.00	1.386.215.93
Suministros y material para consumo (Nota 21)	2.531.043.00	333.331.14
Gasto de depreciación y amortización	3.323.041.00	2.851.527.64
Otros gastos (Nota 22)	5.975.807.00	9.717.790.54
Gastos financieros (Nota 23)	199.121.00	251.952.33
Total gastos	<u>31.376.718.00</u>	<u>31.079.359.49</u>
Resultado del período (ahorro / desahorro)	<u>19.735.586.00</u>	<u>15.835.472.07</u>



Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Analisis Inf. Financiera

Contador



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2.802.452.00			50.179.423.00	#
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				-	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2.802.452.00			50.179.423.00	#
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				(5.952.362.00)	#
Resultado del período				19.735.586.00	19.735.586.00
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2.802.452.00			63.962.647.00	66.765.099.00

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.



Firma del Director o Presidente



Firma del Financiero



Enc. Analisis Inf. Financiera

Firma del Contador



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA

Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre 2023 - 2022 (Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2023	2022
Cobros impuestos	3.893.916.00	2.238.000.00
Contribuciones de la seguridad social	-	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	467.452.00	552.203.06
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	46.750.936.00	44.124.628.50
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(1.220.307.00)	(1.386.215.93)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(16.155.612.00)	(14.863.499.91)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(1.971.787.00)	(1.675.042.00)
Pagos a proveedores	(2.531.043.00)	(2.703.754.71)
Pagos de intereses	(199.121.00)	(251.952.33)
Otros pagos	(2.951.423.00)	(5.636.258.78)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>26.083.011.00</u>	<u>20.398.107.90</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(1.321.717.00)	(5.009.818.50)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(18.247.678.00)	(13.702.322.62)
Otros pagos		
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(19.569.395.00)</u>	<u>(18.712.141.12)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos		
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas	-	1.548.000.00
Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas	(1.581.000.00)	-
Otros pagos	(4.342.146.00)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>(5.923.146.00)</u>	<u>1.548.000.00</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	590.470.00	3.233.966.78
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	(352.403.00)	(3.049.477.83)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>238.067.00</u>	<u>184.488.95</u>

Nota aclaratoria: en el efectivo y equivalentes al efectivo al periodo anterior hubo una variación de RD\$114,336.00, debido a que hemos venido actualizando las informaciones.



Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Analisis Inf. Financiera

Contador

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 31 de diciembre de 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	51.669.689,73	51.112.304,00	99%	557.385,73
1.1 Impuestos	4.033.221,99	3.893.916,00	97%	139.305,99
1.4 Transferencias	46.750.951,74	46.750.936,00	100%	15,74
1.5 Ingresos por contraprestación	855.016,00	467.452,00	55%	387.564,00
1.6 Otros ingresos	30.500,00	-	0%	30.500,00
2 Gastos totales	51.669.689,73	50.521.834,00	98%	1.147.855,73
2.1 Remuneraciones y contribuciones	18.477.676,52	18.127.399,00	98%	350.277,52
2.2 Contratación de servicios	3.342.389,99	2.951.423,00	88%	390.966,99
2.3 Materiales y suministros	2.855.690,52	2.531.043,00	89%	324.647,52
2.4 Transferencias corrientes	1.278.428,88	1.220.307,00	95%	58.121,88
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1.321.716,60	1.321.717,00	100%	(0,40)
2.7 Obras	18.247.677,74	18.247.678,00	100%	(0,26)
2.9 Gastos financieros	203.316,49	199.121,00	98%	4.195,49
2.1 Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	5.942.792,99	5.923.146,00	100%	19.646,99
Resultado financiero (1-2)	-	590.470,00	0%	(590.470,00)



Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Analisis Inf. Financiera

Contador Municipal

CODIGO INSTITUCIONAL : 7153



1. Entidad Económica

El Ayuntamiento Municipal de Baitoa es la entidad que tiene a su cargo el Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual tiene por objeto el registro,

Nombre	Cargo
Bernardo E. López	Alcalde
María Eduviges Jiménez	Vice Alcadesa
Licda. Miguelina Cabrera	Tesorera
Lic. Rafael Antonio Peña López	Regidor Presidente
Naul Rafael Núñez Valerio	Regidor Vicepresidente
José Rafael García Gutiérrez	Regidor
Edwin Antonio Cruz Jiménez	Regidor
Lic. Nancy de Jesús Estrella	Regidora
Licda. Daisy Almonte	Encargada de Análisis de la información financiera
Bivian Viannet Castillo Jiménez	Encargada de Recursos Humanos
Aneudy Alvarez	Encargado de Tecnología de la Información
Antony Núñez de Vargas	Encargado de Planificación y Desarrollo
Juleysi Rodríguez	Encargada de Libre Acceso a la Información

2. Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por el

3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas

Medición de los valores razonables

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relaciones con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Si partes significativas

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Ayuntamiento Municipal Baitoa reciba los beneficios económicos futuros asociados

Depreciación

La depreciación es calculada sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor

Tipo de activo

Año de vida útil
4-10

Mobiliarios y equipos

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Armortización

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 periodo 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.

7. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Banco de Reservas 120-204607-7 (Cuenta Gasto de Personal)	52,205.00	118,432.07
Banco de Reservas 120-204141-5 (Cuenta Servicio Municipal)	85,326.00	52,260.62
Banco de Reservas 120-210776-9 (Cuenta Educación, Salud y Género)	35,829.00	11,091.87
Banco de Reservas 120-204606-9 (Cuenta Programa de Inversión)	64,707.00	-
Banco de Reservas 200-103744-3 (Cuenta Receptora de Fondos)	-	2,704.39
Total	238,067.00	184,488.95

Nota: se realizó un ajuste al efectivo equivalente a efectivo por cheques en transitos, el monto RD\$352,403.43

Nota #SInventario de Materiales

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Cantidad	Descripción	Precio	2023 Total	2022
8	Resma de Papel Bond 8 1/2 * 11	300.00	2,400.00	-
8	Resma de Papel Bond 8 1/2 * 11	350.00	2,800.00	-
9	Papel higienico	25.00	225.00	-
5	Caia clip grande	20.00	100.00	-
2	Cartuchos para imoesora	1,550.00	3,100.00	-
18	Lapiceros	15.00	270.00	-
4	Caia folder	275.00	1,100.00	-
3	Almohadillas	400.00	1,200.00	-
7	Porta clic	75.00	525.00	-
5	Resaltadores	40.00	200.00	-
2	Graoofora	350.00	700.00	-
5	Marcador	25.00	125.00	-
	TOTAL		12,745.00	-

Nota# 09 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Equipo de Computos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	1,500,000.00	16,730,687.00	26,317,999.00	1,453,811.00	-	3,569,514.00	15,539,000.00	-	65,111,011.00
Adiciones	-	15,589,581.00	-	210,430.00	30,000.00	135,000.00	580,000.00	-	16,545,011.00
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	1,500,000.00	32,320,268.00	26,317,999.00	1,664,241.00	30,000.00	3,704,514.00	16,119,000.00	-	81,656,022.00
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	268,935.00	526,360.00	145,381.00	-	1,131,603.00	3,335,331.00	-	5,407,610.00
Cargo del periodo	-	646,405.36	526,359.98	166,424.10	1,500.00	370,451.40	1,611,900.00	-	3,323,041.00

Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	915.340.36	526.359.98	311.805.10	1.500.00	1.502.054.40	4.947.231.00	8.204.291.00
Prop. planta y equipos neto (2023)	1.500.000.00	31.404.927.64	25.791.639.02	1.352.435.90	28.500.00	2.202.459.60	11.171.769.00	73.451.731.00

Nota# 10 sobregiro bancario	2023	2022
Banco de Reservas 120-204606-9 (Cuenta Programa de Inversión)	-	14.958.67
	-	14.958.67

Nota# 11 Cuentas por pagar a corto plazo	2023	2022
Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
ALMACENES PINEDA	20.000.00	668.630.00
VIVERO FRANK	18.000.00	681.132.29
EL BOBO DE LA RETRO	-	232.700.00
YANI LA SABANA	-	223.393.30
MATEO AGAPITO	18.000.00	99.015.00
FERRETERIA MINGO	-	84.250.00
RISON	-	2.500.00
RUTA TV	-	15.500.00
FUENTE PISTA	-	21.500.00
COLMADO LUGIA CEPEDA	43.390.00	2.500.00
FERRETERIA PEREZ	-	54.000.00
EVENTOS MENA	146.800.00	9.500.00
SUPERMERCADO SURIEL CHE	196.000.00	105.600.00
TIENDA WENDY	63.545.00	9.000.00
FERRETERIA PAULINO	121.970.00	-
CENTRO FERRETERO GARCIA	1.850.000.00	-
DISTRIBUIDORA DE LEON	1.314.908.00	-
FERRETERIA BATOFA	278.974.80	-
ARTESANIA LEO FUENTE	86.900.00	-
AGAPITO ACOSTA COLCHON	-	450.907.50
CONSTRUCTORA FERNANDEZ	36.000.00	-
TALLER OSVALDO	49.000.00	52.000.00
FUNERARIA SAN MARTIN	43.000.00	-
GABY SANTANA	20.000.00	-
PASTOR SONIDO	60.000.00	-
COLMADO LA CHINA	3.700.00	-
COLMADO NIDIA	9.100.00	-
CAFETERIA EL CHIVERO	1.500.00	-
FARMACIA RICHARDO	67.384.00	152.884.00
BIGNAGA INTERPRISE, S. R. L.	1.400.00	-
PEDRO AGAPITO DE LEON	300.000.00	-
LOS JAZMINES FERRETERIA GARCIA	-	30.202.71
JAVIER SANCHEZ AGUA	64.300.00	10.000.00
PELETERIA MUSTAFA	-	7.350.00
MECO ROGER DOMINICANA	-	224.980.00
ADAMCORP, S. R. L.	-	81.939.20
Total	4.813.872.00	3.219.484.00

Nota# 11 Préstamo a corto plazo	2023	2022
Un detalle de los préstamos a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
COOMPUNAL	-	1.548.000.00
Con un interés de 1.34% a 10 meses	-	-
	-	1.548.000.00

Nota# 12 Cuentas por pagar largo plazo	2023	2022
Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
Ing. Oscar Matínez Rodríguez	2.123.572.00	2.123.572.00
Total	2.123.572.00	2.123.572.00

Nota# 13 Activos Netos/Patrimonio	
Capital	
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:	
Descripción	2023
Capital	2.802.452.00
Reservas	19.735.586.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	44.227.061.00
Resultado acumulado	66.765.099.00
Total Patrimonio	66.765.099.00

Se realizó un ajuste al patrimonio por el monto de RDS-5.952.362

Nota# 14 Impuestos	2023	2022
Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
Rodaje y transporte de materiales varios	2.400.000.00	2.200.000.00
Mercado móvil (chimi, hot dog y otros)	-	10.000.00
Impuesto sobre tramitación de documentos	-	-
Impuesto sobre registro de documentos	1.200.00	-
Licencias de construcción	292.000.00	8.000.00
Instalación envasadora de gas y estaciones de combustible	175.000.00	-
Licencia para instalación telecomunicaciones	1.005.715.00	-
Otros impuestos diversos	20.000.00	20.000.00
Total	3.893.916.00	2.238.000.00

Nota# 15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones	2023	2022
Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
Nichos en cementerio	18.400.00	4.000.00
Inhumación y exhumación	-	3.000.00
Recolección desechos sólidos	414.052.00	545.203.06
Certificación uso de suelo	35.000.00	-
Total	467.452.00	552.203.06

Nota# 16 Transferencia y donaciones	2023	2022
Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:		
Descripción	2023	2022
Del Sector Privado Interno	400.000.00	-
Transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central	23.369.785.00	19.680.435.00

Transferencia corriente recibida de Instituciones descentralizadas y Autónomas (Liga Municipal Dominicana)	-	1.389.960.00
Sub-total transferencias corrientes	23.769.785.00	21.070.395.00
Transferencia de Capital recibidas del Gobierno Central	10.015.628.00	13.120.287.00
Transferencia de Capital Extraordinarias (Presidencia de la República)	11.400.000.00	-
Transferencia de Capital recibidas de Instituciones descentralizadas y Autónomas (Liga Municipal Dominicana)	1.565.523.00	9.933.946.50
Sub-total transferencias capital	22.981.151.00	23.054.233.50
Total transferencias	46.750.936.00	44.124.628.50

Nota # 18 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	7.649.106.00	7.106.805.00
Sueldos al personal contratado e igualado	-	551.005.85
Personal de carácter temporal	904.526.00	822.000.00
Jornales	5.830.500.00	4.593.000.00
Sueldo Anual No. 13	1.094.018.00	1.008.908.36
Vacaciones	15.000.00	10.000.00
Compensación por gastos de alimentación	48.000.00	48.000.00
Compensación por horas extraordinarias	288.437.00	209.173.26
Dietas en el país	112.585.00	100.348.44
Gastos de representación en el país	193.440.00	198.940.00
Contribuciones al seguro de salud	906.575.00	869.032.01
Contribuciones al seguro de pensiones	907.876.00	870.304.90
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	157.336.00	151.024.09
Total	18.127.399.00	16.538.541.91

Nota# 19 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	774.339.00	555.600.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	249.968.00	681.055.93
Becas Nacionales	-	11.560.00
Transf. corrientes a asociaciones sin fines de lucro	160.000.00	102.000.00
Transferencias de capital a Asociaciones Privadas sin Fines de Lucro	36.000.00	36.000.00
Total	1.220.307.00	1.386.215.93

Nota# 20 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	105.000.00	5.000.00
Prendas de vestir	68.000.00	62.000.00
Productos medicinales para uso humano	7.000.00	25.000.00
Gasolina	373.100.00	66.000.00
Gasoil	1.798.834.00	35.000.00
Gas GLP	10.000.00	10.000.00
Insecticidas, fumigantes y otros	-	25.000.00
Material para limpieza	44.109.00	44.500.00
Útiles de escritorio, oficina informática y de enseñanza	75.000.00	16.831.14
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas	50.000.00	44.000.00
Total	2.531.043.00	333.331.14

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Infraestructura	646.405.00	168.935.16
Edif. Y comp.	526.360.00	526.359.98
Maq. Y Equipos	166.424.00	145.381.13
Equipo de Computos	1.500.00	-
Mob. Y equ. de ofic.	370.451.00	356.951.38
Equipo, Transp y otros	1.511.900.00	1.553.900.00
Total	3.323.040.00	2.851.527.65

Nota# 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Teléfono local	242.630.19	283.168.51
Energía eléctrica	182.460.65	274.574.00
Agua	10.740.00	10.836.00
Recolección de residuos	15.373.87	-
Publicidad y propaganda	40.000.00	37.200.00
Reparaciones y Acondicionamientos de Caminos	350.000.00	7.372.366.97
Impresión y encuadernación	71.000.00	67.704.59
Pasajes y gastos de transporte	45.000.00	77.862.00
Seguro de bienes muebles	45.000.00	12.000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	481.645.00	-
Eventos generales	850.853.99	1.183.596.36
Actuaciones deportivas	75.000.00	75.000.00
Actuaciones artísticas	400.000.00	-
Estudios de Ingeniería, arquít., Investig. y análisis de factibilidad	179.319.22	155.000.00
Servicios de Informática y sistemas computarizados	212.400.00	141.600.00
Otros servicios técnicos profesionales	100.000.00	56.182.11
Máquinas-herramientas	150.000.00	-
Estudios de preinversión	216.286.60	-
Reparación de viviendas	50.000.00	-
Remozamiento Iglesia San José	350.000.00	-
Remozamiento Iglesia La Sabana	350.000.00	-
Remozamiento Capilla Loma Quemada	250.000.00	-
Remozamiento Palacio Municipal	50.000.00	-
Mantenimiento de vertederos	532.000.00	-
Alumbrado Municipio Baitoa	250.000.00	-
Rotulación y Pintura de calles, Reductores de Velocidad Baitoa	200.000.00	-
Acondicionamiento Foresta de calles, parques y plazas	276.097.00	-
Total	5.975.807.00	9.717.790.54

Nota# 23 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Comisiones y gastos bancarios	80.276.00	76.010.33
Intereses de la deuda pública interna de corto plazo	118.845.00	175.942.36
Total	199.121.00	251.952.33


Firma del Alcalde


Firma del Financiero


Enc. Analisis Inf. Financiera


Firma del Contador