



Ayuntamiento Municipal Villa Isabela

AYUNTAMIENTO PARA TODOS

RNC. NO.405-000666-1

Tel. 809-589-5878

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2023.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio del 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	1,285,481.48	2,311,008.26
Inventarios (Nota 8)	66,380.00	7,235.00
Pagos anticipados (Nota 9)	11,614.59	87,987.40
Total activos corrientes	1,363,476.07	2,406,230.66
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	21,854,698.68	10,791,740.77
Total activos no corrientes	21,854,698.68	10,791,740.77
Total activos	23,218,174.75	13,197,971.43
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Remuneraciones por pagar a empleados(Nota 11)	193,200.00	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	351,751.03	73,697.00
Total pasivos corrientes	544,951.03	73,697.00
Pasivos no corrientes		
Documento por pagar a largo plazo (Nota 13)	265,116.76	1,470,467.04
Total pasivos no corrientes	265,116.76	1,470,467.04
Total pasivos	810,067.79	1,544,164.04
Activos Netos/Patrimonio (Notas 14)		
Capital	(11,886,127.00)	(11,886,127.00)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,537,349.63	1,425,756.00
Resultado acumulado	32,756,884.33	22,114,178.39
Total Patrimonio	22,408,106.96	11,653,807.39
Total activos netos/patrimonio	23,218,174.75	13,197,971.43

Firma del Alcalde

Firma de la Tesorera

Firma del Contralor

Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de Junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

Ingresos (Notas 15,16,17 y 18)	2023	2022
Impuestos	589,791.88	669,644.64
Ingresos por transacciones con contraprestación	61,800.00	139,418.51
Transferencias y donaciones	13,543,091.06	15,140,407.59
Recargos, multas y otros ingresos	16,000.00	8,250.00
Total ingresos	14,210,682.94	15,957,720.74

Gastos (Notas 19,20,21,22,23 y 24)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	6,001,955.50	5,655,517.73
Subvenciones y otros pagos por transferencias	823,188.74	1,096,872.01
Suministros y material para consumo	1,817,778.00	1,969,638.68
Gasto de depreciación y amortización	682,911.62	724,095.02
Otros gastos	3,243,421.03	4,972,324.95
Gastos financieros	104,078.42	113,516.35
Total gastos	12,673,333.31	14,531,964.74

Resultado del período (ahorro / desahorro)	1,537,349.63	1,425,756.00
---	---------------------	---------------------

Las notas son partes integral de estos Estados Financieros.


Firma del Alcalde


Firma de la Tesorera


Firma del Contralor


Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de Junio del 2023
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos/Patrimonio
Saldo al 30 de junio de 2022	(11,886,127.00)	0.00	0.00	23,539,934.39	11,653,807.39
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período					
Saldo al 31 de diciembre de 2022	(11,886,127.00)	0.00	0.00	32,743,245.87	20,857,118.87
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				13,638.46	13,638.46
Resultado del período				1,537,349.63	1,537,349.63
Saldo al 30 de Junio del 2023	(11,886,127.00)	0.00	0.00	34,294,233.96	22,408,106.96

Las notas son partes integral de estos Estados Financieros.


Firma del Alcalde



Firma de la Tesorera

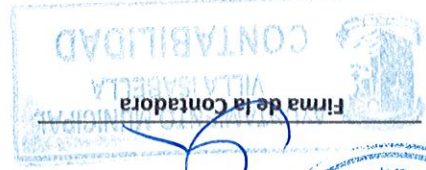


Firma del Contralor

Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		2023	2022
Cobros impuestos		568,541.88	669,644.64
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos		61,800.00	139,418.51
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones		13,543,092.00	15,140,407.59
Otros cobros		16,000.00	8,250.00
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)		(823,188.74)	(1,096,872.01)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos		(6,001,955.50)	(5,655,517.73)
Pagos a proveedores		(1,817,778.00)	(1,969,638.68)
Pago de Intereses		(104,078.42)	(1,541,704.11)
Otros pagos		(1,885,837.69)	(1,541,704.11)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación		3,556,595.53	5,693,988.21
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo		(41,461.71)	(19,280.62)
Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones			(643,675.14)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso		(2,825,858.60)	(4,043,192.14)
Otros pagos		(1,843,258.48)	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión		(4,710,578.79)	(4,706,147.90)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas			
Otros pagos			
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación		-	(113,516.35)
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo		1,153,983.26	874,323.96
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		2,439,464.74	1,436,684.30
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		3,285,481.48	2,311,008.26

Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Ejercicio Terminado el 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	33,215,125.29	16,628,898.62	0.50	16,586,226.67
1.1 Impuestos	1,784,000.00	568,541.88	0.32	1,215,458.12
1.4 Transferencias	27,946,660.55	13,543,092.00	0.48	14,403,568.55
1.5 Ingresos por contraprestación	970,000.00	61,800.00	0.06	908,200.00
1.6 Otros ingresos	75,000.00	16,000.00	0.21	59,000.00
3.1 Disminución de Disponibilidades Internas	2,439,464.74	2,439,464.74	1.00	-
2 Gastos totales	33,215,125.29	15,343,417.14	0.46	17,871,708.15
2.1 Remuneraciones y contribuciones	14,373,388.36	6,001,955.50	0.42	8,371,432.86
2.2 Contratación de servicios	2,706,904.19	1,400,162.55	0.52	1,306,741.64
2.3 Materiales y suministros	3,414,903.14	1,817,778.00	0.53	1,597,125.14
2.4 Transferencias corrientes	1,510,239.70	823,188.74	0.55	687,050.96
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,540,300.00	337,630.80	0.22	1,202,669.20
2.7 Obras	8,001,155.50	4,372,947.99	0.55	3,628,207.51
2.9 Gastos financieros	183,096.78	104,078.42	0.57	79,018.36
4.1 Disminución de pasivos	1,485,137.62	485,675.14	0.33	999,462.48
Resultado financiero (1-2)	-	1,285,481.48	0.92	1,285,481.48



Firma del Alcalde



Firma de la Tesorera Municipal



Firma del Contralor



Firma de la Contadora

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL VILLA ISABELA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela, Fundamentado en la ley 23-89, que eleva a municipio la comunidad de Villa Isabela; y la Ley 176-07, que 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 2023, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
LEANDRO GOMEZ POPOTERS	Alcalde
YUDY LIZARDO SANCHEZ DE PEREZ	Vice-Alcaldesa
MARCEANO MARTE MARTINEZ	Concejal
SUSANA ULLOA ULLOA	Concejal
MIGUEL RAMOS	Concejal
LUIS JOSE SANCHEZ BALDWIN	Concejal
JULIO ALBERTO TAVERAS OZORIA	Concejal
ANGELA MARIA GONZALEZ BAEZ	Tesorera
LENNY AMADO GONZALEZ CRUZ	Contralor

Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela 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 NICESP 24 “Presentación d Información del Presupuesto en los Estados Financieros” .

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.

Nota #3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4 Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota #6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Inventarios de materiales de oficina

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

**Propiedad, mobiliario y equipos
Reconocimiento y medición**

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos. Cualquier ganancia o pérdida proveniente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor contable de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA
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	<u>Tipo de Activo</u>	Vida Útil
	Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Nombre	2023	2022
Cuenta Receptora -----Banreserva-----Cta# 070-005485-5	1,285.22	1,485.22
Cuenta Genero y Salud -----Banreserva-----Cta# 070-005531-2	9,164.32	28,031.41
Cuenta Servicios Municipales ---Banreserva-----Cta# 070-400014-8	9,324.87	138,481.38
Cuenta Inversión -----Banreserva-----Cta# 070-400026-1	305,074.89	1,344,781.06
Cuenta Personal -----Banreserva-----Cta# 070-002484-0	960,632.18	798,229.19
Total Efectivo	1,285,481.48	2,311,008.26

Nota #8 Inventarios

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

Descripción	2023	2022
Productos de papel y carton	730.00	-
Papel de escritorio	4,395.00	-
Materiales de limpieza	-	-
Productos quimicos	885.00	-
Útiles de cocina y comedor	-	-
Útiles de escritorio, oficina e informática	3,570.00	1,450.00
Otros repuestos y accesorios menores	-	5,785.00
Combustibles y lubricantes	56,800.00	-
Total	66,380.00	7,235.00

Notas 9 Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023		2022	
Seguro Guagua Hilux		8,724.77		9,139.07
Seguros Camiones Volteo Blanco		2,033.66		2,094.68
Seguro Camion Blanco Volteo(2023)		856.16		76,753.65
Total		11,614.59		87,987.40

Nota #10 Propiedad planta y equipo al 30 de junio de 2023

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso Matadero Municipal	Total
Costos de adquisición	#####	4,660,652.46	#####	420,801.72	440,125.37	11,730,896.00	3,670,951.04	22,637,512.76
Adiciones				24,941.71	16,520.00		2,825,858.60	2,867,320.31
Retiros								
otros								
Transferencias								
Saldo al final del periodo	1,250,000.00	4,660,652.46	464,086.17	445,743.43	456,645.37	11,730,896.00	6,496,809.64	25,504,833.07
Dep. Acum. al inicio del periodo		46,606.52	12,374.62	67,492.82	65,329.71	2,775,419.09		2,967,222.76
Cargo del periodo asociado		46,606.52	4,640.86	22,287.17	22,832.27	586,544.80		682,911.63
Retiros								
Saldo al final del periodo		93,213.04	17,015.48	89,779.99	88,161.98	3,361,963.89	0.00	3,650,134.39
Prop. planta y equipos neto (2023)	1,250,000.00	4,567,439.42	447,070.69	355,963.44	368,483.39	8,368,932.11	6,496,809.64	21,854,698.68

Un detalle de la Cuenta de Construcciones en proceso al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
CONSTRUCCIÓN DE NICHOS EN EL CEMENTERIO MUNICIPAL	400,299.03	-
CONSTRUCCIÓN DE ENTRADA O DISTINTIVO DE LA CIUDAD	2,302,719.57	-
CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE BALONCESTO EN POZO BONITO	122,840.00	-
Construcción en proceso del matadero municipal	-	-
Total	2,825,858.60	-

Nota #11 Remuneraciones por pagar a empleados

Un detalle de las Remuneraciones por pagar a empleados al 30 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	193,200.00	-
Sueldo 13. Regalia	-	-
Total	193,200.00	-

Nota #12 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Repuestos Benjamin	450.00	-
Repuestos Mora	750.00	-
River Gas	11,180.00	8,101.00
Pueveisa, S.R.L. (Fabrica de Puertas y Ventanas)	43,269.22	-
Farmacia Villa Isabela	89,200.00	19,206.00
Car Wash y Repuestos Rafelito	42,720.00	700.00
Colector de Impuestos Internos	2,905.81	-
Repuestos Filiph Cortorreal	5,885.00	-
Mini Market Jade	9,985.00	-
Mini Market Taveras	12,146.00	-
Hermanos Beard Vargas	-	-
Repuestos La Gloria	-	8,625.00
Restaurant El Buen Sabor	-	9,670.00
Comedor Samil	-	5,395.00
Ana comedor	-	4,840.00
Restaurant Kikito	-	5,350.00
Juan Carlos Peña (Carlos Pollo)	-	11,810.00
Rili Gasoil	133,260.00	-
Total	351,751.03	73,697.00

Nota #13 Documento por pagar a largo plazo

Un detalle de los Documentos por pagar a largo plazo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Agencia de Carros PP SRL(Guagua Blanca)		410,000.00
Coopmogote(Camion Compactador)	265,116.76	1,060,467.04
Total	265,116.76	1,470,467.04

Nota #14 Activos netos/ Patrimonio

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

Descripción	2023	2022
Capital	(11,886,127.00)	(11,886,127.00)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	1,537,349.63	1,425,756.00
Resultado Acumulado	32,756,884.33	22,114,178.39
Total Patrimonio	22,408,106.96	11,653,807.39

Nota: Procedimos a realizar ajuste al Patrimonio en la cuenta resultados acumulados por valor de RD\$ 13,638.46

Nota #15 Impuestos y arbitrios municipales

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

Descripción	2023	2022
Licencia De Construcción	147,245.00	268,004.64
Registro de Documentos	345,835.00	339,740.00
Anuncios, muestras y carteles	55,300.00	51,100.00
Licencia para instalación de telecomunicaciones	-	-
Otros impuestos y arbitrios diversos	41,411.88	10,800.00
Total	589,791.88	669,644.64

Nota #16 Ingresos por contraprestaciones y otros ingresos

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

Descripción	2023	2022
Certificaciones y uso de suelo	22,250.00	118,848.51
Tramitación de plano	6,000.00	-
Limpiezas solares yermos	1,500.00	-
Expedición certificaciones	1,300.00	-
Certificaciones vida y costumbre	1,000.00	-
Recolección desechos sólidos	23,750.00	-
ARENDAMIENTOS	6,000.00	-
Otras ventas de servicios	-	20,570.00
Total	61,800.00	139,418.51

Nota #17 Transferencia y donaciones

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

Descripción	2023	2022
Transferencia Corriente	9,351,092.00	7,816,061.26
Transferencia de Capital	4,191,999.06	5,492,562.74
Transferencia Extraordinarias	-	1,831,783.59
Total	13,543,091.06	15,140,407.59

Nota #18 Recargos, Multas y Otros ingresos

Un detalle de los otros ingresos al 30 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ventas de terre Ventas de terrenos en cementerios	16,000.00	-
Matanza y expendio de carne	-	8,250.00
Otros ingresos	-	-
Total	16,000.00	8,250.00

Nota #19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	2,330,580.00	2,197,180.00
Sueldo personal igualado	-	36,000.00
Suplencias	-	7,050.00
Jornales	1,446,600.00	1,410,850.00
Sueldos de personal con Carácter temporal	1,714,800.00	1,522,275.01
Sueldo 13. Regalia	-	-
Incentivo por Rendimiento Individual	2,520.89	-
Dietas en el país	34,981.19	32,746.24
Gastos de representación en el país	120,000.00	120,000.00
Contribuciones al seguro de salud	158,432.62	152,928.87
Contribuciones al seguro de pensiones	166,560.74	150,999.43
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	27,480.06	25,488.18
Total	6,001,955.50	5,655,517.73

Al 30 de junio del 2023 El Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela mantenía 124 empleados respectivamente.

Nota #20 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio del 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	220,800.00	220,900.00
Ayudas y donaciones ocasional a hogares y personas	428,700.33	425,283.40
Premios literarios, deportivos y culturales	-	8,500.00
Becas Nacionales	38,400.00	38,400.00
Transferencias corrientes ocasionales a asociaciones sin fines de lucro	27,288.41	170,279.26
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	108,000.00	100,000.00
Otras transferencias corrientes a instituciones descentralizadas municipales	-	-
Edificios residenciales (viviendas)	-	133,509.35
Transferencias de capital destinada a otras instituciones públicas	-	-
Total	823,188.74	1,096,872.01

Nota #21 Suministro y materiales para consumo

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

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	352,690.03	373,033.90
Prendas y accesorios de vestir	1,503.55	0.00
Papel de escritorio	16,665.00	12,360.00
Productos de papel y cartón	6,690.00	2,320.00
Productos Farmacéuticos para uso humano	84,794.83	65,625.30
Llantas y neumáticos	163,050.00	115,297.26
Herramientas menores	2,976.20	2,843.11
Gasolina	180,000.00	181,437.00
Gasoil	857,491.29	1,019,560.00
Gas GLP	22,305.00	15,690.00
Lubricantes	13,350.00	14,425.00
Otros productos químicos y conexos	21,383.23	24,203.22
Material para limpieza	54,980.19	106,244.81
Útiles de escritorio, oficina e informática	11,766.00	16,856.32
Útiles destinado a actividades deportivas, culturales y recreativa	15,500.00	-
Útiles de cocina y comedor	-	4,642.41
Productos eléctricos y afines	12,632.68	15,100.35
Total	1,817,778.00	1,969,638.68

Nota #22 Gastos de depreciación y amortización

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

Descripción	2023	2022
Infraestructura	46,606.52	
Edificio	4,640.86	2,728.53
Maq. Y Eq.	22,287.17	14,869.85
Mob. Y Eq. de Ofic.	22,832.27	14,264.96
Eq. de Transporte	586,544.80	692,231.68
Total	682,911.62	724,095.02

Nota #23 Otros gastos

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

Descripción	2023	2022
Servicios telefónico de larga distancia	26,221.07	22,192.00
Servicios de Internet y Televisión por cable	-	500.00
Publicidad y propaganda	126,500.00	119,500.00
Impresión, encuadernación y rotulación	20,148.00	46,257.40
Viáticos dentro del país	99,500.00	100,000.00
Pasajes y gastos de transporte	-	-
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevac	164,700.00	265,350.00
Seguro de bienes muebles	2,446.00	81,634.75
Mantenimiento y reparación especiales	682,733.40	588,054.34
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	12,500.00	4,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos tecnológico e información	7,143.37	-
Servicios funerarios y gastos conexos	62,000.00	82,000.00
Servicios de eventos generales	56,824.21	19,665.62
Actuaciones deportivas	63,001.50	113,050.00
Servicios de Ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad	-	0.00
Servicios Jurídicos	-	9,000.00
Otros servicios técnicos profesionales	73,500.00	90,500.00
Servicios de alimentación	2,945.00	0.00
Edificios residenciales (viviendas)	296,169.09	318,551.38
Mantenimiento y reparación de obras en bienes de dominio público	1,547,089.39	245,107.46
Total	3,243,421.03	4,972,324.95

Nota #24 Gastos Financieros

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

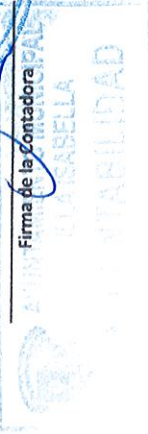
Descripción	2023	2022
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Servicios Municipales en Banco de Reservas Cta# 070-400014-8)	45,854.43	43,231.96
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Personal en Banco de Reservas Cta# 070-002484-0)	8,745.90	32,286.40
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Inversión en Banco de Reservas Cta# 070-400026-1)	47,507.84	35,986.97
Comisiones y gastos bancarios (Cuenta Genero y Salud en Banco de Reservas Cta# 070-005531-2)	1,970.25	2,011.02
Total	104,078.42	113,516.35



Firma de la Tesorera



Firma del Alcalde



Firma de la Contadora



Firma del Contralor