

Ayuntamiento municipal san ignacio de sabaneta
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	2024	2023
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	4,094,545.56	1,906,222.27
Inventarios (Nota 8)	396,924.37	116,250.00
Total activos corrientes	4,491,469.93	2,022,472.27
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	40,003,388.21	37,612,774.48
Total activos no corrientes	40,003,388.21	37,612,774.48
Total activos	44,494,858.14	39,635,246.75
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10)	4,747,892.58	6,482,998.21
Total pasivos corrientes	4,747,892.58	6,482,998.21
Total pasivos	4,747,892.58	6,482,998.21
Activos Netos/Patrimonio (Nota 11)		
Capital	- 24,300,050.32	- 24,300,050.32
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	8,149,323.24	16,919,854.70
Resultado acumulado	55,897,692.64	40,532,444.17
Patrimonio Neto	39,746,965.56	33,152,248.55
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	44,494,858.14	39,635,246.76

0.00

Alcalde Municipal

Tesorera Municipal

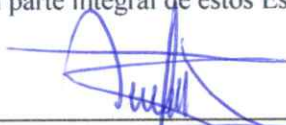
Contador Municipal



Ayuntamiento municipal de san ignacio de sabaneta
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

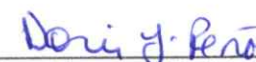
	2024	2023
Ingresos (Notas 12,13,14 y 15)		
Impuestos	652,014.00	1,968,572.00
Ingresos por transacciones con contraprestación	2,052,053.52	2,379,613.00
Transferencias y donaciones	46,202,442.52	47,591,553.88
Recargos, multas y otros ingresos	198,525.00	581,865.00
Total ingresos	49,105,035.04	52,521,603.88
Gastos (Notas 16,17,18,19,20 y 21)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	17,937,540.80	18,105,870.90
Subvenciones y otros pagos por transferencias	3,054,993.56	2,919,451.98
Suministros y material para consumo	4,764,645.66	5,239,734.11
Gasto de depreciación y amortización	656,572.37	214,174.76
Otros gastos	14,418,607.62	9,034,957.53
Gastos financieros	123,351.79	87,559.90
Total gastos	40,955,711.80	35,601,749.18
Resultado del período (ahorro / desahorro)	8,149,323.24	16,919,854.70

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.



 Alcalde Municipal





 Tesorera Municipal





 Contador Municipal



Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2024
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	101,969,617.72	54,969,540.24	186%	47,000,077.48
1.1 Impuestos	1,654,000.00	652,014.00	254%	1,001,986.00
1.4 Transferencias	89,516,093.52	46,202,442.52	194%	43,313,651.00
1.5 Ingresos por contraprestación	3,935,019.00	2,052,053.52	192%	1,882,965.48
1.7 Venta de activos no financieros	1,000,000.00	198,525.00	504%	801,475.00
1.9 Diminución de Disponibilidad Interna	5,864,505.20	5,864,505.20	100%	-
2 Gastos totales	101,969,617.72	51,531,398.31	198%	50,438,219.41
2.1 Remuneraciones y contribuciones	41,715,345.01	17,937,540.80	233%	23,777,804.21
2.2 Contratación de servicios	11,919,133.46	8,518,852.44	140%	3,400,281.02
2.3 Materiales y suministros	14,221,678.00	4,764,645.66	298%	9,457,032.34
2.4 Transferencias corrientes	6,275,604.29	3,054,993.56	205%	3,220,610.73
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	7,701,599.00	1,028,528.22	749%	6,673,070.78
2.7 Obras	12,261,968.04	8,885,977.42	138%	3,375,990.62
2.9 Gastos financieros	175,503.00	123,351.79	142%	13,468.22
Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo	7,698,786.92	7,217,508.42	107%	481,278.50
Resultado financiero (1-2)	-	3,438,141.93		



 Alcalde Municipal





 Tesorera Municipal





 Contador Municipal



Ayuntamiento municipal de san ignacio de sabaneta
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de junio de 2022	- 24,300,050.32			31,842,566.04	"
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				778,245.36	778,245.36
Ajuste al patrimonio				23,249,300.68	23,249,300.68
Resultado del período				61,952,281.38	"
Saldo al 30 de junio de 2023	- 24,300,050.32				
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo				6,054,588.74	"
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados				8,149,323.24	8,149,323.24
Ajuste al patrimonio				64,047,015.88	39,746,965.56
Resultado del período					
Saldo al 30 de junio de 2024	- 24,300,050.32				

Las notas son parte integral de estos Estados Financieros.


Alcalde Municipal




Tesorera Municipal




Contador Municipal



Ayuntamiento municipal de san ignacio de sabaneta
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023
(Valores en RDS)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas

	2024	2023
Cobros impuestos	652,014.00	1,968,572.00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	2,052,053.52	2,379,613.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	46,202,442.52	47,591,553.88
Cobros de seguros por primas, reclamos y otros		581,865.00
Otros cobros	198,525.00	-
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	- 3,054,993.56	- 2,919,451.98
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	- 16,094,182.02	- 16,143,537.86
Pagos por contribuciones a la seguridad social	- 1,843,358.78	- 1,962,333.04
Pagos a proveedores	- 4,764,645.66	- 5,239,734.11
Pagos de intereses	- 123,351.79	- 87,559.90
Otros pagos	- 14,418,607.62	- 9,034,957.53
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	8,805,895.61	17,134,029.46

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	- 1,028,528.22	- 634,321.30
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	- 2,986,222.24	- 9,463,017.55
Otros pagos	- 7,217,508.42	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	11,232,258.88	10,097,338.85

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

Otros pagos		- 9,324,362.71
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	- 9,324,362.71

Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 2,426,363.27	- 2,287,672.10
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	6,520,908.83	4,193,894.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,094,545.56	1,906,222.27

Alcalde Municipal

Tesorera Municipal

Contador Municipal





Ayuntamiento Municipal San Ignacio de Sabaneta

SERVICIO Y TRANSPARENCIA
RNC.: 430-00116-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad económica

San Ignacio de Sabaneta, conocida popular mente como Sabaneta, es el municipio cabecero de la provincia Santiago Rodríguez, y está ubicada en la región noroeste de la República Dominicana. Se limita al norte con las provincias Montecristi y Valverde, al sur con San Juan y Elías Pífia, al este con Santiago y al oeste con Dajabón. Fue fundado como Municipio mediante la ley No. 355 del 1854.

El Ayuntamiento Municipal de San Ignacio de Sabaneta, tiene su domicilio en la Calle Gregorio Luperón #8, centro de esta ciudad, situado al SE de Santiago Rodríguez, la capital Provincial.

Al 30 de junio de 2024, los principales funcionarios del Ayuntamiento son los siguientes:

Nombre	Cargo
Félix Alberto Marte Bueno	Alcalde Municipal
Paula Antonia Rodríguez Reyes	Vice Alcaldesa
Irvin Antonio Vargas Thomas	Presidente de Sala Capitular
Yoerlin Adrián Abreu Torres	Vicepresidente Sala Capitular
Fulvio eligió Rodríguez Almonte	Regidor
Miguel Candelario Román Alemán	Regidor
José Orlando Almonte Martínez	Regidor
Fernando Domínguez Zapata	Regidor
Héctor Antonio collado	Regidor
Doris janett Peña Quero	Tesorera Municipal

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 San Ignacio de Sabaneta presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".



El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 30 de 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 (RDS) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota #4 Uso de estimados y Juicios

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

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

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 Las Matas de Santa Cruz 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 cual 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 San Ignacio de Sabaneta reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

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

Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas

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

Inventarios de materiales de oficina

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

Cuentas por cobrar y por pagar

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

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida (tal diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

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

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.
Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
Cuenta Recibir# Banreservas	168,042.81		289,434.44	
Cuenta Genero y Salud# Banreservas	258,150.00		4,977.87	
Cuenta Servicios Municipa# Banreservas	810,847.51		33,562.41	
Cuenta Inversión Banreservas	2,344,910.86		53,643.83	
Cuenta de Personal# Banreservas	512,794.30		1,524,603.72	
Total	4,094,545.56		1,906,222.27	

Sub-nota: se realizó un ajuste al efectivo y equivalente a efectivo al principio del periodo por valor de RD\$576,103.64 por error en conciliación diciembre 2023

Nota #8 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
material de limpieza	100,000.00		30,100.00	
Utiles de escritorio,oficina e informatica	280,088.37		73,550.00	
utiles de cocina y comedor	36,835.00		12,600.00	
Total	396,924.37		116,250.00	

Nota#9 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. y comp.	Maq. y Equipos	Mob. y equi. de ofic.	Equipo, Trampo y otros	Cont. En Proceso	Total
Costos de adquisición diciembre (2023)		18,113,216.14	4,388,503.42			6,826,452.71	9,460,693.03	39,564,987.92
Adiciones				20,000.00	1,008,528.22		2,986,222.24	4,014,750.46
Supervent revaluación								-
Retiros								-
Otros								-
Transferencias								-
Saldo al final del periodo	-	18,113,216.14	4,388,503.42	20,000.00	1,784,650.84	6,826,452.71	12,446,915.27	43,579,738.38
Dep. Acum. al inicio del periodo		724,528.64	175,540.14		218,659.72	1,801,049.29		2,919,777.80
Cargo del periodo		181,132.16	43,885.03	1,000.00	89,232.54	341,322.64		656,572.37
Retiros								-
Saldo al final del periodo		905,660.80	219,425.17	1,000.00	307,892.27	2,142,371.93	-	3,576,350.17
Prop. planta y equipos neto junio (2024)	-	17,207,555.34	4,169,078.25	19,000.00	1,476,758.57	4,684,080.78	12,446,915.27	40,003,388.21

Nota# 10 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024		2023	
Cuentas X PAGAR SECTOR PRIVADO INTERNO				
ESTACION DE SERVICIOS EL GANADERO	1,579,630.07		2,571,018.00	
FRAKKLIN DOMINGO JIMENEZ CABRERA	348,395.00		565,417.80	
FERRITERIA CERAMICENTRO FERREANTDE	148,142.00		832,120.00	
FAUSTO MAXIMILIANO TORRES TEJADA	15,000.00			
ANA LEIDY NUÑEZ	14,700.58			
LOURDES RAFAELNA JIMENEZ BAEZ	344,467.52		608,912.61	
MULTI SERVICIOS MUNICIPALES MSM S.R.L.	2,460.00		159,300.00	
ANIS ALTAGRACIA LORA LUNA DE ROSARIO	550.00			
AP LETREROS Y PUBLICIDAD	11,500.00			
ARCADIO ESPINAL Y/O REFRIGATO EL RUBIO	495,000.00			
BUENO SANTOS CONSTRUCTORA Y TRANSPORTE SRL	39,900.00		110,899.99	
GENERE IMPORT				

DON CHUCHO, S.R.L.		165,875.10
YOVANIS FRANCISCO TAVAREZ PEREZ		161,146.53
REFRICENTRO A & B, SRL	37,300.00	
REPUESTOS SENOVIA, S.R.L.	13,275.00	
SUPER MERCADO SAN LUIS		153,428.51
WILLIAN ABIGAIL TORRES ESPINAL	86,250.00	67,900.00
REPUESTOS USADOS RAMIREZ	136,290.00	42,480.00
PAOLA ESTEPHANY ALMONTE BAEZ	58,374.48	
PUNTO GRAFICO SR SRL	11,269.00	
RAFAEL CRUZ GARCIA	100,300.00	
JOSE MANUEL ALMANZAR DE LOS SANTOS	44,597.00	
JUBON CONFECCIONES	80,360.00	
MULTI SERVICIOS MUNICIPALES MSM S.R.L.	159,300.00	
NACHO TIRE IMPORT	39,000.00	
JEAP EAGLEPAINT INDUSTRIES SRL	3,699.98	
CESAR Y MAXIMO GOMEZ SRL	98,333.90	
DOMINGO CRITIANO TORRES FERNANDEZ	2,360.00	
HNOS TORIBIO ESTEVEZ GROUP SRL	119,125.00	
GABRIEL ENMANUEL HURTADO SANTOS	174,209.30	
FRANCISCO WILLIAM VALERIO NUÑEZ	10,000.00	
FREDDY DE JESUS RODRIGUEZ JIMENEZ	79,626.40	
CENTRO AGROPECUARIO EL GANADERO	39,625.00	54,875.00
DAYRON SOLUCIONES TECNOLOGICAS EIRL		88,972.00
COOPSANO CLUB	55,578.00	86,987.12
FARMACIA IVANNY, S.R.L.	52,506.50	91,629.50
FERRETERIA CENTRAL		61,205.00
FERRETERIA GENERE	4,535.00	78,557.00
SOLUCIONES AGRICOLA ENERGIA SOLAR IGNACIO JUMELLES SRL	78,970.00	
LECHONERA MI PUEBLO SRL		83,780.00
SOLUCOPIR	97,995.00	
GUILLERMO ENMANUEL ALBA ESTEVEZ	43,954.95	39,750.00
MEGA PLAX	66,021.00	33,010.50
PINTURAS FLOR SRL	43,760.00	44,010.00
COMPAÑIA DOMINICANA DE TELEFONOS	11,531.90	11,531.90
Otras cuentas por pagar diversas		370,191.65
Total	4,747,892.58	6,482,998.21

Nota# 11 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción

Capital Inicial

resultados positivos (ahorros)/negativo(desahorro)

resultado acumulado

patrimonio neto

	2024	2023
-	24,300,050.32	-24,300,050.32
	8,149,323.24	16,919,854.70
	55,897,692.64	40,532,444.17
	39,746,965.56	33,152,248.55

Sub-nota: se realizó un ajuste al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados por valor de RD\$(6,054,588.74) por disminución de pasivo.

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 12 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción

anuncios,muestras y carteles

rodaje y transporte de materiales varios

mercado movil (chimi,hot dog y otros)

autorizacion para poda y corte de arboles

Permiso construcción pozos filtrantes

impuesto sobre lidias de gallos

licencias de construcción

permiso para romper pavimento de la via publica

instalacion envasadora de gas y estaciones de combustible

ocupacion vias publicas para comercio informal

construccion nichos,fosas y panteones

licencias para instalacion de telecomunicaciones

paradas de autobuses y parqueos

Otros Arbitrios Diversos

Otros impuestos Diversos

total

	2024	2023
	9,420.00	1,800.00
	4,000.00	4,000.00
		1,000.00
	9,500.00	16,500.00
	2,500.00	
		4,000.00
	568,294.00	230,792.00
	8,300.00	2,500.00
	10,500.00	229,000.00
	2,000.00	1,500.00
	20,500.00	15,000.00
		1,438,980.00
	17,000.00	18,000.00
		4,000.00
		1,500.00
	652,014.00	1,968,572.00

Nota# 13 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción

Limpiezas solares yermos

Inhumación y exhumación

Expedición certificaciones

Recolección desechos sólidos

Franjas, rutas y permisos para transporte urbano

Registros de actos civiles

Registro actos judiciales y extra-judiciales

Otros registros contratos y cobros

Actos inscripción hipotecaria Ley 29-14

Otros actos traslativos de propiedad

Casetas fijas y móviles

Arrendamiento de locales comerciales y casas

Mercados y hospedajes

Galleras

Nichos en cementerio

Cafeterías

Matanza y expendio de carnes

Otros proventos

total

	2024	2023
	9,000.00	4,500.00
	2,800.00	10,100.00
	8,700.00	
	318,600.00	637,200.00
	-	1,000.00
	211,950.00	266,670.00
	807,201.52	651,754.00
	152.00	1,974.00
	1,000.00	300.00
	-	1,500.00
	11,500.00	18,000.00
	-	113,000.00
	458,750.00	406,565.00
	-	1,500.00
	164,500.00	101,200.00
	-	6,000.00
	15,500.00	146,850.00
	42,400.00	9,500.00
	2,052,053.52	2,379,613.00

Nota# 14 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias corrientes de la administracion central-efectivo	23,959,056.00	27,586,248.00
Transferencia de capital ordinaria del gobierno	16,818,174.00	12,315,810.00
Transferencia extraordinaria del gobierno central		1,132,509.54
Transferencia de capital de instituciones publicas descentralizadas y autonomas no financieras (LMD)	5,425,212.52	6,556,986.34
	<u>46,202,442.52</u>	<u>47,591,553.88</u>

Nota# 15 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ventas de terrenos en cementerios	198,525.00	581,865.00
TOTAL	<u>198,525.00</u>	<u>581,865.00</u>

Nota # 16 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
sueldos empleados fijos	13,907,900.21	14,239,082.12
incentivo y escalafon	12,602.25	5,000.00
jornales	1,030,319.00	623,358.00
empleados temporales	310,000.00	329,000.00
sueldo anual No.13	33,028.98	-
prestaciones economicas	-	5,117.00
pago de porcentaje por desvinculacion de cargo	32,553.00	-
prestacion laboral por desvinculacion	332,044.35	-
pago de horas extraordinarias	86,250.23	186,580.00
incentivo por rendimiento individual	37,780.00	131,000.00
dietas en el pais	40,000.00	125,256.74
dietas en el exterior	-	217,570.00
gastos de representacion en el pais	271,704.00	271,704.00
contribuciones al seguro de salud	949,053.64	910,590.96
contribuciones al seguro de pensiones	777,003.64	930,882.68
contribuciones al seguro de riesgo laboral	117,301.50	120,859.40
otras gratificaciones	-	9,870.00
Total	17,937,540.80	18,105,870.90

Nota# 17 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Pensiones	194,449.35	188,234.70
ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	820,400.00	1,117,840.00
ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	2,040,144.21	1,573,377.28
transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	-	40,000.00
transferencias corrientes ocasionales a asociaciones sin fines de lucro	-	-
Total	3,054,993.56	2,919,451.98

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
alimentos y bebidas para personas	496,618.99	499,999.86
Servicios de alimentación	319,306.88	-
Hilados, fibras, telas y útiles de costura	33,000.00	-
prendas y accesorios de vestir	158,000.00	42,480.00
artículos de caucho	-	-
llantas y neumaticos	437,875.80	331,930.00
Plástico	108,828.11	269,319.00
Productos de cemento	48,300.00	-
Herramientas menores	28,886.00	16,835.00
productos metalicos	11,800.00	29,500.00
gasolina	241,769.00	535,686.00
gasoil	2,500,000.00	2,927,062.81
gas GLP	33,499.31	28,049.00
aceites y grasas	52,799.10	-
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	20,000.00	-
utiles y materiales de limpieza e higiene	448,387.38	100,000.00
utiles y materiales de escritorio, oficina e informatica	34,761.97	23,933.00
utiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	99,300.00	92,100.00
productos electricos y afines	10,820.00	199,999.44
Insumo para cultivos y arboles	-	142,840.00
Total	5,083,952.54	5,239,734.11

Nota# 19 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	2024	2023
depreciacion infraestructura	181,132.16	60,377.39
depreciaciones de edificios	43,885.03	14,628.34
Maq. Y Equipos	1,000.00	-
depreciaciones de equipos y mobiliarios de oficina y alojamiento	89,232.54	113,774.21
depreciaciones de equipos de transporte, traccion y elevacion	341,322.64	25,394.82
Total	656,572.37	214,174.76

Nota# 20 Otros gastos

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

Descripción	2024	2023
Radiocomunicación	114,342.00	92,630.00
Teléfono local	39,933.81	74,504.63
Servicio de internet y televisión por cable	-	17,470.00
Agua	3,760.00	11,220.00
Publicidad y propaganda	632,252.50	447,494.00
Impresión, encuadernación y rotulación	204,090.74	249,821.61
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	30,000.00	378,000.00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	655,455.00	359,953.00
Limpieza, desmalezamiento de tierras y terrenos	215,007.00	75,000.00
Mantenimiento y reparacion de mobiliario y equipos de oficina	-	9,167.00
Mantenimiento y reparacion de equipos de transporte, tracción y elevación	4,393,529.31	4,423,812.52
Gastos judiciales	4,500.00	23,700.00
Servicios funerarios y gastos conexos	297,838.20	192,800.00
Fumigación	-	48,005.00
Eventos generales	411,432.00	589,725.00
Festividades	491,115.00	873,905.26
Actuaciones deportivas	75,000.00	28,000.00
Actuaciones artísticas	300,000.00	80,000.00
Servicios de contabilidad y auditoria	30,000.00	30,000.00
Servicios de informática y sistemas computerizados	108,000.00	401,205.50
Otros servicios técnicos profesionales	193,290.00	-
Infraestructura terrestre y obras anexas	474,543.00	-

Obras urbanísticas
 Gastos por reparacion y remozamiento de obras
 Total

5,425,212.18	-
-	628,544.01
<u>14,099,300.74</u>	<u>9,034,957.53</u>

Nota# 21 Gastos Financieros

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

Descripción

comision y cargas bancarios
 intereses de prestamos

2024	2023
123,351.79	87,559.90
<u>123,351.79</u>	<u>87,559.90</u>



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 de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN IGNACIO DE SABANETA

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:

Afijos de Tipo de Activo Vida Útil

Mobiliarios y equipos 4-10

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

Desembolsos posteriores

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

Amortización

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

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

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un 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.