



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IMBERT

"Tierra de arte y aguas hermosas"

RNC: 405000521

Imbert, Puerto Plata
08 de Febrero del 2022

CIRCULAR 02 - 21

Lic. Félix A. Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)
Su Despacho.

Distinguido Lic. Santana García

Luego de un cordial saludo, de la manera más atenta tenemos a bien remitirle los Estados Financieros correspondiente al 31 de diciembre del 2021, solicitado mediante la circular No. 02-2021, de esa dirección general a este Ayuntamiento.

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

Muy Atentamente,

Lic. María Elena Ramos de Cabrera
Alcaldesa Municipal



Anexo: Estados Financieros |

Ayuntamiento Municipal de Imbert
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores en RD\$)

| | Capital Aportado | Cambios en Políticas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|--|------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 157,689,686.38 | | | 13,717,590.67 | 171,407,277.05 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, Planta y equipo | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado del periodo | | | | 5,504,469.31 | 5,504,469.31 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2020 | 157,689,686.38 | | | 19,222,059.98 | 176,911,746.36 |
| Cambio en políticas contables | | | | | |
| Revaluación de Propiedad, Planta y equipo | | | | | |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | | | | | |
| Ajuste al patrimonio | | | | 675,699.43 | 675,699.43 |
| Resultado del periodo | | | | 12,293,890.36 | 12,293,890.36 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2021 | 157,689,686.38 | | | 32,191,649.77 | 189,881,336.15 |


 María Elena Ramos
 Alcaldesa Municipal


 Oliver Ortiz
 Tesorero Municipal


 Carlos Sencion
 Contador



Ayuntamiento Municipal de Imbert

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2021

Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

| Concepto | Presupuesto | | % de Ejecución (C=B/A) | Variación (D=A-B) |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | Reformado (A) | Ejecutado (B) | | |
| 1 Ingresos Totales | 57,875,628.00 | 56,454,995.00 | 97.55% | 1,420,633.00 |
| 1.1 IMPUESTOS | 3,011,000.00 | 2,044,864.00 | 67.91% | 966,136.00 |
| 1.4 TRANSFERENCIAS | 51,612,428.00 | 51,612,424.00 | 100.00% | 4.00 |
| 1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION | 693,271.00 | 580,224.00 | 83.69% | 113,047.00 |
| 1.6 OTROS INGRESOS | 169,135.00 | 155,820.00 | 92.13% | 13,315.00 |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 2,389,794.00 | 2,061,663.00 | 86.27% | 328,131.00 |
| 2 Gastos Totales | 58,998,365.14 | 56,795,563.37 | 96.27% | 2,202,801.77 |
| 2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES | 21,271,893.73 | 20,810,799.02 | 97.83% | 461,094.71 |
| 2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 8,124,598.12 | 7,869,522.60 | 96.86% | 255,075.52 |
| 2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS | 6,278,359.12 | 6,242,141.51 | 99.42% | 36,217.61 |
| 2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8,317,356.28 | 7,015,082.09 | 84.34% | 1,302,274.19 |
| 2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 1,765,027.42 | 1,765,027.41 | 100.00% | 0.01 |
| 2.7 OBRAS | 12,639,707.47 | 12,492,753.95 | 98.84% | 146,953.52 |
| 2.9 GASTOS FINANCIEROS | 601,423.00 | 600,236.79 | 99.80% | 1,186.21 |

Resultado financiero

-1,122,737.14

-340,568.37




Maria Elena Ramos

Alcaldesa Municipal




Oliver Ortiz

Tesorero Municipal


Carlos Sencion
Contador




Belkis Maria Trejo Reyes

Contralor

Ayuntamiento Municipal de Imbert
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020
Valores en RD\$

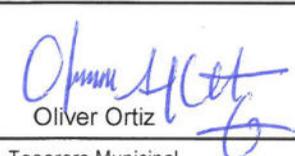
| | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | |
| Impuestos (Nota 14) | 2,044,864.00 | 1,831,582.75 |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15) | 1,000.00 | 3,989.65 |
| Transferencias (Nota 16) | 51,612,424.00 | 49,158,293.31 |
| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17) | 2,796,707.00 | 1,884,167.00 |
| TOTAL INGRESOS | 56,454,995.00 | 52,878,032.71 |
| GASTOS CORRIENTES | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18) | 21,496,399.02 | 21,357,717.75 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19) | 6,338,482.09 | 3,930,226.82 |
| Suministros y materiales para consumo (Nota 20) | 6,229,294.76 | 5,806,771.19 |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 21) | 1,966,618.33 | 2,581,526.51 |
| Otros gastos (Nota 22) | 8,026,666.93 | 13,601,915.85 |
| Gastos financieros (Nota 23) | 103,643.51 | 95,405.28 |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 44,161,104.64 | 47,373,563.40 |
| RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO) | 12,293,890.36 | 5,504,469.31 |




 Maria Elena Ramos
 Alcaldesa Municipal


 Carlos Sencion
 Contador




 Oliver Ortiz
 Tesorero Municipal


 Belkis Maria Trejo Reyes
 Contralor



Ayuntamiento Municipal de Imbert

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Valores en RD)

| | Ejercicio Actual 2021 | Ejercicio Anterior 2020 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP) | | |
| Flujo de Entradas de Efectivo | | |
| Cobros impuestos | 2,044,864.00 | 1,831,582.75 |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 735,044.00 | 1,009,900.00 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 51,612,424.00 | 30,105,533.31 |
| Otros cobros | 157,999.43 | 3,989.65 |
| Total Flujo de Entradas de Efectivo | 54,550,331.43 | 32,951,005.71 |
| Flujo de Salida de Efectivo | | |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (21,479,288.02) | (19,322,835.48) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | | (1,339,911.33) |
| Pagos de pensiones y jubilaciones | | (710,067.00) |
| Pagos a proveedores | (7,591,658.64) | (10,569,100.22) |
| Otros pagos | (12,286,148.27) | (3,923,467.69) |
| Total Flujo de Salida de Efectivo | (41,357,094.93) | (35,865,381.72) |
| Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP) | 13,193,236.50 | (2,914,376.01) |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV) | | |
| Flujo de Entradas de Efectivos | | |
| Cobros por venta de propiedad, planta y equipo | 2,061,663.00 | 874,267.00 |
| Otros cobros | | 19,052,760.00 |
| Total Flujo de Entradas de Efectivos | 2,061,663.00 | 19,927,027.00 |
| Flujo de Salidas de Efectivo | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (1,691,179.39) | (652,892.27) |
| Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso | (12,190,899.31) | (7,339,306.43) |
| Total Flujo de Salidas de Efectivo | (13,882,078.70) | (7,992,198.70) |
| Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV) | (11,820,415.70) | 11,934,828.30 |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Flujo de Entradas de Efectivos | | |
| Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos | | 6,000,000.00 |
| Total Flujo de Entradas de Efectivos | 0.00 | 6,000,000.00 |
| Flujo de Salidas de Efectivos | | |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos | (1,211,636.79) | (6,591,088.08) |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | (3,573,496.21) | (4,436,260.66) |
| Otros pagos | (106,417.38) | |
| Total Flujo de Salidas de Efectivos | (4,891,550.38) | (11,027,348.74) |
| Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación | (4,891,550.38) | (5,027,348.74) |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo | (3,518,729.58) | 3,993,103.55 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 4,194,189.71 | 201,086.16 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 675,460.13 | 4,194,189.71 |



Maria Elena Ramos
Alcaldesa Municipal



Oliver Ortiz
Tesorero Municipal



Carlos Sencion
Contador

B. Rojas

Ayuntamiento Municipal de Imbert
Estado de Situación Financiera
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020
Valores en RD\$

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7) | 675,460.12 | 4,194,189.71 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | <u>675,460.12</u> | <u>4,194,189.71</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 8) | 204,986,186.94 | 193,077,948.86 |
| Activos intangibles (Nota 9) | 132,000.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | <u>205,118,186.94</u> | <u>193,077,948.86</u> |
| TOTAL ACTIVOS | <u><u>205,793,647.06</u></u> | <u><u>197,272,138.57</u></u> |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10) | 12,497,407.80 | 812,785.44 |
| Préstamos a corto plazo (Nota 11) | 1,451,561.61 | 4,993,143.70 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12) | 1,963,341.50 | 2,388,907.97 |
| Otros pasivos corrientes | 0.00 | 12,165,555.10 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | <u>15,912,310.91</u> | <u>20,360,392.21</u> |
| TOTAL PASIVOS | <u><u>15,912,310.91</u></u> | <u><u>20,360,392.21</u></u> |
| ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO | | |
| Activos Netos/Patrimonio | 157,689,686.38 | 157,689,686.38 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 12,293,890.36 | 5,504,469.31 |
| Resultados acumulados (Nota 13) | 19,897,759.41 | 13,717,590.67 |
| TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO | <u>189,881,336.15</u> | <u>176,911,746.36</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | <u><u>205,793,647.06</u></u> | <u><u>197,272,138.57</u></u> |




 Maria Elena Ramos
 Alcaldesa Municipal


 Carlos Sencion
 Contador




 Oliver Ortiz
 Tesorero Municipal


 Belkis Maria Trejo Reyes
 Contralor



Nota 8**Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)**

Un detalle de Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 (2020) | 144,900,000.00 | 18,150,818.63 | 17,710,869.10 | 565,519.24 | 717,357.70 | 9,968,673.11 | 0.00 | 192,013,237.78 |
| Adiciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 437,146.75 | 944,955.71 | 0.00 | 18,737,152.83 | 20,119,255.29 |
| 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 | 144,900,000.00 | 18,150,818.63 | 17,710,869.10 | 1,002,665.99 | 1,662,313.41 | 9,968,673.11 | 18,737,152.83 | 212,132,493.07 |
| Depreciación acumulada al inicio del Periodo | 0.00 | 0.00 | (458,000.04) | (27,678.89) | (182,420.10) | (4,511,588.77) | 0.00 | (5,179,687.80) |
| Cargo del período | 0.00 | 0.00 | (368,000.04) | (81,528.15) | (152,367.76) | (1,364,722.38) | 0.00 | (1,966,618.33) |
| Retiros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo al final del periodo | 0.00 | 0.00 | (826,000.08) | (109,207.04) | (334,787.86) | (5,876,311.15) | 0.00 | (7,146,306.13) |
| Propiedad, planta y equipos Neto (2021) | 144,900,000.00 | 18,150,818.63 | 16,884,869.02 | 893,458.95 | 1,327,525.55 | 4,092,361.96 | 18,737,152.83 | 204,986,186.94 |



Ayuntamiento Municipal de Imbert
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020
 Valores en RD\$



NOTA 7

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7) | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|---------------------|
| 074-000408-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente | 0.00 | 150,569.20 |
| 074-000421-2 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente | 154,790.07 | 408,693.33 |
| 070-002444-1 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente | 94,792.87 | 863,338.51 |
| 070-002445-0 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente | 275,676.53 | 2,162,265.03 |
| 070-400011-3 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente | 150,200.65 | 609,323.64 |
| TOTAL | 675,460.12 | 4,194,189.71 |

NOTA 8

Un detalle de Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Propiedad, Planta, Mobiliarios y equipos neto (Nota 8) | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Terrenos para construcción de edificios -Valores de origen | 144,900,000.00 | 144,900,000.00 |
| Edificios de oficinas y atención al público -Valores de origen | 17,710,869.10 | 17,710,869.10 |
| Edificios de oficinas y atención al público -Depreciaciones acumuladas * | -826,000.08 | -458,000.04 |
| Automóviles y camiones -Valores de origen | 9,968,673.11 | 9,968,673.11 |
| Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas * | -5,876,311.15 | -4,511,588.77 |
| Maquinarias y equipos industriales -Depreciaciones acumuladas * | -11,947.50 | 0.00 |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Valores de origen | 265,000.00 | 0.00 |
| Equipos de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento -Valores de origen | 164,956.40 | 164,956.40 |
| Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen | 572,709.59 | 400,562.84 |
| Herramientas y máquinas-herramientas -Depreciaciones acumuladas * | -77,384.57 | -27,678.89 |
| Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas * | -19,874.97 | 0.00 |
| Muebles de oficina y estantería -Valores de origen | 1,650,933.42 | 717,357.70 |
| Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas * | -326,539.56 | -182,420.10 |
| Equipos de Cómputo -Valores de origen | 11,379.99 | 0.00 |
| Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas * | -5,879.05 | 0.00 |
| Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas * | -2,369.25 | 0.00 |
| Carreteras y caminos -Valores de origen | 665,992.02 | 665,992.02 |
| Plazas y parques -Valores de origen | 4,256,509.55 | 4,256,509.55 |
| Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público diversos -Valores de origen | 13,228,317.06 | 13,228,317.06 |
| Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público | 3,977,329.85 | 2,464,394.60 |
| Construcciones en proceso de viviendas | 616,672.88 | 0.00 |
| Construcciones en proceso de carreteras y caminos | 12,093,033.33 | 3,458,029.01 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Construcciones en proceso de centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales | 865,305.75 | 0.00 |
| Construcciones en proceso de plazas y parques | 1,184,811.02 | 321,975.27 |
| TOTAL | 204,986,186.94 | 193,077,948.86 |

NOTA 9

Un detalle de Activos intangibles al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Activos intangibles (Nota 9) | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------|
| Programas de informática y base de datos -Valores de origen | 132,000.00 | 0.00 |
| TOTAL | 132,000.00 | 0.00 |

NOTA 10

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 10) | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|-------------------|
| Servicios a pagar al sector privado interno c/p | 12,420,255.45 | 812,785.44 |
| Servicios a pagar al sector público interno c/p | 77,152.35 | 0.00 |
| TOTAL | 12,497,407.80 | 812,785.44 |

NOTA 11

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Préstamos a corto plazo (Nota 11) | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Préstamos de empresas privadas financieras a pagar c/p -Capital | 1,451,561.61 | 4,993,143.70 |
| TOTAL | 1,451,561.61 | 4,993,143.70 |

NOTA 12

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12) | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Impuesto sobre la Renta | 1,963,341.50 | 2,388,907.97 |
| TOTAL | 1,963,341.50 | 2,388,907.97 |

NOTA 13

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Resultados acumulados (Nota 13) | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Resultados de ejercicios anteriores | 20,385,484.26 | 15,020,492.21 |



| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores | -487,724.85 | -1,302,901.54 |
| TOTAL | 19,897,759.41 | 13,717,590.67 |



Ayuntamiento Municipal de Imbert
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020
 Valores en RD\$



NOTA 14

Un detalle de Impuestos al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Impuestos (Nota 14) | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Impuesto sobre terrenos no urbanizados | 400.00 | 0.00 |
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción | 625,656.00 | 493,937.00 |
| Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte | 420,000.00 | 455,000.00 |
| Impuestos y permisos sobre trámites | 228,186.00 | 481,161.75 |
| Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios | 500,000.00 | 203,000.00 |
| Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos | 239,697.00 | 133,984.00 |
| Otros impuestos diversos | 30,925.00 | 64,500.00 |
| TOTAL | 2,044,864.00 | 1,831,582.75 |

NOTA 15

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15) | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Otros ingresos sin contraprestación diversos | 1,000.00 | 3,989.65 |
| TOTAL | 1,000.00 | 3,989.65 |

NOTA 16

Un detalle de Transferencias al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Transferencias (Nota 16) | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo | 30,967,585.00 | 28,579,128.00 |
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras | 0.00 | 1,526,405.31 |
| Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo | 20,644,839.00 | 19,052,760.00 |
| TOTAL | 51,612,424.00 | 49,158,293.31 |

NOTA 17

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17) | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Recolección de desechos sólidos | 450,350.00 | 847,250.00 |
| Grúas y remolques | 0.00 | 100.00 |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo | 154,320.00 | 112,250.00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 129,574.00 | 50,000.00 |
| Otras prestaciones de servicios de conservación, reparaciones y conexos | 300.00 | 300.00 |
| Ingresos por concesiones de servicios públicos | 500.00 | 0.00 |
| Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos | 2,061,663.00 | 874,267.00 |
| TOTAL | 2,796,707.00 | 1,884,167.00 |

NOTA 18

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

Existe una diferencia de 17,111.00 entre Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos del estado de flujos y Sueldos, salarios y beneficios a empleados del estado de rendimiento debido a retenciones no pagadas durante el ejercicio del 2021.

| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18) | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Sueldos fijos | 15,906,134.59 | 10,241,571.56 |
| Sueldos de personal contratado e igualado | 441,500.00 | 0.00 |
| Sueldos de personal nominal | 0.00 | 349,000.00 |
| Jornales | 0.00 | 5,583,317.96 |
| Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio | 1,095,267.00 | 0.00 |
| Salario de navidad | 1,283,123.67 | 1,339,254.31 |
| Compensación por resultados | 838,423.30 | 797,869.17 |
| Dietas en el país | 603,200.00 | 403,898.24 |
| Dietas en el exterior | 109,620.00 | 0.00 |
| Gastos de representación en el país | 270,000.00 | 480,000.00 |
| Otros beneficios por terminación | 0.00 | 112,828.18 |
| Contribuciones al seguro de salud | 124,791.40 | 632,025.88 |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 120,280.00 | 616,739.13 |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral | 18,459.06 | 91,146.32 |
| Pensiones | 685,600.00 | 710,067.00 |
| TOTAL | 21,496,399.02 | 21,357,717.75 |

NOTA 19

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19) | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ayudas a hogares y personas -Efectivo | 4,494,343.09 | 2,199,269.15 |
| Becas y viajes de estudio | 335,809.00 | 214,500.00 |
| Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo | 1,508,330.00 | 1,516,457.67 |
| TOTAL | 6,338,482.09 | 3,930,226.82 |

NOTA 20

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2021 es como sigue:





| Suministros y materiales para consumo (Nota 20) | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos | 559,822.00 | 597,826.82 |
| Prendas de vestir consumidas | 62,605.50 | 0.00 |
| Productos medicinales para uso humano consumidos | 69,632.56 | 285,696.22 |
| Útiles menores médicos-quirúrgicos consumidos | 0.00 | 230,400.00 |
| Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla consumidos | 7,800.00 | 30,770.00 |
| Productos metálicos y sus derivados consumidos | 62,913.25 | 0.00 |
| Combustibles consumidos | 3,949,218.40 | 2,987,468.57 |
| Lubricantes consumidos | 214,710.00 | 0.00 |
| Productos químicos y conexos consumidos | 70,405.46 | 0.00 |
| Llantas y neumáticos consumidos | 285,347.48 | 874,003.79 |
| Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos | 137,220.84 | 159,547.99 |
| Materiales para limpieza consumidos | 61,323.00 | 382,479.00 |
| Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos | 372,617.53 | 159,604.10 |
| Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos | 194,554.50 | 15,070.00 |
| Productos eléctricos y afines consumidos | 167,749.06 | 83,904.70 |
| Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos | 13,375.18 | 0.00 |
| TOTAL | 6,229,294.76 | 5,806,771.19 |

NOTA 21

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Gasto de depreciación y amortización (Nota 21) | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Depreciaciones de edificios | 368,000.04 | 368,000.04 |
| Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 1,364,722.38 | 2,094,104.82 |
| Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados | 81,528.15 | 27,678.89 |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento | 152,367.76 | 91,742.76 |
| TOTAL | 1,966,618.33 | 2,581,526.51 |

NOTA 22

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Otros gastos (Nota 22) | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Teléfono local | 322,074.77 | 239,583.29 |
| Publicidad y propaganda | 855,176.36 | 444,879.98 |
| Impresión y encuadernación | 342,472.53 | 44,803.40 |
| Viáticos dentro del país | 2,500.00 | 82,049.50 |
| Pasajes | 8,500.00 | 1,000.00 |
| Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación | 968,388.87 | 185,260.00 |
| Seguro de bienes muebles | 0.00 | 48,633.92 |
| Otros seguros | 47,354.08 | 0.00 |
| Reparaciones y obras menores en edificaciones | 1,993,828.92 | 2,041,543.80 |
| Otras reparaciones y obras menores | 11,500.00 | 0.00 |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 1,788,984.17 | 1,041,664.44 |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento | 195,902.00 | 95,882.00 |
| Otros mantenimientos y reparaciones | 132,329.50 | 0.00 |
| Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad | 0.00 | 8,313,505.50 |
| Servicio de informática y sistemas computarizados | 0.00 | 151,200.00 |
| Otros servicios técnicos y profesionales | 66,000.00 | 0.00 |
| Servicios funerarios y gastos conexos | 404,100.00 | 211,500.00 |
| Fumigación | 54,450.00 | 0.00 |
| Eventos generales | 833,105.73 | 700,410.02 |
| TOTAL | 8,026,666.93 | 13,601,915.85 |

NOTA 23

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2021 es como sigue:

| Gastos financieros (Nota 23) | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Comisiones por servicios financieros | 103,643.51 | 95,405.28 |
| TOTAL | 103,643.51 | 95,405.28 |

