

**Ayuntamiento Municipal de Imbert**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)**

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2024 es como sigue:

Existe una diferencia de 5,000.00 entre el monto de Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período 2023 y Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período 2024, se debe a una corrección realizada en el balance de la cuenta de Servicios.

| Descripción                                                      | 2024                | 2023                |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 074-000408-5 - Cuenta Receptora - Cuenta Corriente               | 47,900.00           | 175.00              |
| 074-000421-2 - Educacion, Salud y Genero - Cuenta Corriente      | 79,510.13           | 80,599.87           |
| 070-002444-1 - Gasto de Personal - Cuenta Corriente              | 120,181.32          | 437,362.76          |
| 070-002445-0 - Inversion Obras Municipales - Cuenta Corriente    | 919,390.09          | 4,072,188.74        |
| 070-400011-3 - Servicios Publicos Municipales - Cuenta Corriente | 149,644.37          | 430,690.31          |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>1,316,625.91</b> | <b>5,021,016.68</b> |

**Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 9)**

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                     | 2024                 | 2023                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p | 3,066.00             | 3,066.00             |
| Dietas a pagar c/p                                              | .00                  | 30,000.00            |
| Inventarios a pagar al sector privado interno c/p               | 61,826.55            | 25,579.22            |
| Servicios a pagar al sector privado interno c/p                 | 4,602,536.68         | 5,595,126.70         |
| Servicios a pagar al sector público interno c/p                 | 1,521.08             | 1,521.08             |
| Bienes a pagar al sector privado interno c/p                    | 6,550.00             | 6,550.00             |
| Ayudas a hogares y personas a pagar c/p                         | 42,110.00            | 23,470.67            |
| Otras transferencias corrientes a personas a pagar c/p          | 795,806.77           | .00                  |
| Transferencias a instituciones sin fines de lucro a pagar c/p   | 9,000.00             | 9,000.00             |
| Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p            | 6,941,797.46         | 11,144,224.12        |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>12,464,214.54</b> | <b>16,838,537.79</b> |

**Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 10)**

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                        | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Impuesto sobre la Renta                                            | 4,515,586.97 | 4,600,567.39 |
| Seguridad Social                                                   | 24,274.32    | 24,274.32    |
| Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración | 538,922.80   | 451,803.48   |

Las notas en las páginas 1 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

## Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2024 y 2023 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 (2023)                 | 144,900,000.00 | 25,407,305.07   | 17,953,661.04               | 1,103,350.99          | 1,813,433.44                    | 16,204,523.11                 | 30,490,959.77             | 237,873,233.42  |
| Adiciones                                    | 0.00           | 0.00            | 0.00                        | 0.00                  | 50,785.60                       | 0.00                          | 1,745,506.30              | 1,796,291.90    |
| 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 | 25,407,305.07   | 17,953,661.04               | 1,103,350.99          | 1,854,219.04                    | 16,204,523.11                 | 32,236,466.07             | 239,669,525.32  |
| Depreciación acumulada al inicio del Periodo | 0.00           | (520,240.27)    | (1,553,478.01)              | (290,718.76)          | (710,796.34)                    | (9,233,609.95)                | 0.00                      | (12,308,843.34) |
| Cargo del periodo                            | 0.00           | (321,763.38)    | (205,857.18)                | (37,352.10)           | (113,643.04)                    | (943,756.14)                  | 0.00                      | (1,622,371.84)  |
| Retiros                                      | 0.00           | 0.00            | 0.00                        | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                          | 0.00                      | 0.00            |
| Saldo al final del periodo                   | 0.00           | (842,003.65)    | (1,759,335.19)              | (328,070.86)          | (824,439.38)                    | (10,177,366.10)               | 0.00                      | (13,931,215.18) |
| Propiedad, planta y equipos Neto (2024)      | 144,900,000.00 | 24,565,301.42   | 16,194,325.85               | 775,280.13            | 1,039,779.66                    | 6,027,157.01                  | 32,236,466.07             | 225,738,310.14  |



Las notas son parte integral de estos estados financieros.

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| TOTAL | 5,078,784.09 | 5,076,645.19 |
|-------|--------------|--------------|

#### Capital (Nota 11)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                          | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Capital inicial a valores históricos | 156,373,444.16 | 156,373,444.16 |
| TOTAL                                | 156,373,444.16 | 156,373,444.16 |

#### Resultados acumulados (Nota 12)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                              | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Resultados de ejercicios anteriores                                      | 50,135,046.19 | 40,600,689.36 |
| Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores | 234,466.68    | -5,939.47     |
| TOTAL                                                                    | 50,369,512.87 | 40,594,749.89 |



Las notas en las páginas 2 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

18/7/2024 SIAFIM

Pág. 2 de 2



**Ayuntamiento Municipal de Imbert**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



### Impuestos (Nota 13)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                         | 2024              | 2023              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción   | 94,000.00         | 79,200.00         |
| Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte      | 300,000.00        | 250,000.00        |
| Impuestos y permisos sobre trámites                                 | 112,000.00        | 84,700.00         |
| Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios | 100.00            | .00               |
| Impuesto uso de aparatos reproductores de música diversos           | 268,221.00        | 146,185.89        |
| Otros impuestos diversos                                            | 28,696.00         | 3,500.00          |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>803,017.00</b> | <b>563,585.89</b> |

### Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 14)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                                                        | 2024              | 2023              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otras multas y sanciones diversas                                                                  | .00               | 10,000.00         |
| Casetas fijas y móviles                                                                            | 500.00            | .00               |
| Otros ingresos sin contraprestación diversos                                                       | .00               | 1,000.00          |
| Recolección de desechos sólidos                                                                    | 143,300.00        | 151,000.00        |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de propiedades, planta y equipo                           | 24,100.00         | 24,500.00         |
| Ingresos por alquileres y arrendamientos de bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 84,135.00         | 97,930.00         |
| Otras prestaciones de servicios de conservación, reparaciones y conexos                            | .00               | 150.00            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>252,035.00</b> | <b>284,580.00</b> |

### Transferencias y Donaciones (Nota 15)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2024 es como sigue:

El monto de 350,000.00 reportado en Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras proviene de un ingreso extraordinario de la presidencia.

En Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo hay 772,000 de los cuales 350,000 provienen del Ministerio de interior y policía y 422,000.00 de la presidencia.

| Descripción                                                      | 2024          | 2023          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo | 16,626,684.00 | 19,104,776.52 |
| Transferencias corrientes de la Administración Central -Otras    | 350,000.00    | .00           |
| Transferencias de capital de la Administración Central -Efectivo | 12,383,044.00 | 10,977,505.48 |

Las notas en las páginas 1 a 4 son parte integral de estos estados financieros.

|                                                                                            |     |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| Transferencias de capital de Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas -Efectivo | .00 | 2,804,656.36 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>29,359,728.00</b> | <b>32,886,938.36</b> |
|--------------|----------------------|----------------------|

#### Recargos, multas y otros ingresos (Nota 16)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                           | 2024                | 2023              |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos | 1,565,845.00        | 488,000.00        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>1,565,845.00</b> | <b>488,000.00</b> |

#### Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                       | 2024                 | 2023                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sueldos fijos                                                     | 8,957,975.25         | 9,033,263.51         |
| Sueldos de personal nominal                                       | 1,132,000.00         | 965,200.00           |
| Jornales                                                          | 60,000.00            | .00                  |
| Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio | 36,500.00            | 113,300.00           |
| Remuneraciones por horas extraordinarias                          | 35,000.00            | .00                  |
| Salario de navidad                                                | 3,000.00             | .00                  |
| Compensación por resultados                                       | 338,956.90           | 261,120.78           |
| Dietas en el país                                                 | 140,000.00           | 440,612.00           |
| Dietas en el exterior                                             | .00                  | 138,523.00           |
| Gastos de representación en el país                               | 247,500.00           | 292,943.91           |
| Otros beneficios por terminación                                  | 3,524.97             | .00                  |
| Contribuciones al seguro de salud                                 | 472,506.39           | 358,979.47           |
| Contribuciones al seguro de pensiones                             | 482,970.93           | 312,398.93           |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral                        | 80,330.70            | 50,507.57            |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>11,990,265.14</b> | <b>11,966,849.17</b> |

#### Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                              | 2024                | 2023                |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pensiones                                                                | 340,900.00          | 351,400.00          |
| Ayudas a hogares y personas -Efectivo                                    | 1,612,263.11        | 1,627,606.77        |
| Becas y viajes de estudio                                                | 252,600.00          | 213,600.00          |
| Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo | 387,000.00          | 387,000.00          |
| Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Otras    | .00                 | 78,760.00           |
| Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro -Efectivo   | 350,000.00          | .00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>2,942,763.11</b> | <b>2,658,366.77</b> |

Las notas en las páginas 2 a 4 son parte integral de estos estados financieros.

18/7/2024 SIAFIM





### Suministros y materiales para consumo (Nota 19)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                       | 2024                | 2023                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos           | 372,257.07          | 100,815.72          |
| Prendas de vestir consumidas                                      | .00                 | 19,380.00           |
| Productos metálicos y sus derivados consumidos                    | 79,665.96           | 93,888.18           |
| Gasolina                                                          | 322,312.00          | 169,137.00          |
| Gasoil                                                            | 2,880,800.00        | 2,216,000.00        |
| Gas GLP                                                           | 2,700.00            | 2,000.00            |
| Productos químicos y conexos consumidos                           | 36,720.00           | .00                 |
| Llantas y neumáticos consumidos                                   | 103,465.00          | 86,550.00           |
| Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos | .00                 | 800.00              |
| Materiales para limpieza consumidos                               | 15,680.00           | 1,860.00            |
| Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos  | 40,146.78           | 24,024.96           |
| Útiles de cocina y comedor consumidos                             | 1,800.00            | 2,200.00            |
| Productos eléctricos y afines consumidos                          | 28,283.05           | .00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>3,883,829.86</b> | <b>2,716,655.86</b> |

### Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                                                                                | 2024                | 2023                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Depreciaciones de edificios                                                                | 205,857.18          | 179,536.62          |
| Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación                              | 943,756.14          | 929,756.16          |
| Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados                                     | 37,352.10           | 37,352.10           |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento                            | 113,643.04          | 100,379.85          |
| Depreciaciones de vías de comunicación terrestre                                           | 129,064.86          | 72,564.90           |
| Depreciaciones de obras marítimas y fluviales                                              | 8,361.60            | .00                 |
| Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 184,336.92          | 181,508.16          |
| <b>TOTAL</b>                                                                               | <b>1,622,371.84</b> | <b>1,501,097.79</b> |

### Otros gastos (Nota 21)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                | 2024       | 2023       |
|----------------------------|------------|------------|
| Teléfono local             | 148,346.15 | 170,696.24 |
| Agua                       | 10,800.00  | 13,150.00  |
| Publicidad y propaganda    | 490,444.24 | 528,304.16 |
| Impresión y encuadernación | 42,197.44  | 9,086.00   |
| Viáticos dentro del país   | 41,000.00  | .00        |
| Pasajes                    | 300.00     | .00        |

Las notas en las páginas 3 a 4 son parte integral de estos estados financieros.



|                                                                                      |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación                              | 168,500.00          | 92,600.00           |
| Reparaciones y obras menores en edificaciones                                        | .00                 | 592,214.47          |
| Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos                       | .00                 | 11,510.81           |
| Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público | 820,287.75          | 3,595,707.16        |
| Otras reparaciones y obras menores                                                   | 5,314,866.16        | 1,341,998.18        |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación            | 615,008.20          | 653,397.72          |
| Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento          | 75,513.74           | 21,830.00           |
| Estudios de ingeniería, arquitectura, investigaciones y análisis de factibilidad     | .00                 | 90,086.00           |
| Servicios contables y de auditoría                                                   | 30,000.00           | .00                 |
| Servicio de informática y sistemas computarizados                                    | .00                 | 84,000.00           |
| Otros servicios técnicos y profesionales                                             | 85,500.00           | 56,000.00           |
| Servicios funerarios y gastos conexos                                                | 312,720.00          | 233,378.00          |
| Eventos generales                                                                    | 126,602.00          | 737,271.20          |
| Actuaciones deportivas                                                               | 418,215.50          | 118,112.00          |
| Actuaciones artísticas                                                               | 23,000.00           | .00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                         | <b>8,723,301.18</b> | <b>8,349,341.94</b> |

#### Gastos financieros (Nota 22)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2024 es como sigue:

| Descripción                          | 2024             | 2023              |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Comisiones por servicios financieros | 49,113.48        | 313,055.24        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>49,113.48</b> | <b>313,055.24</b> |



Las notas en las páginas 4 a 4 son parte integral de estos estados financieros.