

Estados Financieros Auditados

FLORESTA, INC.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL

Audidores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance

innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-77776
E-mail: info@campusanoyasociados.net
Santo Domingo, Dominican Republic
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance Is a
worldwide alliance of major
independently owned accounting and
consulting firms.

Estados Financieros Auditados

FLORESTA, INC.

31 de diciembre de 2022 y 2021

Estados Financieros Auditados

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados de Situación.....	4
Estados de Ingresos y Gastos y Balance de los Fondos.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7-13



Informe de los Auditores Independientes

Consejo Directivo

Floresta Inc.

Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ***Floresta Inc.***, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de ingresos y gastos y balance de los fondos y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ***Floresta Inc.***, al 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados, sus cambios en el balance de los fondos y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

Fundamento de la Opinión Calificada

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, de la Federación Internacional de Contadores y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades de los Auditores Externos en relación con las Auditorías de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales (Código de Ética del IESBA), emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en la República Dominicana y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022. Estos asuntos han sido atendidos durante el proceso de la auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre los mismos. Hemos determinado que no existen otros asuntos que deban ser comunicados en nuestro informe.

Responsabilidades de la Administración y del Consejo Directivo de la Entidad sobre los Estados Financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de la Fundación y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD); y del control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Institución para continuar como Institución en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Institución en funcionamiento y utilizando el principio contable de Institución en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

El Consejo Directivo es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Institución.

Responsabilidad de los Auditores Externos en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestras auditorías son de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA's siempre detecte una desviación material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a un error ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del entendimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos acerca de lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de Institución en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Institución en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una Institución en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia de la Entidad en relación, entre otros asuntos, el alcance, el enfoque planeado, la oportunidad de ejecución de la auditoría y los hallazgos significativos detectados en su realización, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71

Santo Domingo, República Dominicana
 7 de marzo de 2023



ESTADOS DE SITUACION

FLORESTA, INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>31 de diciembre de</i>	
	2022	2021
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	30,351,187	26,996,406
Préstamos por cobrar--Nota C	-	1,577,914
Provisión para préstamos incobrables	-	(75,780)
	<u>-</u>	<u>1,502,134</u>
Intereses y comisiones por cobrar	-	980,686
Otras cuentas por cobrar	451,570	642,342
Inversiones--Nota D	1,946,670	1,946,670
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota E	10,971,007	7,051,971
Otros activos	111,892	21,892
	<u>43,832,326</u>	<u>39,142,101</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

Documentos por pagar--Nota G	2,207,335	2,439,687
Intereses devengados no cobrados	-	980,686
Retenciones y acumulaciones por pagar --Nota F	13,240,631	10,563,986
Pasivos diferidos	13,163,865	11,853,936
	<u>28,611,831</u>	<u>25,838,295</u>

PATRIMONIO

Balance de los fondos	15,220,495	13,303,806
	<u>43,832,326</u>	<u>39,142,101</u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y BALANCE DE LOS FONDOS

FLORESTA, INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al</i>	
	<i>31 de diciembre de</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Ingresos:		
Donaciones en efectivo--Nota H	45,291,759	31,765,651
Donaciones en especie--Nota I	2,890,585	3,093,900
Intereses sobre certificados financieros	35,771	60,504
Otros--Nota J	3,949	284,141
	<u>48,222,064</u>	<u>35,204,196</u>
Gastos:		
Personal--Nota K	16,770,363	13,860,867
Proyectos--Nota L	15,516,187	11,529,228
Administrativos--Nota M	12,525,183	8,369,657
Depreciación	791,914	594,138
Financieros	100,316	93,954
	<u>45,703,963</u>	<u>34,447,844</u>
Resultados del año	2,518,101	756,352
Balance de los fondos al inicio del año	13,303,806	12,847,454
Ajustes de años anteriores--Nota N	(601,412)	(300,000)
Balance de los fondos al final del año	<u><u>15,220,495</u></u>	<u><u>13,303,806</u></u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLORESTA, INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIONES	<i>Años terminados al</i>	
	<i>31 de diciembre de</i>	<i>2021</i>
	2022	2021
Resultados del año	2,518,101	756,352
Partida que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación	791,914	594,138
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	190,772	361,228
Disminución en préstamos por cobrar	1,502,134	-
Aumento en interés y comisiones por cobrar	-	(33,754)
Aumento en cuentas y acumulaciones por pagar	2,676,645	2,360,065
Aumento en pasivos diferidos	1,309,929	3,356,468
Aumento en otros activos	(90,000)	-
Total	5,589,480	6,044,007
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	8,899,495	7,394,497
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo pagado por:		
Adquisición de activo fijo	(4,476,161)	(1,635,093)
Saneamiento de activos fijos	(234,789)	-
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES	(4,710,950)	(1,635,093)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTOS		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Abono a documentos por pagar	(232,352)	(232,351)
Ajustes de años anteriores	(601,412)	(300,000)
EFFECTIVO NETO USADO EN FINANCIAMIENTOS	(833,764)	(532,351)
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del año	3,354,781	5,227,053
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	26,996,406	21,769,353
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	30,351,187	26,996,406

Véase notas a los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLORESTA, INC.

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA A--ORGANIZACION Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Organización: Floresta, Inc., es una institución sin fines de lucro, organizada bajo las leyes dominicanas, el 6 de agosto de 1984 y opera al amparo de la Ley 520 del 26 de julio de 1920. Su objetivo principal es incentivar la reforestación en gran escala en todo el territorio nacional, promover el mejoramiento económico de personas y grupos marginales en áreas montañosas, gestionar la creación de fondos rotativos para el desarrollo de fincas agroforestales en terreno de ladera y áreas montañosas, promover la educación de los agricultores de áreas montañosas, promover el establecimiento y desarrollo de fincas de productos forestales, promover el manejo integral de cuencas hidrográficas, gestionar la creación de empresas que contribuyan al logro de los objetivos y realizar cualquier actividad relacionada directa o indirectamente con los objetivos anteriores. Sus operaciones están exentas del impuesto sobre la renta, según lo contempla el Artículo 299, Inciso D, del Código Tributario, Ley 11-92 del 16 de mayo de 1992.

Contabilidad por Fondos: Las cuentas de la institución son mantenidas de acuerdo a los principios de contabilidad por fondos, esto es, que los recursos por los diversos conceptos son clasificados por fondos de acuerdo a las actividades y objetivos específicos de cada proyecto.

Cada fondo mantiene sus cuentas separadas; sin embargo, en los estados financieros, los fondos con características y fines similares han sido agrupados.

Al cierre de cada ejercicio las transacciones entre fondos se eliminan.

Registro de Ingresos por el Método de lo Percibido: La institución reconoce los ingresos de intereses y comisiones sobre préstamos al cobrarlos. Este método no está de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Este hecho presenta una sub-valoración del balance del patrimonio al 31 de diciembre de 2021 por RD\$980,686.

Provisión para Préstamos Incobrables: La provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de los préstamos por cobrar, se determina en base a la experiencia de cobros de la cartera de créditos.

Propiedad, Mobiliario y Equipo: La propiedad, mobiliario y equipo se registra al costo de adquisición y se deprecia por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada del activo.

Inventarios: Los inventarios de insumos y herramientas están valuados al menor de costo o mercado y su método de valuación es el de costo promedio.

Pasivos diferidos: Los pasivos diferidos representan fondos recibidos de la institución matriz en los Estados Unidos de América para la ejecución de proyectos y la cobertura de gastos para los próximos años.

FLORESTA, INC.

NOTA A--ORGANIZACION Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD--Continuación

Moneda Extranjera: Para propósito de este informe, las donaciones recibidas en dólares de los Estados Unidos de América fueron registradas a la tasa de cambio vigente en el mercado de divisas, a la fecha de la transacción.

Restricciones en las Donaciones: El Código Tributario de junio de 1992 limita al 5% de la renta neta imponible de las personas físicas y morales las donaciones exentas a instituciones no lucrativas.

Beneficios a Empleados

Prestaciones Laborales: El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre (paga) o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

Seguridad Social: Como consecuencia de la Ley 87-01, la Entidad reconoce mensualmente los aportes efectuados al Sistema de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

Salario de Navidad: Las leyes locales establecen compensaciones al personal, incluye el salario de navidad que representa la porción de la doceava parte del sueldo anual.

Instrumentos Financieros: Los instrumentos financieros comprenden las cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones, cuentas por pagar y las deudas bancarias. Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima es igual al valor de mercado a la fecha de adquisición más los costos atribuibles a la adquisición.

Un instrumento financiero es reconocido si la Entidad tiene los derechos contractuales de recibir los beneficios y riesgos del instrumento. Los activos financieros son dados de baja cuando la Entidad pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos.

Administración de Riesgos

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones de los instrumentos financieros, que se relacionan con diferentes riesgos de mercado que afectan a la Entidad y cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Administración a efectos de minimizarlos. A continuación, se presentan los riesgos financieros a la que está expuesta.

Riesgo de Crédito: Es el riesgo de pérdida financiera de la Entidad si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales y surge principalmente de las cuentas por cobrar y efectivo en bancos.

Riesgo de Liquidez: Es el riesgo de que la Entidad no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Entidad para la administración de riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como en crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

FLORESTA, INC.

NOTA A--ORGANIZACIÓN Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD--Continuación

Riesgo de Mercado: Es el riesgo de cambios de los precios en el mercado tales como, tasas de cambio de moneda extranjera y tasa de interés que puedan afectar los resultados de la Entidad o el valor de los instrumentos financieros que esta posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al mismo dentro de los parámetros aceptables.

NOTA B--EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo:		
En caja	253,000	253,000
En Bancos en moneda nacional	12,792,700	10,755,330
En Bancos en moneda extranjera	13,163,865	11,853,936
	<u>26,209,565</u>	<u>22,862,266</u>
Equivalentes de Efectivo:		
Certificados financieros:		
Banco BHD León S. A., a interés entre 1.75% y 2.45% anual	361,622	354,140
Banreservas a interés entre el 0.07% y 0.18% anual	3,780,000	3,780,000
	<u>4,141,622</u>	<u>4,134,140</u>
	<u>30,351,187</u>	<u>26,996,406</u>

NOTA C--PRESTAMOS POR COBRAR

Los préstamos por cobrar, al 31 de diciembre, están conformados de la siguiente manera:

<u>Fondos</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Agroforestería	-	986,759
Microempresa	-	409,780
Recuperación	-	181,375
	<u>-</u>	<u>1,577,914</u>

Los préstamos por cobrar están representados por financiamientos otorgados a los pequeños empresarios y productores agroforestales, a una tasa de interés y comisión anual de un 18% para los préstamos otorgados con fondos del BID y un 36% para la microempresa. Estos préstamos están garantizados por firmas solidarias, prendas con y sin desapoderamiento.

NOTA D--INVERSIONES

Las inversiones representan acciones comunes más dividendos devengados por la compañía Agroforestal los Arbolitos, S. A. El valor en el mercado de estas acciones comunes es indeterminable.

FLORESTA, INC.**NOTA E--PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

El detalle de la propiedad, mobiliario y equipo, al 31 de diciembre, es como sigue:

Detalle	2021	Adiciones	Retiros	2022
Finca agroforestal	7,506	-	-	7,506
Cómputos	729,369	78,269	-	807,638
Mobiliario y equipos de oficina	488,724	113,382	-	602,106
Vehículos	4,378,974	2,396,850	-	6,775,824
Motocicletas	3,938,656	1,755,676	-	5,694,332
Mejoras e instalación	749,689	-	-	749,689
Otros	440,636	131,984	-	572,620
	<u>10,733,554</u>	<u>4,476,161</u>	<u>-</u>	<u>15,209,715</u>
Depreciación acumulada	<u>(3,681,583)</u>	<u>(791,914)</u>	<u>234,789</u>	<u>(4,238,708)</u>
	<u>7,051,971</u>	<u>3,684,247</u>	<u>234,789</u>	<u>10,971,007</u>

NOTA F--RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, incluye RD\$13,240,631 y RD\$10,550,863, respectivamente, por concepto de provisión para prestaciones labores de sus empleados.

NOTA G--DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de los documentos por pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2022	2021
Convenio de Financiamiento y Cooperación Técnica, Préstamo BID No. SP/SF-92-07-DR del 2 de abril de 1992, por US\$640,000 de los cuales US\$140,000 son de carácter no reembolsable, al 1% de interés anual a partir de la fecha del último desembolso, con vencimiento el 2 de abril del 2032, pagadero mediante sesenta (60) cuotas semestrales y consecutivas, a partir del 2 de octubre del 2002. Los recursos de este préstamo fueron destinados principalmente, a la concesión de créditos a pequeños productores agropecuarios.	<u>2,207,335</u>	<u>2,439,687</u>

FLORESTA, INC.**NOTA H--DONACIONES EN EFECTIVO**

El detalle de las donaciones en efectivo, durante los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Plantando con Propósito	44,315,000	30,768,000
Ministerio de Agricultura	976,759	997,651
	<u>45,291,759</u>	<u>31,765,651</u>

NOTA I--DONACIONES EN ESPECIE

El detalle de las donaciones en especie, durante los años terminados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Plántulas Región Fronteriza	817,000	1,548,600
Plántulas Región Central	-	13,000
Plántulas Forestales Hondo Valle	2,073,585	1,532,300
	<u>2,890,585</u>	<u>3,093,900</u>

NOTA J--OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos, durante los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saneamiento de Cartera de Crédito	-	7,141
Otros	3,949	277,000
	<u>3,949</u>	<u>284,141</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

FLORESTA, INC.

NOTA K--GASTOS DE PERSONAL

El detalle de los gastos de personal, durante los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dirección Ejecutiva	3,150,000	2,898,000
Agroecología (RC, LD y HV)	4,011,000	2,829,000
Desarrollo Económico (RC, LD, HV)	3,220,500	2,466,862
Desarrollo Espiritual (RC, LD, HV)	1,252,000	1,056,000
Conserje	126,000	108,778
Costos marginales y otros costos de personal	5,010,863	4,502,227
	<u>16,770,363</u>	<u>13,860,867</u>

NOTA L- GASTOS DE PROYECTOS

El detalle de los gastos de proyectos y actividades, durante los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Región Central	1,524,757	2,206,847
Región Ozama	4,050,684	2,296,421
La Descubierta	817,000	1,548,600
Hondo Valle	6,088,187	4,055,907
Los Adrián	1,433,749	1,421,453
Proyecto Nizao	1,601,810	-
	<u>15,516,187</u>	<u>11,529,228</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS--Continuación

FLORESTA, INC.

NOTA M-GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos administrativos, durante los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impresos	107,850	100,450
Materiales gastables	123,149	76,665
Dietas	1,222,868	855,627
Pasajes	124,489	59,577
Alojamiento	421,114	27,050
Limpieza y mantenimiento	51,250	30,160
Utensilios y cosméticos	341,617	287,310
Servicios profesionales	182,066	149,550
Alquileres	354,000	205,000
Combustibles y lubricantes vehículos	3,535,036	2,673,700
Electricidad	54,800	31,604
Ayuntamiento y/o basura	800	2,400
Agua potable	-	2,700
Mantenimiento y reparación equipos de transporte	2,177,325	1,841,203
Mantenimiento y reparación de oficina	72,615	32,707
Seguros y peaje	275,175	94,912
Encuentro familiar	194,745	190,853
Préstamos incobrables	1,515,497	-
Teléfonos	555,734	383,558
Reunión junta directiva	119,704	-
Fiesta empleados	80,000	51,915
Aportes a fondos	543,360	543,360
Capacitación	153,473	-
Diversos	318,516	729,356
	<u>12,525,183</u>	<u>8,369,657</u>

NOTA N-AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

El detalle de los ajustes de años anteriores para los años terminados al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eliminación de préstamos	<u>(601,412)</u>	<u>(300,000)</u>