

**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
DEPARTAMENTO DE CUSCATLAN**

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 30 DE JUNIO
DE 2018**

Nota 1. Operaciones

Entre las principales actividades que realiza la Alcaldía Municipal de Santa Cruz Analquito, Departamento de Cuscatlán, en el municipio se encuentran: Mantenimiento de Alumbrado Público, Mantenimiento de calles, Tratamiento de Desechos Sólidos, Apoyo al Deporte, Apoyo a la Educación, Apoyo a la Salud, Apoyo al Medio Ambiente Apoyo a la Agricultura y Construcción de viviendas a Familias de Escasos Recursos, entre otras. La moneda en que están expresados los Estados Financieros es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Nota 2. Principales políticas contables

2.1 Normas técnicas y principios de contabilidad

Los presentes Estados Financieros han sido preparados por la Alcaldía Municipal de Santa Cruz Analquito, Departamento de Cuscatlán, con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo de las especies municipales son adquiridas a través de ISDEM, se registran al costo de adquisición.

2.3 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los Inmuebles y Muebles se registran a su valor de costo de adquisición o de construcción.
- b) El importe de los revalúo se acredita al Patrimonio Municipal.
- c) El Método de cálculo de la depreciación es por el método de la línea recta.
- d) Las reparaciones, las adiciones y mejoras que aumentan el valor del bien o que prolonguen su vida útil son consideradas como parte de los Bienes Depreciables.
- e) Son considerados como bienes de larga duración (depreciables), aquellos cuyo valor de adquisición individual es igual o mayor a \$600.00
- f) La ganancia o pérdida provenientes del retiro o venta se incluyen en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los bienes.

2.4 Ingresos

Los ingresos que obtiene la Municipalidad son reconocidos por el principio del devengamiento; entre los cuales podemos mencionar los siguientes:

- a) Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Publico (25% FODES)
- b) Ingresos por Transferencias de Capital del Sector Publico (75% FODES y FISDL)
- c) Ingresos por Tasas e Impuestos Municipales
- d) Otros ingresos clasificados en el marco Municipal

2.5 Gastos

Los gastos que genera la Municipalidad son reconocidos por el principio del devengamiento.

Nota 3. Caja y Bancos

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y asciende al 30 de Junio de 2018 a \$ 60,388.33 dólares. Los saldos en bancos se encuentran en el Banco Davivienda, Banco de Fomento Agropecuario y una cuenta de ahorro en BANCCOVI DE R.L. los cuales se componen de la siguiente manera:

DISPONIBILIDADES	al 30/06/2018
Caja General	\$ 463.82
Bancos Comerciales M/D	\$ 31,869.04
BFA CTA. CTE. 100-170-700692-7 Fondo Municipal	\$ 1,430.97
BFA CTA. CTE. 100-170-700694-3 Fiestas 5%	\$ 166.40
BFA CTA. CTE. 100-170-700691-9 FODES 25%	\$ 4,080.55
BFA CTA. CTE. 100-170-700693-5 FODES 75%	\$ 9,328.13
BFA CTA. CTE. 100-170-700690-0 Proyectos de Inversión 75%	\$ 25.03
BFA CTA. CTE. 100-170-700697-8 Alumbrado Público 2018	\$ 347.78
BFA CTA. CTE. 100-170-700696-0 Mantenimiento de Calles 2018	\$ 446.05
BFA CTA. CTE. 100-170-700695-1 Mantenimiento de Paque Mpal. 2018	\$ 64.05
BFA CTA. CTE. 100-170-700689-7 Tratamiento de Desechos Solidos 2018	\$ 1,711.71
BFA CTA. CTE. 100-170-700706-0 Apoyo a la Educación 2018	\$ 2,074.77
BFA CTA. CTE. 100-170-700707-9 Apoyo al Deporte 2018	\$ 507.78
BFA CTA. CTE. 100-170-700705-2 Apoyo a la Salud 2018	\$ 267.25
BFA CTA. CTE. 100-170-700704-4 Apoyo al Medio Ambiente 2018	\$ 58.24
BFA CTA. CTE. 100-170-700703-6 Apoyo a la Unidad de Genero 2018	\$ 75.86
BFA CTA. CTE. 100-170-700702-8 Apoyo a la UAIP 2018	\$ 37.88
BFA CTA. CTE. 100-170-700701-0 Apoyo a la Unidad de Proyección 2018	\$ 800.85
BFA CTA. CTE. 100-170-700700-1 Mantenimiento de Vehículos 2018	\$ 234.14
BFA CTA. CTE. 100-170-700698-6 Apoyo a la Vivienda 2018	\$ 4.31
BFA CTA. CTE. 100-170-700699-4 Servicios Fúnebres a Fam. De Esc. Rec. 2018	\$ 249.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700771-0 Elaboración de Reglamento Into. 2018	\$ 13.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700708-7 Elaboración de Carperas 2018	\$ 19.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700709-5 Construcción de Sistema de Agua 2018	\$ 9.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700770-2 Balastado de Calle de Pozo 2018	\$ 755.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700772-9 Const. De Parque en Col. Amates 2018	\$ 613.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700773-7 Escuela de Manejo 2018	\$ 61.70
BFA CTA. CTE. 100-170-700789-3 Celebración de Fiestas Patronales 2018	\$ 0.58
BFA CTA. CTE. 100-170-700790-7 Apoyo a la Agricultura 2018	\$ 4,413.70
B. Davivienda CTA. CTE. 073-51-00330-40 Sta. Cr. Analq./06B-BCIE-ADMÓN	\$ 3,950.00
BANCOVI CTA. AHORRO 11-003-005642-7 Financiamiento BANCCOVI	\$ 119.11
Bancos Comerciales Fondos Restrigidos M/D	\$ 28,055.47
B. Davivienda CTA. AHORRO 073-54-03041-66 06B - BCIE - FORTALECIMIENTO	\$ 28,055.47
TOTAL	\$ 60,388.33

Nota 4. Anticipos de Fondos

Este grupo representa al 30 de Junio de 2018, el saldo de anticipo por la elaboración de Carpeta Técnica para Introducción de Agua Potable de \$ 9,660.00; creación de Caja Chica por \$ 120.00 y el pago de una garantía de cumplimiento al Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales por \$ 1,863.32, haciendo un total de \$11,663.14 dólares los cuales se detallan a continuación:

ANTICIPOS DE FONDOS		Al 30/06/2018
Anticipos a Empleados		\$ 120.00
Encargada de Caja Chica: Mirna Lorena Maldonado Martínez	\$ 120.00	
Anticipos por Servicios		\$ 1,883.14
La Central de Fianzas y Seguros	\$ 1,863.32	
ANDA	\$ 19.82	
Anticipo a Contratista		\$ 9,660.00
ICSA, S.A. DE C.V.	\$ 9,660.00	
TOTAL		\$ 11,663.14

La cantidad de anticipo por \$ 19.82 dólares corresponden a la certificación de cheque número 7586392 del fondo municipal, en concepto de pago por servicios de agua potable a ANDA del mes de junio el cual fue remesado en el mes de julio por diferencia en el monto a la hora de pagar.

Nota 5. Inversiones Permanentes

Este grupo comprende un depósito de aportaciones en BANCCOVI DE R.L. que estará por tiempo indefinido, que al 30 de Junio de 2018 asciende a un saldo de \$ 9,056.91 dólares que se detalla a continuación:

INVERSIONES PERMANENTES		Al 30/06/2018
Inversiones en Títulos Valores		\$ 9,056.91
Libreta de Aportaciones #10-003-004231-9 BANCCOVI DE R.L	\$ 9,056.91	
TOTAL		\$ 9,056.91

Nota 6. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores monetarios por el impago de los contribuyentes de Impuestos y Tasas, los cuales se detallan a continuación:

DEUDORES FINANCIEROS		Al 30/06/2018
Deudores Monetarios por Percibir		\$ 29,434.67
Recolección de Desechos Sólidos	\$ 17,357.00	
Pavimentación	\$ 10,764.86	
Alumbrado Público	\$ 1,312.81	
TOTAL		\$ 29,434.67

Nota 7. Existencias Institucionales

Este grupo comprende el saldo de las existencias de las especies municipales adquiridas a ISDEM, que al 30 de junio de 2018 asciende a un saldo de \$ 265.95 dólares los cuales se detallan a continuación:

EXISTENCIAS INSTITUCIONALES		Al 30/06/2018
Especies Municipales Diversas		\$ 265.95
Formulas 1-ISAM	\$ 103.10	
Cartas de Ventas	\$ 20.25	
Vialidades	\$ 11.60	
Carnet	\$ 3.51	
Titulos de Perpetuidad	\$ 54.59	
Papel Seguridad	\$ 72.90	
TOTAL		\$ 265.95

Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles por adherencia o destinación, adquiridos para ser empleados en las actividades administrativas y/o productivas institucionales; así mismo los bienes inmuebles que no sufren disminuciones en el valor por efectos de uso y transcurso del tiempo; al 30 de junio de 2018, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$ 247,046.23 según el detalle:

	INVERSIONES EN BIENES DE USO				Saldo al 30 06 2018
	Saldo al 31 12 2017	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 123,959.20				\$ 123,959.20
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 39,877.05				\$ 39,877.05
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	\$ 24,756.20	\$ 1,490.00	699.2		\$ 25,547.00
Terrenos	\$ 124,420.06				\$ 124,420.06
Depreciación Acumulada	\$ (66,945.86)	\$ (31.46)	\$ (220.24)		\$ (66,757.08)
	<u>\$ 246,066.65</u>	<u>\$ 1,458.54</u>	<u>\$ 478.96</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,046.23</u>

A continuación se detallan como están conformados los saldos de cada rubro según detalle:

DETALLE DE BIENES DE LARGA DURACIÓN		Al 30/06/2018
Bienes Inmuebles		\$ 123,959.20
Edificio Municipal	\$ 123,959.20	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		\$ 39,877.05
Vehiculo IZUSU Recolector de Desechos Sólidos	\$ 25,727.05	
Vehículo KIA	\$ 14,150.00	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario		\$ 25,547.00
Planta Telefonica Panasonic	\$ 2,842.80	
Fotocopiadora RICOH	\$ 1,775.00	
Fotocopiadora CANON	\$ 890.00	
Equipo de Perifoneo	\$ 850.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 600.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 600.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 900.00	
Equipo Informatico (Computadoras E Impresoras)	\$ 17,089.20	
Terrenos		\$ 124,420.06
Terreno de Edificio Municipal	\$ 11,428.57	
Terreno de Bodega	\$ 5,714.29	
Terreno Cantón Barrio Abajo La ceiba	\$ 5,748.73	
Terreno de Estadio Municipal	\$ 33,142.85	
Terreno de Tanque de Agua Potable	\$ 3,000.00	
Terreno de Ampliación de Cementerio	\$ 10,000.00	
Terreno de Cancha Mpal. Ctón. Barrio Abajo	\$ 40,000.00	
Terreno Zona Verde col. Sta. Cruz Donado FONAVIPO	\$ 10,385.62	
Terreno de pozo donado suburbios Barrio El Centro	\$ 5,000.00	
TOTAL		\$ 313,803.31

Nota 9. Depreciación de Bienes Depreciables.

Al 30 de junio de 2018, el monto neto de la Depreciación de los bienes de Uso asciende a \$ 66,757.08 el detalle es el siguiente:

	DEPRECIACIÓN ACUMULADA				Saldo al 30 06 2018
	Saldo al 31 12 2018	Provisiones	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 36,955.31				\$ 36,955.31
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 17,365.86				\$ 17,365.86
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 12,624.69	31.46	220.24		\$ 12,435.91
	\$ 66,945.86	\$	\$	-	\$ 66,757.08

A continuación se detallan como están conformados los saldos de cada rubro según detalle:

DETALLE DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA		AI 30/06/2018
Bienes Inmuebles		\$ 36,955.31
Edificio Municipal	\$ 36,955.31	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		\$ 17,365.86
Vehiculo IZUSU Recolector de Desechos Sólidos	\$ 4,630.86	
Vehículo KIA	\$ 12,735.00	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario		\$ 12,435.91
Planta Telefonica Panasonic	\$ 2,558.51	
Fotocopiadora RICOH	\$ 878.63	
Motosierra STIHL	\$ -	
Equipo de Perifoneo	\$ 204.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 90.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 90.00	
Aire Acondicionado ComFortStar	\$ 135.00	
Equipo Informatico (Computadoras e Impresoras)	\$ 8,479.77	
TOTAL		\$ 66,757.08

Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas.

Comprende las cuentas que controlan los costos, durante el periodo de ejecución, de las inversiones en proyectos destinados a la inversión de bienes físicos para el uso futuro en actividades institucionales. Al 30 de junio de 2018, el saldo reflejado en proyectos y programas es por \$ 5,129.11 dólares que proviene del Proyecto Fortalecimiento de comunidades 2016 del FISDL.

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		AI 30/06/2018
Equipo Informático		\$ 1,920.00
Computadora Clon Thermaltake	\$ 1,128.00	
Laptop HP	\$ 792.00	
Maquinaria y Equipo		\$ 3,794.33
Aire Acondicionado VIKING	\$ 600.00	
Aire Acondicionado DAIKIN	\$ 900.00	
Aire Acondicionado Innovair Vortex	\$ 2,294.33	
Depreciación		\$ (585.22)
Computadoras	\$ (316.80)	
Aires Acondicionados	\$ (268.42)	
TOTAL		\$ 5,129.11

Nota 11. Costos Acumulados de la Inversión

Comprende las cuentas que registran y controlan los costos acumulados de los proyectos y programas ejecutados por la municipalidad, al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a \$ 119,336.23 dólares.

Costos Acumulados de la Inversión		\$	119,336.23
Legalización de Terrenos Municipales 2016	\$	17,960.00	
Conservación de Suelos 2016	\$	18,565.78	
Construcción de Sistema de Agua Potable 2017	\$	13,820.95	
Apoyo a la Agricultura 2017	\$	17,153.50	
Sta. Cruz Analquito Fortalecimiento a Comunidades FISDL-2016	\$	17,633.32	
Balastado de Calle el Guarumo 2017	\$	10,353.50	
Reparación de Carcavas en Calle Canton Barrio Abajo 2017	\$	10,769.03	
Elaboración de Perfiles de Proyectos y Programas de Inversión	\$	6,000.00	
Elaboración y Actualización de NTCIE de la Municipalidad	\$	3,200.00	
Construcción de Chalet 2017	\$	3,880.15	
TOTAL		\$	119,336.23

Nota 12. Depósitos de Terceros

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos a rendir cuenta recibidos de terceros, a cuenta de bienes o servicios futuros a suministrar, sin que constituyan derechos monetarios institucionales, como también los movimientos de intermediación de fondos, garantía o traspasos estacionales de caja de entes públicos, al 30 de junio de 2018, la cantidad que la Municipalidad mantiene asciende a un total de \$ 431.99 dólares el cual se detalla de la siguiente manera:

	DEPÓSITOS DE TERCEROS	Al 31/12/2017
Depósitos Ajenos		\$ 7.20
Edwin Alexander Martínez Moralez	\$ 7.20	
Depósitos de Retenciones Fiscales		\$ 424.79
Dirección General de Tesorería (10% ISR)	\$ 424.79	
TOTAL		\$ 431.99

La cantidad de \$ 7.20 dólares representa un ingreso por servicio de arrendamiento de la oficina de correos, que por error involuntario tesorería remeso dos veces el mencionado ingreso; para posteriormente realizar cheque a nombre de Edwin Alexander Martínez Morales en concepto de reintegro.

Nota 13. Acreedores Monetarios.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los compromisos monetarios devengados, cuyos pagos, en forma directa o indirecta serán a corto plazo, al 30 de Junio de 2018, la cantidad total asciende a \$ 11,580.13 según detalle:

ACREEDORES MONETARIOS		AI 30/06/2018
Por Remuneraciones		\$ 2,800.13
Iliana Beatriz Baires Abrego (Retención de Promotor FISDL)	\$ 150.00	
AFP CRECER	\$ 812.37	
AFP CONFIA	\$ 475.37	
ISSS	\$ 824.27	
INSAFORP	\$ 78.50	
Tesoro Público (Retención de ISR a Empleados)	\$ 459.62	
Por Adquisición de Bienes y Servicios		\$ 8,780.00
EL FRUTAL, S.A. DE C.V. (Compra de Abono)	\$ 8,780.00	
TOTAL		\$ 11,580.13

Nota 14. Endeudamiento Interno.

Comprende las cuentas que registran y controlan los créditos contratados por la Municipalidad en dinero o bienes, con personas naturales o jurídicas dentro del país, y cuyo cumplimiento sea exigible dentro del territorio nacional. Al 30 de Junio de 2018, la Municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 715,539.86 el cual se detalla a continuación:

ENDEUDAMIENTO INTERNO		AI 30/06/2018
Empréstitos de Empresas Privadas		\$ 715,539.86
BANCCOVI DE R.L.	\$ 715,539.86	
TOTAL		\$ 715,539.86

Se detalla además que:

- a) El Monto del préstamo es de \$ 813,100.00 dólares
- b) La tasa de Interés Nominal es de 10% anual y la Tasa de Interés efectiva es de 10% anual.
- c) El tiempo es de 180 meses de 30/Nov./2014 al 31/Oct./20129 (15 años)

Nota 14. Patrimonio Estatal

Comprende las cuentas que registran y controlan la participación de las entidades municipales en el total de recursos que administra, el saldo que posee al 30 de Junio del 2016, ascienden a un total de (\$ 370,989.97), y se detalla de la siguiente manera:

PATRIMONIO ESTATAL		AI 30/06/2018
Donaciones y Legados Bienes		\$ 20,643.79
Computadora HP para Area de Presupuesto	\$ 1,531.50	
Computadora HP para Area de Tesorería	\$ 1,531.50	
Computadora HP para Area de Contabilidad	\$ 1,531.50	
Impresora matricial HP Area de Contabilidad	\$ 663.67	
Terreno Zona Verde de Col. Sta. Cruz Donado FONAVIPO	\$ 10,385.62	
Terreno de Pozo donado suburbios Barrio El Centro	\$ 5,000.00	
Resultado Ejercicios Anteriores		\$ (391,633.76)
Resultado Transición al SAFIM	\$ (427,876.70)	
Resultado de Ejercicio 2015	\$ (64,918.28)	
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 122,571.56	
Resultado de Ejercicio 2017	\$ (21,410.34)	
TOTAL		\$ (370,989.97)

Nota 16. Gastos de Gestión.

Comprende los Gastos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 30 de Junio de 2018, los cuales ascienden a un total de \$ 497,266.45 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

GASTOS DE GESTIÓN	AI 30/06/2018
Gastos de Inversiones Públicas	\$ 122,972.44
Gastos en Personal	\$ 66,211.55
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 10,444.11
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 222.00
Gastos Financieros y Otros	\$ 40,413.24
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 256,467.68
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 535.32
Gastos de Actualización y Ajustes	\$ 0.11
TOTAL	\$ 497,266.45

Nota 17. Ingresos de Gestión.

Comprende los Ingresos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 30 de junio de 2018, los cuales ascienden a un total de \$ 494,708.78 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTIÓN	AI 30/06/2018
Ingresos Tributarios	\$ 3,331.67
Ingresos por Transferencias corrientes Recibidas	\$ 309,810.36
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 162,707.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 13,716.22
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 5,143.53
TOTAL	\$ 494,708.78



Cristobal Mauricio Hernández García
Alcalde Municipal



Edwin Heriberto Laínez Valle
Contador Municipal