

**CÓDIGO 9418**  
**ALCALDÍA MUNICIPAL DE YUCUAIQUÍN**  
**DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN**



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## **Nota 1. Operaciones**

La municipalidad de Yucuaiquín presta los servicios de Registro del Estado Familiar, Registro y Control Tributario, Servicio de Agua Potable, Aseo Público, Alumbrado Público, Adoquinado y Pavimentación; los Estados Financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

## **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 Yucuaiquín, La Unión, con base a las Normas Técnicas de Control Interno Específicas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

### **2.2 Inversiones en Existencias**

Las existencias de consumo que son adquiridas a través del ISDEM se registran al costo de adquisición.

### **2.3 Inversiones en Bienes de Uso**

- a) Los muebles e inmuebles 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 proveniente 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 y entre los cuales podemos mencionar los siguientes:

- a) Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Público (25% FODES)
- b) Ingresos por Transferencias de Capital del Sector Público (75% FODES)
- c) Fondo Común
- d) Fondos FISDL
- e) Donaciones
- f) Préstamos
- g) Otros

### **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 al 31 de diciembre de 2019 y asciende a la cantidad de \$ 263,897.91; los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31/12/2019
CAJA GENERAL		\$ -
BANCOS COMERCIALES M/D		\$ 263,856.44
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS M/D		\$ 41.47
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 263,897.91</b>

### Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo está compuesto por la formación de fondo circulante al 31 de diciembre del 2019 y asciende a la cantidad de \$10,650.00, los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31/12/2019
ANTICIPO A EMPLEADOS - FONDO CIRCULANTE		\$ -
ANTICIPO DE SERVICIOS		\$ 10,650.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 10,650.00</b>

El valor de \$ 10,650.00 corresponden a un anticipo otorgado al realizador de la construcción del palacio municipal de Yucuaíquín, cabe mencionar que no se ha liquidado el mencionado anticipo ya que está en juicio judicial en la Fiscalía General de la República.

### Nota 5. Deudores Monetarios

El valor que contiene este rubro al 31 de diciembre del 2019 corresponde a la provisión de cuentas por cobrar de la cuota de FODES correspondiente al mes de diciembre del 2019 así: **D. M. x Transferencias Corrientes \$ 23,971.50; D. M. x Transferencias de Capital \$ 71,914.49;** haciendo un total de \$ 95,885.99; cabe mencionar que ésta cuota la recibiremos en enero del año 2020.

### Nota 6. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, al 31 de diciembre de 2019, según datos al cierre.

	DEUDORES FINANCIEROS	al 31/12/2019
Deudores Monetarios X Percibir		\$ 35,034.35
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 35,034.35</b>

El valor a esta fecha fue ajustado según reporte emitido por la Unidad de Catastro Municipal.

### Nota 7. Inversiones Intangibles

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los derechos de propiedad intangibles, al 31 de diciembre de 2019 los cuales se componen de la siguiente manera:

	INVERSIONES INTANGIBLES				Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 30/06/2019	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Derechos de Propiedad Intangible	\$ 3,950.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,950.00
(-) Amortizaciones Acumuladas	\$ 1,422.00	\$ 711.00	\$ -	\$ -	\$ 2,133.00
	<u>\$ 2,528.00</u>	<u>\$ 711.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,817.00</u>

Este programa se adquirió para ser utilizado por la Unidad de Cuentas Corrientes y Catastro con fondos del financiamiento del PFGL.

### Nota 8. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2019 el total de las existencias es por \$ 1,797.65

INVERSIONES EN EXISTENCIAS		TOTAL
Saldo al 30/06/2019		\$ 2,131.04
(+) Existencias del periodo:		
Compras al 31 de diciembre del 2019		\$ 584.00
Donaciones al 31 de diciembre del 2019		\$ -
Otros		\$ -
	SUB-TOTAL	\$ 584.00
(-)Consumo del Periodo		\$ 917.39
Saldo al 31/12/2019		<u>\$ 1,797.65</u>

### Nota 9. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2019, el monto neto de los bienes de uso asciende a \$ 294,296.40; el detalle es el siguiente:

	INVERSIONES EN BIENES DE USO				Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 30/06/2019	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 81,343.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,343.00
Maquinaria y Equipo de Produccion	\$ 344,358.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 344,358.73
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 132,695.44	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132,695.44
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 42,078.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,078.69
(-) Depreciacion Acumulada	\$ 294,560.45	\$ 11,619.01	\$ -	\$ -	\$ 306,179.46
	<u>\$ 305,915.41</u>	<u>\$ 11,619.01</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294,296.40</u>

### Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de proyectos y programas es por \$ 723,264.78

### Nota 11. Deuda Corriente

Al 31 de diciembre de 2019, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$ 53,382.82; asimismo comentar que los valores contenidos en este rubro corresponden a los pagos por

servicios adelantados, renta retenida a empleados eventuales, sueldos por remuneraciones a empleados eventuales y la provisión de cotizaciones laborales y aportaciones patronales las AFP'S., ISSS, IPSFA y otros gastos que se provisionaron y que se pagarán en enero del año 2020.

<b>Deuda Corriente</b>	TOTAL al 31/12/2019
Depósitos de Terceros	
Depósito Ajenos	\$ -
Anticipos por Servicios	\$ 37,090.69
Depósitos por Retenciones Fiscales	\$ 1,413.89
Acreeedores Monetarios	\$ 14,878.24
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53,382.82</b>

**Nota 12. Endeudamiento Interno.**

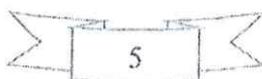
Al 31 de diciembre de 2019, la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de: \$1,719,614.78 el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno	al 31/12/2019
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO:</b>	
Empréstitos de Empresas Publicas Financieras	\$ -
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	\$ 1,719,614.78
Empréstitos de Organismos sin Fines de Lucro	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,719,614.78</b>

**Nota 13. Acreeedores Financieros.**

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan las obligaciones pendientes de pago de años anteriores que, al 31 de diciembre de 2019, no se han cancelado en la construcción del palacio municipal y el cual está en proceso judicial con la Fiscalía General de la República, detallándose así:

ACREEDORES FINANCIEROS	al 31/12/2019
Acreeedores Financieros	
Acreeedores Monetarios por Pagar	\$ 100,024.81
Etc.	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 100,024.81</b>



**Nota 14. Patrimonio Estatal.**

Este grupo comprende el Patrimonio de Municipalidades, Donaciones y Legados Bienes, Resultado Ejercicios Anteriores y el Resultado del Ejercicio Corriente, al 31 de diciembre de 2019 y quedó con un valor de \$ -781,403.77 en negativo y que dicho saldo viene desde el primer trimestre del año 2019.

**Nota 15. Gastos de Gestión.**

Este grupo comprende los Gastos de Inversiones en Proyecto, Gastos en Personal, Gastos en Bienes de Uso y Consumo, Gastos en Bienes, Gastos Financieros y Otros, Gastos en Transferencias y Costos de Ventas y Cargos, al 31 de diciembre de 2019 y quedó con un valor de \$ 1,434,633.58

**Nota 16. Ingresos de Gestión.**

Este grupo comprende los Ingresos Tributarios, Ingresos Financieros y Otros, Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas, Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas, Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios e Ingresos por Actualizaciones y Ajustes, al 31 de diciembre de 2019 y quedó con un valor de \$ 1,769,659.02

  
Oscar René Mendoza  
Alcalde Municipal



  
Alberto Javier Zavala Serrano  
Contador Institucional

