



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

INGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	5,000.00	747.55	4,252.45
12	TASAS Y DERECHOS	252,800.00	99,558.68	153,241.32
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	150,000.00	84,092.53	65,907.47
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	2,300.00	6,366.73	-4,066.73
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	252,801.47	252,801.47	0.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,501,758.48	1,881,043.09	-379,284.61
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	795,934.37	0.00	795,934.37
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	1,318,149.02	0.00	1,318,149.02
Totales por Rubro		4,278,743.34	2,324,610.05	1,954,133.29

EGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	397,207.99	333,123.75	64,084.24
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	1,063,326.99	667,348.35	395,978.64
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	152,397.62	148,851.92	3,545.70
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43,865.00	2,776.75	41,088.25
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	2,539,606.19	2,416,960.25	122,645.94
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	82,339.55	82,339.55	0.00
Totales por Rubro		4,278,743.34	3,651,400.57	627,342.77

Déficit Presupuestario -1,326,790.52


FIRMA Y SELLO
JEFE DE LA UNIDAD FINANCIERA


FIRMA Y SELLO
CONTADOR



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 *- Cierre Anual
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

cristian.ramos

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	279,113.16	24,986.78
RESULTADO OPERACIONAL NETO	264,531.12	(34,891.49)
FUENTES OPERACIONALES	3,949,508.06	1,980,540.21
USOS OPERACIONALES	3,684,976.94	2,015,431.70
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	(82,339.55)	286,870.74
EMPRESTITOS CONTRATADOS	0.00	1,100,000.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	82,339.55	813,129.26
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	2,280.28	2,147.13
FUENTES NO OPERACIONALES	8,946.95	2,441.63
USOS NO OPERACIONALES	6,666.67	294.50
DISPONIBILIDADES FINALES	463,585.01	279,113.16


SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
ALCALDE
SAN MIGUEL, EL SALVADOR


SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR
CONTADOR
SAN MIGUEL, EL SALVADOR



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2020 -* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

cristian.ramos

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	470,547.33	279,408.81
DISPONIBILIDADES	463,585.01	279,113.16
Caja General	429.06	247.06
Bancos Comerciales M/D	62,072.40	257,481.97
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	399,754.07	20,812.00
Fondos en Tránsito	1,329.48	572.13
ANTICIPOS DE FONDOS	6,962.32	295.65
Anticipos a Empleados	1.15	1.15
Anticipos a Proveedores	6,961.17	294.50
INVERSIONES FINANCIERAS	896,223.49	1,013,289.18
INVERSIONES PERMANENTES	5,150.12	5,150.12
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	5,150.12	5,150.12
DEUDORES FINANCIEROS	891,073.37	1,008,139.06
Deudores Monetarios por Percibir	891,073.37	1,008,139.06
INVERSIONES EN BIENES DE USO	843,702.07	809,207.08
BIENES DEPRECIABLES	475,833.65	441,338.66
Bienes Inmuebles	11,917.40	11,917.40
Obras para Servicios de Salud y Saneamiento Ambiental	2,000.00	2,000.00
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,444.00	1,444.00
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	137,661.29	113,931.29
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	521,822.01	499,059.56
Depreciación Acumulada	199,011.05	187,013.59
BIENES NO DEPRECIABLES	367,868.42	367,868.42
Bienes Inmuebles	367,868.42	367,868.42
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	1,572,363.76	46,224.60
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	165,285.07	0.00
Costos Acumulados de la Inversión	170,696.34	5,411.27
Aplicación a Gastos de Gestión	5,411.27	5,411.27
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	1,407,078.69	46,224.60
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	20,025.00	3,000.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	14,985.75	0.00
Costos Acumulados de la Inversión	4,184,952.50	1,784,537.11
Depreciación Acumulada	338.98	0.00
Aplicación Inversiones Públicas	2,812,545.58	1,741,312.51
TOTAL DE RECURSOS	3,782,836.65	2,148,129.67
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	14,270.44	5,323.49
DEPOSITOS DE TERCEROS	14,270.44	5,323.49
Depósitos Ajenos	3,603.11	2,024.06
Depósitos de Retenciones Fiscales	10,667.33	3,299.43
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	3,069,065.44	1,759,591.05
ENDEUDAMIENTO INTERNO	1,668,777.74	1,751,117.29
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	1,668,777.74	1,751,117.29
ACREEDORES FINANCIEROS	1,400,287.70	8,473.76
Acreedores Monetarios por Pagar	1,400,287.70	8,473.76
TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	3,083,335.88	1,764,914.54
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior
PATRIMONIO ESTATAL	699,500.77	383,215.13
PATRIMONIO	699,500.77	383,215.13
Patrimonio Municipalidades	142,003.00	142,003.00
Resultado Ejercicios Anteriores	241,212.13	326,444.74
Resultado Ejercicio Corriente	316,285.64	(85,232.61)
TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS	699,500.77	383,215.13



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2020 -* - Cierre Anual
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

cristian.ramos

Institucional



Jefe de Unidad Financiera



CONTADOR MUNICIPAL



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -.- Cierre Anual
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

cristian.ramos

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
GASTOS DE GESTION	3,516,156.73	4,495,822.27	INGRESOS DE GESTION	3,832,442.37	4,410,589.66
GASTOS DE INVERSIONES	1,552,773.79	786,532.31	INGRESOS TRIBUTARIOS	747.55	698.55
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	872,493.67	472,792.20	Impuestos Municipales	747.55	698.55
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	872,493.67	472,792.20	De Comercio	672.09	619.66
Proyectos de Construcción de Lugares de	113,004.87	142,455.53	Vialidad	75.46	78.89
Proyectos de Construcción de Lugares de	113,004.87	142,455.53	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	77.47	
Proyectos de Construcción de Obras Hidráulicas	297,988.13	91,091.26	Rentabilidad de Inversiones Financieras	77.47	
Proyectos de Construcción de Obras Hidráulicas	297,988.13	91,091.26	Otras Rentabilidades Financieras	77.47	
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y	9,599.03	17,919.20	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	1,761,838.14	964,534.21
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y	9,599.03	17,919.20	CORRIENTES RECIBIDAS		
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos		20,884.27	Multas e Intereses por Mora	1,204.35	6,340.83
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos		20,884.27	Multas por Mora de Impuestos	1,204.35	6,340.83
Proyectos y Programas Educativos		133.33	Transferencias Corrientes del Sector	252,801.47	238,221.96
Proyectos y Programas Educativos		133.33	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	252,801.47	238,221.96
Proyectos y Programas de Salud Pública	57,821.91	27,384.33	Transferencias entre Dependencias	1,507,832.32	719,971.42
Proyectos y Programas de Salud Pública	57,821.91	27,384.33	Transferencias entre Dependencias	1,507,832.32	719,971.42
Proyectos y Programas de Viviendas Básicas	90,000.00	13,872.19	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,881,043.09	735,508.38
Proyectos y Programas de Viviendas Básicas	90,000.00	13,872.19	Transferencias de Capital del Sector Público	1,881,043.09	735,508.38
Proyectos y Programas de Fomento Agropecuario	97,366.18		Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local de El Salvador	442,484.98	20,842.62
Proyectos y Programas de Fomento Agropecuario	97,366.18		Instituto Salvadoreño de Desarrollo	949,099.75	714,665.76
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	14,500.00		OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS GENERALES DEL ESTADO	489,458.36	
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	14,500.00		INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	183,651.21	285,292.72
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	14,500.00		Tasas de Servicios Públicos	99,558.68	172,498.11
GASTOS EN PERSONAL	204,786.31	199,125.69	Por Servicios de Certificación o Visado de Documentos	4,183.95	7,132.05
Remuneraciones Personal Permanente	162,899.17	142,350.33	Por Expedición de Documentos de	22.23	36.48
Sueldos	146,591.30	127,417.08	Alumbrado Público	6,957.99	24,856.60
Aguinaldos	11,657.87	10,083.25	Aseo Público	16,691.76	16,820.44
Diets	4,650.00	4,850.00	Cementerios Municipales	188.01	221.56
Remuneraciones Personal Eventual	11,102.60	21,882.20	Fiestas	5,806.99	11,971.05
Sueldos	7,967.08	17,569.36	Pavimentación	11,230.70	46,852.48
Salarios por Jornal	2,295.52	3,119.31	Postes, Torres y Antenas	53,269.00	63,081.00
Beneficios Adicionales	840.00	1,193.53	Rastro y Tiangué	807.42	711.20
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	10,820.08	10,516.21	Baños y Lavaderos Públicos	400.63	815.25
Por Remuneraciones Permanentes	10,820.08	10,516.21	Venta de Servicios Públicos	84,092.53	112,794.61



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
 ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
 ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -"- Cierre Anual
 (En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

cristian.ramos

Institucional
 Nivel: 5 Subcuenta

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	10,364.46	9,476.40	Servicios Básicos	21,649.68	81,091.92
Por Remuneraciones Permanentes	10,364.46	9,476.40	Servicios Diversos	62,442.85	31,702.69
Gastos de Representación	9,600.00	14,400.00	INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y	5,084.91	2,424,555.80
Por Prestación de Servicios en el País	9,600.00	14,400.00	Ingresos Diversos	5,084.91	256.10
Indemnizaciones		500.55	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	5,084.91	256.10
Al Personal de Servicios Permanentes		500.55	Ajustes de Ejercicios Anteriores		2,424,299.70
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y	87,931.72	138,237.27	Ajustes de Ejercicios Anteriores		2,424,299.70
Productos Alimenticios, Agropecuarios y	3,298.55	2,071.00			
Productos Alimenticios para Personas	3,298.55	2,071.00			
Productos Textiles y Vestuarios	20.00	17.00			
Productos Textiles y Vestuarios	20.00	17.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e	2,368.95	1,882.30			
Productos de Papel y Cartón	796.10	913.00			
Materiales de Oficina	1,547.85	969.30			
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y	25.00				
Productos de Cuero y Caucho	2,342.85				
Productos de Cuero y Caucho	805.54				
Llantas y Neumáticos	1,537.31				
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	8,076.03	7,485.33			
Productos Químicos	4,420.07	1,183.09			
Combustibles y Lubricantes	3,655.96	6,302.24			
Minerales y Productos Derivados	6,118.45	1,335.19			
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	2,525.00	31.75			
Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,593.45	1,303.44			
Materiales de Uso o Consumo	2,768.10	883.81			
Materiales Informáticos	760.15	420.90			
Materiales Eléctricos	2,007.95	462.91			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	5,051.87	6,372.46			
Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,775.45	619.48			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	3,276.42	5,752.98			
Servicios Básicos	37,735.90	50,341.88			
Servicios de Energía Eléctrica	23,423.06	31,643.86			
Servicios de Agua	1,176.50	878.30			
Servicios de Telecomunicaciones	1,189.08	2,777.62			
Alumbrado Público	11,947.26	15,042.10			
Mantenimiento y Reparación	1,124.59	724.00			
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes	25.00	700.00			



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -*- Cierre Anual
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

cristian.ramos

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Mantenimientos y Reparaciones de Vehiculos	1,099.59	24.00			
Servicios Comerciales	851.50	807.33			
Transportes, Fletes y Almacenamientos		277.78			
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	851.50	529.55			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	594.00	20,885.07			
Atenciones Oficiales	594.00	2,277.77			
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos		18,607.30			
Arrendamientos y Derechos		7,777.77			
De Bienes Muebles		666.67			
De Bienes Inmuebles		7,111.10			
Pasajes y Viáticos	11.00	60.00			
Pasajes al Interior		60.00			
Viáticos por Comisión Interna	11.00				
Servicios Técnicos y Profesionales	16,426.93	36,753.23			
Servicios Médicos	338.89				
Servicios del Medio Ambiente y Recursos	3,404.44				
Servicios Jurídicos	11,135.06	26,726.27			
Servicios de Contabilidad y Auditoría		6,000.00			
Servicios de Capacitación		150.00			
Desarrollos Informáticos	1,000.00	3,876.96			
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	548.54				
Especies Municipales	1,143.00	840.90			
Especies Municipales Diversas	1,143.00	840.90			
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	3,212.90	3,874.50			
Equipos Médicos y de Laboratorios	730.04				
Equipos Médicos y de Laboratorios	730.04				
Equipo y Mobiliario Diversos	2,482.86	3,874.50			
Mobiliarios		2,073.00			
Equipos Informáticos	2,141.86	879.00			
Maquinaria y Equipo	341.00	922.50			
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	146,812.94	165,114.70			
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones	65.77	19,988.53			
Comisiones y Gastos Bancarios	65.77	19,988.53			
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	146,747.17	145,126.17			
De Instituciones Descentralizadas no	2,001.12	28,598.04			
De Empresas Privadas Financieras	144,746.05	116,528.13			
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	1,508,641.61	737,506.51			
Transferencias Corrientes al Sector Privado	911.75	17,811.14			



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
 ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 *- Cierre Anual
 (En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

cristian.ramos

Institucional
 Nivel: 5 Subcuenta

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
A Organismos sin Fines de Lucro	400.00	17,441.14			
A Personas Naturales	511.75	370.00			
Transferencias entre Dependencias	1,507,729.86	719,695.37			
Transferencias entre Dependencias	1,507,729.86	719,695.37			
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	11,997.46	41,136.59			
Amortización de Inversiones Intangibles		666.00			
Amortización de Inversiones Intangibles		666.00			
Depreciación de Bienes de Uso	11,997.46	40,470.59			
Depreciación de Bienes de Uso	11,997.46	40,470.59			
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES		2,424,294.70			
Ajustes de Ejercicios Anteriores		2,424,294.70			
Ajustes de Ejercicios Anteriores		2,424,294.70			
SUBTOTAL	3,516,156.73	4,495,822.27	SUBTOTAL	3,832,442.37	4,410,589.66
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	316,285.64	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)	0.00	85,232.61
TOTAL DE GASTOS DE GESTION		4,495,822.27	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	3,832,442.37	4,495,822.27

SELO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA

 ALCALDE
 SAN MIGUEL, EL SALVADOR, C.A.

SELO Y FIRMA DEL CONTADOR

 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN GERARDO
 SAN MIGUEL, EL SALVADOR, C.A.
 CONTADOR

1892 - 2018

ALCALDIA MUNICIPAL
DE
SAN GERARDO

ALCALDÍA MUNICIPAL
DE SAN GERARDO
EL SAHAMA, C.A.
NOTAS
EXPLICATIVAS
A
JUNIO
DE
2020

ADMINISTRACIÓN
2018 - 2021

Nota 1. Operaciones

Deben describirse las principales actividades que realizan la alcaldía en el curso normal; los cantones, caseríos, etc. los cuales brinda atención continua, la moneda en que están expresados los estados financieros.

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 San Gerardo con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones Intangibles

La vida útil de los activos intangibles que ha adquirido la municipalidad se ha estimado en 10 años, su amortización se realiza utilizando el método indirecto, es decir con cargos sistemáticos a gastos y abono acumulable a la amortización.

2.3 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridos a través de ISDEM, se registran al costo de adquisición.

2.4 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.

2.5 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) 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 y asciende al 30 de junio de 2020 a \$ 1,143,504.78 los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 30/06/2020
<u>CAJA</u>		\$ 781.80
CAJA GENERAL		\$ -
CAJA CHICA		
		\$ 1142,722.98
<u>BANCOS</u>		\$ 740,382.15
BANCOS COMERCIALES M/D		\$ 401,011.35
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS M/D		\$ 1,329.48
FONDOS EN TRANSITO		
	TOTAL	<u>\$ 1143,504.78</u>

Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo representa al 30 de junio de 2020, el saldo de los adelantos de dinero en efectivo otorgados por la municipalidad en el ejercicio anterior y corriente a terceros para la adquisición de bienes o servicios u otras actividades, así:

	ANTICIPO DE FONDOS	al 30/06/2020
ANTICIPO A Empleados		\$ 501.15
ANTICIPO A Proveedores		\$ 6,961.17
	TOTAL	<u>\$ 7,462.32</u>

Nota 5. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que, al 30 de junio de 2020, se detalla así:

DEUDORES FINANCIEROS		al 30/06/2020
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:		\$ 628,731.75
ISDEN		\$ -
	TOTAL	<u>\$ 628,731.75</u>

Nota 6. Inversiones Intangibles

Al 30 de junio 2020, la municipalidad mantiene como inversiones intangibles un monto de \$ 666.00, según detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES		al 30/06/2020
Activo Intangible		\$ -
menos		
Amortización Acumulada		
	TOTAL	<u>\$ -</u>

Nota 7. Inversiones en Existencias

Al 30 de junio de 2020 el total de las existencias es por \$ 0.0, el detalle es como sigue:

INVERSIONES EN EXISTENCIAS		TOTAL
Saldo al 30/06/2019		\$ -
(+) Existencias del periodo:		
Compras del	\$ -	
Donaciones del	\$ -	
Otros	\$ -	
	SUB-TOTAL	<u>\$ -</u>
(-)Consumo del Periodo		
Saldo		<u>\$ -</u>

Al 30 de junio de 2018, el saldo contable que reflejan las existencias es de \$ _____, habiéndose cruzado este valor con el saldo que refleja los movimientos del inventario físico que posee un saldo de \$ _____.

Así también se recibieron donaciones de productos por \$ _____ de los diferentes conceptos que se detallan a continuación:

DONACIONES	TOTAL
Productos Diversos	\$
Bienes muebles menores a \$ 600	
Otros	
TOTAL	<u>\$</u>

Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 30 de junio de 2020, el monto neto de los bienes de Uso asciende a \$ 656,614.25, el detalle es el siguiente:

	Saldo al 31/12/2019	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al 30/06/2020
Edificios e Instalaciones	\$ 11,917.40				\$ 11,917.40
Salud y Saneamiento Ambiental	\$ 2,000.00				\$ 2,000.00
viales	\$ 1,444.00				\$ 1,444.00
Equipo de Transporte , Traccion	\$ 113,931.29				\$ 137,661.29
Maquinaria y Equipo	\$ 463,196.22				\$ 463,196.22
Equipos Informaticos	\$ 33,706.58				\$ 33,706.58
Bienes Muebles Diversos	\$ 6,688.76				\$ 6,688.76
	<u>\$ 632,884.25</u>	\$ -	\$ -	##	<u>\$ 656,614.25</u>

Nota 9. Depreciación de Inversiones en Bienes de Uso.

	Saldo al 31/12/2019	Provisiones	Bajas	Ajustes	Saldo al 30/06/2020
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 22,985.57				\$ 122,985.57
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 64,028.02				\$ 64,028.02
	<u>\$ 87,013.59</u>	\$ -	\$ -	\$ -	<u>\$ 187,013.59</u>

Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 30 de junio de 2020, el saldo de proyectos y programas es por \$ 152,595.20, en donde se detalla los proyectos vigentes:

Nombre del Proyecto	Agrupacion Operacional	Fuente de Financiamiento	Fuente de Recurso	Tipo Proyecto	Saldo al 30/06/2020
Proyectos Varios				Privativos	\$ 75,285.07
Proyectos Varios	6			Publico	\$ 77,310.13
Total					<u>\$ 152,595.20</u>

Nota 11. Depósitos de Terceros.

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$ 4,962.84, el cual se detalla de la siguiente manera:

	al 30/06/2020
Depositos ajenos	\$ 3,603.11
Tesoro Publico D.G.T.	\$ 1,359.73
Prestamos de fondos	\$ -
Prestamos al 25%	\$ -
Prestamos al 75%	\$ -
TOTAL	<u>\$ 4,962.84</u>

Nota 12. Acreedores Monetarios

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como Acreedores Monetarios un total de \$ 8,726.20, el cual se detalla de la siguiente manera:

Acreedores Monetario	Al 30/06/2020
Remuneraciones	5037.64
AFP confia	\$ 563.21
AFP Crecer	\$ 314.07
Instituto de Prevision Socail	\$ -
Instituto Salvadoreño Del Seguro Social	\$ 346.84
Tesoro Publico (DGT)	\$ 20.00
Adquisiciones de Bienes	\$ 2,444.44
TOTAL	<u>\$ 8,726.20</u>

z

Nota 13. Endeudamiento Interno.

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 1,705,309.46, el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno	al 30/06/2020
ENTO INTERNO: e Empresas Privadas Financieras	\$ 1705,309.46
TOTAL	<u>\$ 1705,309.46</u>

Se detalla además que: Caja de Crédito de San Martín

- a) El monto del préstamo es de: \$ 961,000.00
- b) La tasa de interés es de: 10%
- c) El tiempo es de: 180 meses

Se detalla además que: San Pedro Nonualco

- a) El monto del préstamo es de: \$ 800,000.00
- b) La tasa de interés es de: 10%
- c) El tiempo es de: 1800 meses

Nota 14. Acreedores Financieros.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que, al 30 de junio de 2020, se detalla así:

	al 30/06/2020
ACREEDORES FINANCIEROS.	\$ 927.98
Acreedores Monetarios Por Pagar	\$ 2.54
Banco Hipotecario de EL Salvador	\$ 55.80
Instituto de Pensiones de la Fuerza	88.8
Instituto Salvadore Del Seguro	\$ 22.79
Direccion General de Tesoreria	<u>\$ 1,097.91</u>
TOTAL	

Nota 15. Gastos de Gestión.


Comprende los gastos de gestión municipal durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

	30/06/2020
GASTOS DE GESTION	\$ 452,892.99
GASTOS DE INVERSIONES PUBLICAS	\$ 95,028.15
GASTOS EN PERSONAL	\$ 54,364.39
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	\$ 1,801.04
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	\$ 68,704.40
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS ACUMULADOS	\$ 730,903.69
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	
TOTAL	<u>\$ 1,403,694.66</u>

Nota 16. Ingresos de Gestión.

Comprende los ingresos de gestión municipal durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

	Ingresos de Gestion	30/06/2020
INGRESOS TRIBUTARIOS		\$ 387.31
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS		\$ 835,722.81
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		\$ 1099,040.79
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 137,912.44
INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES		\$ 2,233.02
	TOTAL	<u>\$ 2075,296.37</u>

F. 
Cristian Adalberto Ramos Rodríguez
Contador Municipal.



1892 - 2018

**ALCALDIA MUNICIPAL
DE
SAN GERARDO**

**NOTAS
EXPLICATIVAS**

**A
DICIEMBRE
DE
2020**

**ADMINISTRACION
2018 - 2021**

Nota 1. Operaciones

Deben describirse las principales actividades que realizan la alcaldía en el curso normal; los cantones, caseríos, etc. los cuales brinda atención continua, la moneda en que están expresados los estados financieros.

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 San Gerardo con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones Intangibles

La vida útil de los activos intangibles que ha adquirido la municipalidad se ha estimado en 10 años, su amortización se realiza utilizando el método indirecto, es decir con cargos sistemáticos a gastos y abono acumulable a la amortización.

2.3 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridos a través de ISDEM, se registran al costo de adquisición.

2.4 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.

2.5 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) 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 y asciende al 31 de diciembre de 2020 a \$ 463,585.01 los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31/12/2020
<u>CAJA</u>		\$ 429.06
CAJA GENERAL	\$ 429.06	
CAJA CHICA	\$ -	
		\$ 463,155.95
<u>BANCOS</u>		
BANCOS COMERCIALES M/D	\$ 62,072.40	
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS M/D	\$ 399,754.07	
FONDOS EN TRANSITO	\$ 1,329.48	
	TOTAL	<u>\$ 463,585.01</u>

Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo representa al 31 de diciembre de 2020, el saldo de los adelantos de dinero en efectivo otorgados por la municipalidad en el ejercicio anterior y corriente a terceros para la adquisición de bienes o servicios u otras actividades, así:

	ANTICIPO DE FONDOS	al 31/12/2020
		\$ 6,962.32
ANTICIPO A EMPLEADOS	\$ 1.15	
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 6,961.17	
ANTICIPO A	\$ -	
ANTICIPO A	\$ -	
ANTICIPO A	\$ -	
ANTICIPO A	\$ -	
ANTICIPO A	\$ -	
	TOTAL	<u>\$ 6,962.32</u>

Nota 5. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que, al 31 de diciembre de 2020, se detalla así:

	DEUDORES MONETARIOS	al 31/12/2020
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:		\$ 267,731.75
TRANSFERENCIAS CORRIENTES ISDEM		\$ 147,467.52
TRANSFERENCIAS DE CAÍ TAL		\$ 475,874.10
CAJA DE CREDITO DE SAN MARTIN		\$ -
		\$ -
	TOTAL	<u>\$ 891,073.37</u>

Nota 6. Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020, la municipalidad mantiene como inversiones intangibles un monto de \$ 00.00, según detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES		al 31/12/19
Activo Intangible		\$ -
menos		
Amortización Acumulada		
	TOTAL	<u>\$ -</u>

Nota 7. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2020 el total de las existencias el detalle es como sigue:

INVERSIONES EN EXISTENCIAS		TOTAL
Saldo al 31/12/2018		\$ -
(+) Existencias del periodo:		
Compras del 2019	\$ -	
Donaciones del 2019	\$ -	
Otros	\$ -	
	SUB-TOTAL	<u>\$ -</u>
(-)Consumo del Periodo		<u>\$</u>
Saldo al 3		<u> </u>

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo contable que reflejan las existencias es de \$ _____, habiéndose cruzado este valor con el saldo que refleja los movimientos del inventario físico que posee un saldo de \$ _____.

Así también se recibieron donaciones de productos por \$ _____ de los diferentes conceptos que se detallan a continuación:

DONACIONES		TOTAL
Productos Diversos		\$
Bienes muebles menores a \$ 600		
Otros		
	TOTAL	<u>\$</u>

Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2020, el monto neto de los bienes de Uso asciende a \$ 674,844.70 el detalle es el siguiente:

	Saldo al 31/12/2020	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2020
Bienes Inmuebles	\$ 11,917.40				\$ 11,917.40
Obras para Servicios de Salud	\$ 2,000.00				\$ 2,000.00
Adiciones Reparacion y Mejoras	\$ 1,444.00				\$ 1,444.00
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 113,931.29	\$ 23,730.00			\$ 137,661.29
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 499,059.56	\$ 22,762.45			\$ 521,822.01
	<u>\$ 628,352.25</u>	<u>\$ 46,492.45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 674,844.70</u>

Nota 9. Depreciación de Inversiones en Bienes de Uso.

Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 122,985.57	\$ 3,407.85			\$ 126,393.42
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 64,028.02	\$ 8,589.61			\$ 72,617.63
	<u>\$ 187,013.59</u>	<u>\$ 11,997.46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,011.05</u>

Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de proyectos y programas es por \$ 1,572,363.76, en donde se detalla los proyectos vigentes:

Nombre del Proyecto	Agrupacion Operacional	Fuente de Financiamiento	Fuente de Recurso	Tipo Proyecto	Saldo al 31/12/2020
Proyectos Varios				Privativo	\$ 165,285.07
Proyectos Varios	6	1	111	Publico	\$ 1407,078.69
					<u><u>\$ 1572,363.76</u></u>
Total					

Nota 11. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2020, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$ 14,270.44, el cual se detalla de la siguiente manera:

Depositos de Terceros		al 31/12/2020
Depositos ajenos		\$ 3,603.11
Depositos Retenciones Fiscales		\$ 10,667.33
TOTAL		<u>\$ 14,270.44</u>

Nota 12. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2020, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$ 1,399,189.79, el cual se detalla de la siguiente manera:

ACREEDORES MONETARIOS		al 31/12/2020
Remuneraciones		\$ 54,580.52
Adquisicion de Bienes		\$ 33,929.27
Inversiones en Activos		\$ 1310,680.00
TOTAL		<u>\$ 1399,189.79</u>

Nota 13. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2020, la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 1,668,777.74 el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno		al 31/12/2020
ENDEUDAMIENTO INTERNO:		
Caja de Credito de San Martin		\$ 895,255.78
Caja de Credito de San Pedro Nonualco		773521.96
TOTAL		<u>\$ 1668,777.74</u>

Se detalla además que:

- a) El monto del préstamo es de: \$ 961,000.00
- b) La tasa de interés nominal: 10%
- c) La tasa de interés efectiva: 10.16%
- d) El tiempo es de : 180 meses

Se detalla además que:

- a) El monto del préstamo es de: \$ 800,000.00
- b) La tasa de interés nominal: 10%
- c) La tasa de interés Efectiva 10.10%
- d) El tiempo es de : 180 meses

Nota 14. Acreedores Financieros.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que, al 31 de diciembre de 2020, se detalla así:

		al 31/12/2020
ACREEDORES FINANCIEROS.		
Acreedores Monetarios Por Pagar		\$ 927.98
Instituto de Pensiones de la Fuerza Armada		\$ 55.80
Banco Hipotecario de El Salvador		\$ 2.54
Instituto Salvadoreño Del Seguro		\$ 88.50
Dirección General de Tesorería		\$ 22.79
TOTAL		<u>\$ 1,097.61</u>

Nota 15. Gastos de Gestión.

Comprende los gastos de gestión municipal durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

Gastos de Gestion	TOTAL
	31/12/2020
GASTOS DE INVERSIONES PUBLICAS	1552,773.79
GASTOS EN PERSONAL	204,786.31
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	87,931.72
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	3,212.90
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	146,812.94
COSTOS Y VENTAS Y CARGOS	11,997.46
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	1508,641.61
TOTAL	<u>3516,156.73</u>

Nota 16. Ingresos de Gestión.

Comprende los ingresos de gestión municipal durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

Ingresos de Gestion	TOTAL
	31/12/2020
INGRESOS TRIBUTARIOS	747.55
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	77.47
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	1761,838.14
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1881,043.09
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	183,651.21
INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	5,084.91
TOTAL	<u>3832,442.37</u>

F. 
Cristian Adalberto Ramos Rodríguez
Contador Municipal.

