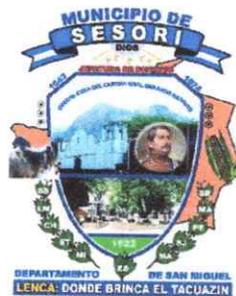




ALCALDIA MUNICIPAL DE SESORI



NOTAS EXPLICATIVAS

DCIEMBRE 2020

San Miguel, El Salvador, C.A.

Nota 1. Operaciones

La municipalidad de Sesori trabaja arduamente, ejecutando proyectos en todos los cantones y caseríos que componen el municipio, en los rubros de calles y caminos vecinales, salud y saneamiento ambiental, educación y recreación, vivienda y oficina, electricidad y otros.

Los Estados Financieros están expresados en Dólares.

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 Sesori, Con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones Intangibles

La municipalidad de Sesori hasta la fecha no tiene registrados activos intangibles, por lo que no se tiene estimado un periodo de vida útil para tales activos.

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 \$ 312,884.55; los cuales se componen de la siguiente manera:

DISPONIBLE		al 31/12/2020
CAJA GENERAL		\$ -
BANCOS COMERCIALES		\$ 312,883.81
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS		\$ 0.74
TOTAL		\$ 312,884.55

Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo al 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$4,391.96

ANTICIPO DE FONDOS		al 31/12/2020
ANTICIPO A EMPLEADOS		\$ 1,391.96
ANTICIPO A CONTRATISTAS		
JESUS VASQUEZ ALFARO		\$ 3,000.00
TOTAL		\$ 4,391.96

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:

		al 31/12/2020
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:		\$ 112,679.65
DEUDORES MONETARIOS X TRANSFERENCIA FODES		\$ 1,021,206.09
TOTAL		\$ 1,133,885.74

Nota 6. Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020 la municipalidad mantiene como inversiones intangibles un monto de \$ 0.00

Nota 7. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2020 el total de las existencias es por \$ 966.75, el detalle es como sigue:

		TOTAL
Saldo al 01/01/2020		\$ 656.48
(+) Existencias del periodo:		
Compras del 2020		\$ 1,332.00
SUB-TOTAL		\$ 1,988.48
(-) Consumo del Periodo		\$ 1,021.73
Saldo al 31/12/2020		\$ 966.75

Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2020, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$1,655,315.32 el detalle es el siguiente:

	Saldo al 01/01/2020	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2020
Bienes Inmuebles	\$ 56,017.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,017.14
Adiciones, Reparaciones y mejoras	\$ 334,473.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 334,473.89
Maquinaria y Equipo de producción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 92,918.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 92,918.67
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 108,590.27	\$ 700.00	\$ -	\$ -	\$ 109,290.27
	\$ 591,999.97	\$ 700.00	\$ -	\$ -	\$ 592,699.97

BIENES NO DEPRECIABLES						
	Saldo al 01/01/2020	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2020	
Bienes Inmuebles	\$ 1101,593.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1101,593.39	
	\$ 1101,593.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1101,593.39	

Depreciación de Inversiones en Bienes de Uso.

INVERSIONES EN BIENES DE USO						
	Saldo al 01/01/2020	Provisiones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2020	
Adiciones, Reparaciones y mejoras	\$ 362.63	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 362.63	
Maquinaria y Equipo de producción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 55,146.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,146.39	
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 79,635.41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,635.41	
	\$ 135,144.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135,144.43	

Nota 9. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de proyectos y programas es por \$65,203.88 en donde se detalla los proyectos vigentes:

Nombre del Proyecto	No.	AO	FF	FR	Tipo	Saldo al
					Proyecto	31/12/2020
		6	1	111		
Varios Proyectos						\$ 65,203.88
						\$ 65,203.88

Nota 10. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2020 este rubro presenta un saldo de \$ 1,863.22

Depositos de Terceros		al 31/12/2020
DEPOSITOS DE TERCEROS:		
Depositos Agenos		\$ 45.36
Depositos Retenciones Fiscales		\$ 1,817.86
TOTAL		<u>\$ 1,863.22</u>

Nota 11. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2020 la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$564,592.56, el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno.		al 31/12/2020
ENDEUDAMIENTO INTERNO:		
BANCO PROMERICA, S.A.		\$ 421,612.98
BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR		\$ 142,979.58
TOTAL		<u>\$ 564,592.56</u>

Se detalla además que:

Con el Banco Promerica, S.A.

- a) El monto del préstamo es de: \$920,000.00
- b) La tasa de interés es de: 9.75%
- c) El tiempo es de: 8 años

Con el Banco Hipotecario de El Salvador

- a) El monto del préstamo es de: \$350,000.00
- b) La tasa de interés es de: 8.50%
- c) El tiempo es de: 5 años

Nota 12. 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:

ACREDORES FINANCIEROS		al 31/12/2020
ACREDORES MONETARIOS POR PAGAR		\$ 793.35
TOTAL		<u>\$ 793.35</u>

Nota 13. Detrimento de Fondos.

Comprende las cuentas que registran las disminuciones en los recursos municipales causados por pérdidas o daños, en tanto no se hayan determinado responsabilidades legales o administrativas; el saldo Al 31 de diciembre de 2020 es de \$ 0.00

Nota 14. Gastos de Gestión.

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

Gastos de Gestion		TOTAL
		al 31/12/2020
Gastos de Inversiones publicas		\$ 1054,502.31
Gastos en Personal		\$ 434,908.90
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios		\$ 114,843.48
Gastos en Bienes Capitalizables		\$ 544.09
Gastos Financieros y otros		\$ 76,101.64
Gastos en Transferencias Otorgadas		\$ 403,986.42
Costos de Venta y Cargos Calculados		\$ -
Gastos de Actualizaciones y Ajustes		\$ 1928,443.12
	TOTAL	\$ <u>4013,329.96</u>

Nota 15. Ingresos de Gestión.

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

Ingresos de Gestion		TOTAL
		al 31/12/2020
Ingresos Tributarios		\$ 24,928.89
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		\$ 1563,112.07
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas		\$ 2079,044.51
Ingresos por Ventas de Bienes y servicios		\$ 135,587.04
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes		\$ 1469,240.64
	TOTAL	\$ <u>5271,913.15</u>