



# ALCALDIA MUNICIPAL DE SESORI



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**SESORI**

## NOTAS EXPLICATIVAS

**DICIEMBRE 2021**



**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 2021 a \$ 695,703.23; los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31/12/2021
CAJA GENERAL		\$ -
BANCOS COMERCIALES		\$ 695,703.23
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS		\$ 0.74
	TOTAL	<u>\$ 695,703.97</u>

### Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo al 31 de diciembre de 2021 presenta un saldo de \$4,391.96

	ANTICIPO DE FONDOS	al 31/12/2021
ANTICIPO A EMPLEADOS		\$ 1,391.96
ANTICIPO A CONTRATISTAS		
JESUS VASQUEZ ALFARO		\$ 3,000.00
	TOTAL	<u>\$ 4,391.96</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 2021 se detalla así:

	al 31/12/2020	
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:	\$ 88,452.26	
DEUDORES MONETARIOS X TRANSFERENCIA FODES	\$ 1170,340.80	
	TOTAL	<u>\$ 1258,793.06</u>

### Nota 6. Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre de 2021 la municipalidad mantiene como inversiones intangibles un monto de \$ 0.00

### Nota 7. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2021 el total de las existencias es por \$ 1,462.85, el detalle es como sigue:

INVERSIONES EN EXISTENCIAS		TOTAL
Saldo al 01/01/2021		\$ 1,021.73
(+) Existencias del periodo:		
Compras del 2021		\$ 3,009.00
(-) Consumo del Periodo		\$ 4,030.73
Saldo al 31/12/2021		\$ 2,567.88
	SUB-TOTAL	<u>\$ 1,462.85</u>



### Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2021, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$1,707,443.16 el detalle es el siguiente:

	Saldo al				Saldo al
	01/01/2021	Adiciones	Bajas	Ajustes	31/12/2021
Bienes Inmuebles	\$ 56,017.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,017.14
Adiciones, Reparaciones y mejoras	\$ 334,473.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 334,473.89
Maquinaria y Equipo de producción		\$ 4,550.00	\$ -	\$ -	\$ 4,550.00
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 92,918.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 92,918.67
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 109,290.27	\$ 8,599.80		\$ -	\$ 117,890.07
	<b>\$ 592,699.97</b>	<b>\$ 13,149.80</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 605,849.77</b>

BIENES NO DEPRECIABLES					
	Saldo al				Saldo al
	01/01/2021	Adiciones	Bajas	Ajustes	31/12/2021
Bienes Inmuebles	\$ 1101,593.39	\$ -	\$ -		\$ 1101,593.39
	<b>\$ 1101,593.39</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1101,593.39</b>

### Depreciación de Inversiones en Bienes de Uso.

INVERSIONES EN BIENES DE USO					
	Saldo al				Saldo al
	01/01/2021	Provisiones	Bajas	Ajustes	31/12/2021
Adiciones, Reparaciones y mejoras	\$ 362.63		\$ -	\$ -	\$ 362.63
Maquinaria y Equipo de producción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 62,560.03	\$ -	\$ -	\$ 7,413.63	\$ 69,973.66
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 86,137.78	\$ -	\$ -	\$ 6,221.46	\$ 92,359.24
	<b>\$ 149,060.44</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 13,635.09</b>	<b>\$ 162,695.53</b>

### Nota 9. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de proyectos y programas es por \$65,203.88 en donde se detalla los proyectos vigentes:

Nombre del Proyecto	No.	Tipo Proyecto			Saldo al 31/12/2021
		AO	FF	FR	
		6	1	111	
Varios Proyectos					\$ 86,222.26
					<b>\$ 86,222.26</b>



### Nota 10. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2020 este rubro presenta un saldo de \$ 3,560.92

Depositos de Terceros		al 31/12/2021
<b>DEPOSITOS DE TERCEROS:</b>		
Depositos Ajenos		\$ 45.36
Depositos Retenciones Fiscales		\$ 3,515.56
TOTAL		<u>\$ 3,560.92</u>

### Nota 11. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2021 la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$337,181.13, el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno		al 31/12/2021
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO:</b>		
BANCO PROMERICA, S.A.		\$ 282,565.79
BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR		\$ 54,615.34
TOTAL		<u>\$ 337,181.13</u>

Se detalla además que:

#### Con el Banco Promerica, S.A.

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

#### Con el Banco Hipotecario de El Salvador

- El monto del préstamo es de: \$350,000.00
- La tasa de interés es de: 8.50%
- 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 2021, se detalla así:

ACRREDITORES FINANCIEROS		1al 31/12/2020
ACRREDITORES MONETARIOS POR PAGAR		\$ 76,965.66
TOTAL		<u>\$ 76,965.66</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 2021 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 31/12/2021
Gastos de Inversiones publicas	\$ 695,394.59
Gastos en Personal	\$ 441,569.72
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 130,522.51
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 3,841.36
Gastos Financieros y otros	\$ 52,650.45
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 1779,695.07
Costos de Venta y Cargos Calculados	\$ 13,635.09
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 1069,310.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4186,618.82</b>

### 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 31/12/2021
Ingresos Tributarios	\$ 4846,014.09
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 1979,752.40
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 1529,244.02
Ingresos por Ventas de Bienes y servicios	\$ 162,882.60
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 1145,272.63
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9663,165.74</b>

