



Alcaldía Municipal de Tepetitán
Contabilidad



**NOTAS
EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de junio de 2021**





Alcaldía Municipal de Tepetitán

Contabilidad



Tepetitán 18 de marzo de 2021..

Licda. Gertrudis del Carmen Rivera Arévalo
Jefe de División de Consolidación
Ministerio de Hacienda
Presente

En cumplimiento con las Normas C.2.15 del Manual Técnico Del Sistema de Administración Financiera Integrado, La cual establece que los Estados Financieros Básicos deberán contener en la parte inferior las notas explicativas que permitan una adecuada interpretación de la información financiera o los efectos futuros que pueden modificar la composición de los recursos y obligaciones.

Por lo cual le remito las Notas Explicativas de los siguientes estados financieros presentados al 30 de junio de 2021.

Sin más que agregar me despido, Atentamente.

F



Licda. Berfalia del Carmen Murcia de Aguillón
Contador Alcaldía Municipal de Tepetitán



Alcaldía Municipal de Tepetitán

Contabilidad



Estado de Situación Financiera

Disponibilidades

Las disponibilidades totales ascienden a \$339,315.05 este monto incluye la transferencia GOES el saldo en bancos de \$338,523.51

Inversiones en proyectos y programas

Se invirtió \$1,704,894.71

Deuda Corriente:

Tiene un monto que asciende a \$236,339.61 el cual representa los pagos pendientes de Renta, ISSS y AFP'S. Además de los acreedores monetarios por \$221,201.53

Endeudamiento interno

Tiene un saldo de \$755,667.53 el cual refleja el saldo pendiente por pagar del préstamo con el Banco de los Trabajadores

Patrimonio Estatal:

El Patrimonio Municipal tiene un monto de \$1,602,289.20

Resultado del Ejercicio al 30 de junio de 2021 el monto haciende a \$2,006,622.82

Con un total de obligaciones de \$3,608,912.02



Alcaldía Municipal de Tepetitán

Contabilidad



Estado de Rendimiento Económico

Gastos de Gestión:

Gasto de Inversiones Públicas

Representa los gastos de inversiones públicas, proyectos y programas de Desarrollo Social con un monto de \$ 1,076,337.76 el cual representa el 34.49 % del Gasto total.

Gastos en Personal:

Con un monto de \$ 182,877.75 el cual representa el 5.88 %

Gastos en Bienes de Consumo y Servicio: \$ 182,203.53 estos gastos representan el 19.45% del gastos total.

Gastos Financieros y otros: con un monto de \$ 67,881.52 el cual representa el \$ 45.42% del gasto.

Gastos en Transferencia otorgadas: con un monto de \$ 405,794.04

Este monto representa el 46.92 y proviene de las trasferencias realizadas a COMURES, CDA San Vicente, Mi JIBIA y los Traslados internos de Fondos para la Ejecución de Proyectos, y Programas sociales.

Ingresos de Gestión

Ingresos Tributarios: con un monto de \$ 54,569.93 representan el 56.49% y provienen de la recaudación de impuestos municipales.

Ingresos por Transferencias: con un monto de \$790,118.48 provienen de las Transferencias recibidas del GOES. además de los cobros por multa e intereses moratorios. Se puede observar una disminución de los ingresos a comparación de años anteriores debido a la falta de transferencia del FODES .

Ingreso por Transferencias de Capital: por transferencia provenientes de entidades del Sector Publico con un monto de \$ 722,865.97 y de los cobros por multa e intereses moratorios. Se puede observar una disminución de los ingresos a comparación de años anteriores debido a la falta de transferencia del FODES.



Alcaldía Municipal de Tepetitán

Contabilidad



Obligaciones por Transferencias Generales del Estado \$491,778.48

Ingresos por venta de Bienes y Servicios: \$85045.94

Ingresos por Actualizaciones y ajustes: con un monto de \$ 1,430259.67, el cual proviene de ejercicios anteriores.

Estado de Flujo de Fondos

Disponibilidades Iniciales: con un monto de \$ 358,425.22 este saldo viene de ejercicios anteriores y procede de la cuanta del Fondo Municipal y TRANSFERENCIA DEL ESTADO.

Fuentes Operacionales: con un monto de \$ 986,981.61 este monto representa los ingresos percibidos al 30 de junio de 2021, provenientes de operaciones institucionales y transferencias corrientes y de capital.

Usos Operacionales

Con un monto que asciende a \$ 995,499.59 representa los gastos realizados al 30 de junio de 2021 en concepto de Funcionamiento y Gastos en proyectos y Programas Sociales.

Disponibilidades Finales:

Se tiene un saldo de \$ 339,315.05 por lo que hay un incremento al compararlo con el ejercicio anterior del 131.29 % en otra palabras un incremento mayor al 100 por ciento.