



**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
DEPARTAMENTO DE CUSCATLAN**

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2015**



Nota 1. Operaciones

Entre las principales actividades que realiza la Alcaldía Municipal de Santa Cruz Analquito, Departamento de Cuscatlán, en el municipio se encuentran: Mantenimiento de Alumbrado Público, Mantenimiento de calles, Tratamiento de Desechos Sólidos, Apoyo al Deporte, Apoyo a la Educación, Apoyo a la Salud, Apoyo al Medio Ambiente Apoyo a la Agricultura y Construcción de viviendas a Familias de Escasos Recursos, entre otras. La moneda en que están expresados los Estados Financieros es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

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 Santa Cruz Analquito, Departamento de Cuscatlán, con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo de las especies municipales son adquiridas a través de ISDEM, se registran al costo de adquisición.

2.3 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los Bienes 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 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.

2.4 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) Ingresos por Tasas e Impuestos Municipales
- d) Otros ingresos clasificados en el marco Municipal

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 2015 a \$ 17,944.81 Los saldos en bancos se encuentran en el Banco Davivienda y una cuenta de ahorro en BANCCOVI DE R.L. los cuales se componen de la siguiente manera:

| DISPONIBILIDADES | al 31/12/2015 |
|--|---------------------|
| Caja General | \$ - |
| Ingresos Municipales Pendientes de Remesar | \$ - |
| Bancos Comerciales M/D | \$ 4,672.55 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-79 Fondo Municipal | \$ 93.25 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-87 Fiestas 5% | \$ 306.64 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-95 FODES 25% | \$ 1,101.90 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00277-09 FODES 75% | \$ 1,711.09 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00311-29 Compra de Mat. de Const. a Pers. de Esc. | \$ 7.08 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00316-68 Mejoramiento de Pasaje 15 de diciembre | \$ 5.20 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-89 Mantenimiento de C.E. Santa Cruz Analq. | \$ 272.35 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00325-59 Implementación de Plan Resc. Finan. | \$ 1.50 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00316-40 Concreteado de B° San Luis | \$ 1.50 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-38 Adquisición de Recolector de Basura F.M. | \$ 570.30 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-46 Adquisición de Recolector de Basura FODES 75% | \$ 1.50 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-97 Sup. De Construcción de 66 obras Hidrosanitarias | \$ 1.50 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00324-94 Elab. De Carpeta Tecnica Mej. Pasaje Col 15 Dic. | \$ 1.00 |
| CTA. AHORRO BANCOVI DE R.L. 11-003-005642-7 Financiamiento | \$ 597.74 |
| Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D | \$ 13,272.26 |
| CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00308-40 Ampl. Remod. Y Mej. a Unidad de Salud | \$ 1.04 |
| CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02328-15 Santa Cruz Analquito/FISDL/KFW-IV | \$ 47.73 |
| CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02322-97 Santa Cruz Analquito/FISDL/PFGL/C1 | \$ 2,267.91 |
| CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02356-79 Santa Cruz Analquito/FISDL/PFGL/C2 | \$ 10,955.58 |
| TOTAL | \$ 17,944.81 |

Nota 4. Anticipos de Fondos

Este grupo representa al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de anticipo por Industrias Vical, S.A. DE C.V. para la elaboración de los uniformes de los empleados Municipales el cual se detalla a continuación:

| ANTICIPOS DE FONDOS | AI 31/12/2015 |
|---------------------------------|------------------|
| Anticipos a Proveedores | \$ 309.09 |
| INDUATRIAS VICAL, S.A. DE .C.V. | \$ 309.09 |
| TOTAL | \$ 309.09 |

Nota 5. Deudores Monetarios

Este grupo comprende el ingreso devengado de la transferencia de ISDEM correspondiente al FODES 25% de Funcionamiento y al FODES 75% de Inversión pendiente de percibir al 31 de Diciembre de 2015, el cual se detalla así:



| DEUDORES MONETARIOS | | AI 31/12/2015 |
|--|--------------|----------------------|
| D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | | \$ 10,900.53 |
| FODES 25% Correspondiente al mes de Diciembre 2015 | \$ 10,900.53 | |
| D.M. x Transferencias de Capital Recibidas | | \$ 32,701.58 |
| FODES 75% Correspondiente al mes de Diciembre 2015 | \$ 32,701.58 | |
| TOTAL | | \$ 43,602.11 |

Nota 6. Inversiones Permanentes

Este grupo comprende un depósito de aportaciones en BANCCOVI DE R.L. que estará por tiempo indefinido, que al 31 de Diciembre de 2015 asciende a un saldo de \$ 5,405.76 dólares que se detalla a continuación:

| INVERSIONES PERMANENTES | | AI 31/12/2015 |
|--|-------------|----------------------|
| Inversiones en Títulos Valores | | \$ 5,405.76 |
| Libreta de Aportaciones #10-003-004231-9 BANCCOVI DE R.L | \$ 5,405.76 | |
| TOTAL | | \$ 5,405.76 |

Nota 7. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores monetarios por el impago de los contribuyentes de Impuestos y Tasas, los cuales se detallan a continuación:

| DEUDORES FINANCIEROS | | AI 30/06/2015 |
|---|--------------|----------------------|
| Deudores Monetarios por Percibir | | \$ 19,008.60 |
| Tasas e Impuestos Municipales | \$ 19,008.60 | |
| TOTAL | | \$ 19,008.60 |

Nota 8. Inversiones Intangibles.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan las inversiones hechas a los Derechos de Propiedad que la municipalidad posee al 31 de Diciembre de 2015, la cual estaba conformada por una licencia de Office Básica 2007 por la cantidad de \$ 203.98 la cual fue descargada el 31 de diciembre por estar obsoleta según detalle:

| INVERSIONES INTANGIBLES | AI 30/06/2015 | | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|
| | Costo | Amortización | Valor Neto |
| Derechos de Propiedad Intelectual | | | |
| Licencia Office Basica 2007 | \$ 203.98 | \$ 171.36 | \$ 32.62 |
| (-) Descargo | \$ (203.98) | \$ (171.36) | \$ (32.62) |
| TOTAL | \$ - | \$ - | \$ - |

Por lo que al 31 de diciembre de 2015 el saldo de las Inversiones Intangibles es de \$ 0.00 dólares

Nota 9. Existencias Institucionales

Este grupo comprende el saldo de las existencias de las especies municipales adquiridas a ISDEM, que al 31 de Diciembre de 2015 asciende a un saldo de \$ 82.32 dólares los cuales se detallan a continuación:



| EXISTENCIAS INSTITUCIONALES | | AI 31/12/2015 |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Especies Municipales Diversas | | \$ 82.32 |
| Saldo al 30/06/2015 | \$ 202.37 | |
| (+) Compras | | |
| (-) Descargos | | |
| (-) Consumo | \$ (120.05) | |
| TOTAL | | \$ 82.32 |

Nota 10. Inversiones en Bienes de Uso.

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles por adherencia o destinación, adquiridos para ser empleados en las actividades administrativas y/o productivas institucionales; así mismo los bienes inmuebles que no sufren disminuciones en el valor por efectos de uso y transcurso del tiempo; al 31 de Diciembre de 2015, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$ 256,213.60 según el detalle:

| | Saldo al | | | | Saldo al |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 31 12 2014 | Adiciones | Bajas | Ajustes | 31 12 2015 |
| Bienes Inmuebles | \$ 123,959.20 | | | | \$ 123,959.20 |
| Maquinaria y Equipo de Producción | \$ - | \$ 1,775.00 | | \$ (1,775.00) | \$ - |
| Equipo de Transporte Traccio y Elevacion | \$ 29,411.98 | \$ 25,727.05 | \$ (15,261.98) | | \$ 39,877.05 |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario | \$ 23,312.80 | \$ 8,044.50 | \$ (13,932.92) | \$ 1,775.00 | \$ 19,199.38 |
| Terrenos | \$ 109,034.44 | \$ 15,385.62 | | | \$ 124,420.06 |
| Depreciación Acumulada | \$ (64,047.78) | | | | \$ (51,242.09) |
| TOTAL | \$ 221,670.64 | \$ 50,932.17 | \$ (29,194.90) | \$ - | \$ 256,213.60 |

DETALLE DE ADICIONES

| CÓDIGO | ADICIONES | Costo | Fecha |
|--------------|---|---------------------|------------|
| 8713-03-019 | Fotocopiadora RICOH | \$ 1,775.00 | 10 03 2015 |
| 8713-02-022 | Computadora HP de Escritorio | \$ 1,150.00 | 10 03 2015 |
| 8713-02-023 | Computadora HP de Escritorio | \$ 1,150.00 | 10 03 2015 |
| 8713-02-024 | Computadora HP de Escritorio | \$ 1,150.00 | 10 03 2015 |
| 8713-02-025 | Computadora HP Desk 600GI | \$ 1,531.50 | 18 02 2015 |
| 8713-02-026 | Computadora HP Desk 600GI | \$ 1,531.50 | 18 02 2015 |
| 8713-02-027 | Computadora HP Desk 600GI | \$ 1,531.50 | 18 02 2015 |
| 8713-05-004 | Vehículo Recolector IZUSU | \$ 25,727.05 | 22 12 2015 |
| | Terreno Zona Verde de Col. Sta. Cruz Donado | \$ 10,385.62 | 01 01 2015 |
| | Terreno de Pozo donado suburbios Barrio El Centro | \$ 5,000.00 | 01 01 2015 |
| TOTAL | | \$ 50,932.17 | |

DETALLE DE BAJAS

| CÓDIGO | ADICIONES | Costo | Fecha |
|--------------|--|---------------------|------------|
| 8713-05-003 | Microbus Mitsubishi AMBULANCIA | \$ 15,261.98 | 13 07 2015 |
| 8713-01-001 | Juego de Sala de Despacho Municipal | \$ 875.50 | 31 12 2015 |
| 8713-02-002 | Computadora Clon Sistema SICGE de Contabilidad | \$ 955.32 | 31 12 2015 |
| 8713-02-004 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Medio Amb. | \$ 1,092.35 | 31 12 2015 |
| 8713-02-006 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de REF | \$ 1,092.35 | 31 12 2015 |
| 8713-02-007 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Tesorería | \$ 1,092.35 | 31 12 2015 |
| 8713-02-018 | Computadora HP Compac Procesador Athon de Catastro | \$ 1,211.05 | 31 12 2015 |
| 8713-03-016 | Termonebulizador SUP 58800-20 | \$ 1,980.00 | 31 12 2015 |
| 8713-03-017 | Desgranadora de Maíz | \$ 3,500.00 | 31 12 2015 |
| 8713-03-018 | Fotocopiadora KIOSERA | \$ 2,134.00 | 31 12 2015 |
| TOTAL | | \$ 29,194.90 | |

AJUSTE: al 31 de diciembre de 2015 se realizó una reclasificación por la compra de Fotocopiadora RICOH, adquirida por un costo de \$ 1,775.00 dólares la cual se reconoció erróneamente en la cuenta contable 24113001Maquinarias y Equipos de Producción, siendo lo correcto en la cuenta contable 24119002 Maquinaria y Equipo.



A continuación se detallan como están conformados los saldos de cada rubro según detalle:

| | | DETALLE DE BIENES DE LARGA DURACIÓN | | Al 31/12/2015 |
|---------------|--|--|------------|-----------------------|
| Código | Bienes Inmuebles | | | \$ 123,959.20 |
| 8713-10-001 | Edificio Municipal | \$ | 123,959.20 | |
| Código | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | | | \$ 39,877.05 |
| 8713-05-002 | Vehículo KIA USO OFICIAL | \$ | 14,150.00 | |
| 8713-05-003 | Microbus Mitsubishi AMBULANCIA | | Descargada | |
| 8713-05-004 | Vehículo IZUSU RECOLECTOR DE BASURA | \$ | 25,727.05 | |
| Código | Maquinaria, Equipo y Mobiliario | | | \$ 19,199.38 |
| 8713-01-001 | Juego de Sala de Despacho Municipal | | Descargada | |
| 8713-02-002 | Computadora Clon Sistema SICGE de Contabilidad | | Descargada | |
| 8713-02-003 | Computadora hp Compac de Contab/Presp. | \$ | 1,092.35 | |
| 8713-02-004 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Medio Amb. | | Descargada | |
| 8713-02-006 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de REF | | Descargada | |
| 8713-02-007 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Tesorería | | Descargada | |
| 8713-02-008 | Computadora Compac Presario SG355LA de Secretaría | \$ | 1,625.00 | |
| 8713-02-018 | Computadora HP Compac Procesador Athon de Catastro | | Descargada | |
| 8713-02-019 | Computadora HP Compac Procesador Celeron de U.A.C.I. | \$ | 1,578.03 | |
| 8713-02-020 | Computadora HP Compac Procesador Celeron de Alcalde | \$ | 1,578.03 | |
| 8713-02-021 | Impresor Matricial EPSON de contabilidad | \$ | 663.67 | |
| 8713-02-022 | Computadora HP Desk 600GI de Contabilidad | \$ | 1,531.50 | |
| 8713-02-023 | Computadora HP Desk 600GI de Tesorería | \$ | 1,531.50 | |
| 8713-02-024 | Computadora HP Desk 600GI de Presupuesto | \$ | 1,531.50 | |
| 8713-02-025 | Computadora HP de Escritorio de Medio Ambiente | \$ | 1,150.00 | |
| 8713-02-026 | Computadora HP de Escritorio de Catastro | \$ | 1,150.00 | |
| 8713-02-027 | Computadora HP de Escritorio de Registro Familiar | \$ | 1,150.00 | |
| 8713-03-006 | Planta Telefonica Panasonic | \$ | 2,842.80 | |
| 8713-03-016 | Termonebulizador SUP 58800-20 | | Descargada | |
| 8713-03-017 | Desgranadora de Maíz | | Descargada | |
| 8713-03-018 | Fotocopiadora KIOSERA | | Descargada | |
| 8713-03-019 | Fotocopiadora RICOH | \$ | 1,775.00 | |
| Código | Terrenos | | | \$ 124,420.06 |
| 8713-09 | Terrenos Propiedad de la Municipalidad | \$ | 124,420.06 | |
| | (-) Depreciación Acumulada | | | \$ (51,242.09) |
| TOTAL | | | | \$ 256,213.60 |

Nota 11. Depreciación de Bienes Depreciables.

Al 31 de diciembre de 2015, el monto neto de la Depreciación de los bienes de Uso asciende a \$ 51,242.09 según el detalle siguiente:

| | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | Saldo al 31 12 2015 |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|--|------------------------|
| | Saldo al 31 12 2014 | Dep. Anual | Bajas | Ajustes | | |
| Bienes Inmuebles | \$ 28,588.07 | \$ 2,789.06 | \$ - | \$ - | | \$ 31,377.13 |
| Equipo de Transporte Traccio y Elevacion | \$ 16,787.57 | \$ 2,003.57 | \$ (8,284.76) | \$ - | | \$ 10,506.38 |
| Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso | \$ 18,672.14 | \$ 2,970.05 | \$ (12,283.53) | \$ (0.08) | | \$ 9,358.58 |
| TOTAL | \$ 64,047.78 | \$ 7,762.68 | \$ (20,568.29) | \$ (0.08) | | \$ 51,242.09 |



DETALLE DE BAJAS

| CÓDIGO | ADICIONES | Costo | Fecha |
|---------------|--|---------------------|--------------|
| 8713-05-003 | Microbus Mitsubishi AMBULANCIA | \$ 8,284.76 | 13 07 2015 |
| 8713-01-001 | Juego de Sala de Despacho Municipal | \$ 787.95 | 31 12 2015 |
| 8713-02-002 | Computadora Clon Sistema SICGE de Contabilidad | \$ 859.79 | 31 12 2015 |
| 8713-02-004 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Medio Amb. | \$ 983.11 | 31 12 2015 |
| 8713-02-006 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de REF | \$ 983.11 | 31 12 2015 |
| 8713-02-007 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Tesorería | \$ 983.11 | 31 12 2015 |
| 8713-02-018 | Computadora HP Compac Procesador Athon de Catastro | \$ 1,089.94 | 31 12 2015 |
| 8713-03-016 | Termonebulizador SUP 58800-20 | \$ 1,782.00 | 31 12 2015 |
| 8713-03-017 | Desgranadora de Maíz | \$ 3,150.00 | 31 12 2015 |
| 8713-03-018 | Fotocopiadora KIOSERA | \$ 1,664.52 | 31 12 2015 |
| TOTAL | | \$ 20,568.29 | |

A continuación se detallan como están conformados los saldos de cada rubro según detalle:

| DETALLE DE BIENES DE LARGA DURACIÓN | | AI 31/12/2015 |
|--|--|----------------------|
| Código | Bienes Inmuebles | \$ 31,377.13 |
| 8713-10-001 | Edificio Municipal | \$ 31,377.13 |
| Código | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | \$ 10,506.38 |
| 8713-05-002 | Vehículo KIA USO OFICIAL | \$ 10,506.38 |
| 8713-05-003 | Microbus Mitsubishi AMBULANCIA | Descargada |
| 8713-05-004 | Vhículo IZUSU RECOLECTOR DE BASURA | \$ - |
| Código | Maquinaria, Equipo y Mobiliario | \$ 9,358.58 |
| 8713-01-001 | Juego de Sala de Despacho Municipal | Descargada |
| 8713-02-002 | Computadora Clon Sistema SICGE de Contabilidad | Descargada |
| 8713-02-003 | Computadora hp Compac de Contab/Presp. | \$ 983.11 |
| 8713-02-004 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Medio Amb. | Descargada |
| 8713-02-006 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de REF | Descargada |
| 8713-02-007 | Comp. HP DX 2300 Intel Core Window Vista de Tesorería | Descargada |
| 8713-02-008 | Computadora Compac Presario SG355LA de Secretaria | \$ 1,462.50 |
| 8713-02-018 | Computadora HP Compac Procesador Athon de Catastro | Descargada |
| 8713-02-019 | Computadora HP Compac Procesador Celeron de U.A.C.I. | \$ 1,420.21 |
| 8713-02-020 | Computadora HP Compac Procesador Celeron de Alcalde | \$ 1,420.21 |
| 8713-02-021 | Impresor Matricial EPSON de contabilidad | \$ 119.46 |
| 8713-02-022 | Computadora HP Desk 600GI de Contabilidad | \$ 229.73 |
| 8713-02-023 | Computadora HP Desk 600GI de Tesorería | \$ 229.73 |
| 8713-02-024 | Computadora HP Desk 600GI de Presupuesto | \$ 229.73 |
| 8713-02-025 | Computadora HP de Escritorio de Medio Ambiente | \$ 155.25 |
| 8713-02-026 | Computadora HP de Escritorio de Catastro | \$ 155.25 |
| 8713-02-027 | Computadora HP de Escritorio de Registro Familiar | \$ 155.25 |
| 8713-03-006 | Planta Telefonica Panasonic | \$ 2,558.52 |
| 8713-03-016 | Termonebulizador SUP 58800-20 | Descargada |
| 8713-03-017 | Desgranadora de Maíz | Descargada |
| 8713-03-018 | Fotocopiadora KIOSERA | Descargada |
| 8713-03-019 | Fotocopiadora RICOH | \$ 239.63 |
| TOTAL | | \$ 51,242.09 |

Nota 12. Depósitos de Terceros

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos a rendir cuenta recibidos de terceros, a cuenta de bienes o servicios futuros a suministrar, sin que constituyan derechos monetarios institucionales, como también los movimientos de intermediación de fondos, garantía o traspasos estacionales de caja de entes públicos, al 31 de diciembre de 2015, la cantidad que la Municipalidad mantiene asciende a un total de \$ 541.18 el cual se detalla de la siguiente manera:



DEPÓSITOS DE TERCEROS

Depósitos de Retenciones Fiscales

Dirección General de Tesorería (10% ISR)

AI 31/12/2015

\$ 541.18

\$ 541.18

TOTAL

\$ 541.18

Nota 13. Acreedores Monetarios.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los compromisos monetarios devengados, cuyos pagos, en forma directa o indirecta serán a corto plazo, al 31 de diciembre de 2015, la cantidad total asciende a \$ 7,600.48 según detalle:

ACREEDORES MONETARIOS

AI 31/12/2015

Por Remuneraciones

\$ 1,482.12

ISSS

\$ 123.01

ISR Tesoro Público (DGT)

\$ 1,359.11

Por Gastos Financieros y Otros

\$ 6,118.36

ISDEM (Comisión de Orden de Descuento Irrevocable de Préstamo)

\$ 6,118.36

TOTAL

\$ 7,600.48

Nota 14. Endeudamiento Interno.

Comprende las cuentas que registran y controlan los créditos contratados por la Municipalidad en dinero o bienes, con personas naturales o jurídicas dentro del país, y cuyo cumplimiento sea exigible dentro del territorio nacional. Al 31 de Diciembre de 2015, la Municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 806,575.82 el cual se detalla a continuación:

ENDEUDAMIENTO INTERNO

AI 31-12-2015

Empréstitos de Empresas Privadas No Financieras

\$ 22,464.05

CREDIQ, S.A. DE C.V.

\$ 22,464.05

Empréstitos de Empresas Privadas Financieras

\$ 784,111.77

BANCCOVI DE R.L.

\$ 784,111.77

TOTAL

\$ 806,575.82

Se detalla además que:

| BANCCOVI DE R.L. | CREDIQ, S.A. DE C.V. |
|--|--|
| a) Monto de Préstamo \$ 813,100.00 dólares. | a) Monto de Financiamiento \$ 22,464.05 dólares |
| b) Tasa nominal y efectiva 10% | b) Tasa nominal y efectiva 10% |
| c) Plazo 180 meses de 30/11/2014 al 31-10-2029 (15 años) | c) Plazo 28 meses del 26-12-2015 al 26-02-2018 (2 año y 2 meses) |

Nota 15. Patrimonio Estatal

Comprende las cuentas que registran y controlan la participación de las entidades municipales en el total de recursos que administra, el saldo que posee al 31 de Diciembre del 2015, ascienden a un total de (\$ 407,232.91), y se detalla de la siguiente manera:



| PATRIMONIO ESTATAL | | AI 31/12/2015 |
|--|-----------------|------------------------|
| Donaciones y Legados Bienes | | \$ 20,643.79 |
| Computadora HP para Area de Presupuesto | \$ 1,531.50 | |
| Computadora HP para Area de Tesorería | \$ 1,531.50 | |
| Computadora HP para Area de Contabilidad | \$ 1,531.50 | |
| Impresora matricial HP Area de Contabilidad | \$ 663.67 | |
| Terreno Zona Verde de Col. Sta. Cruz Donado FONAVIPO | \$ 10,385.62 | |
| Terreno de Pozo donado suburbios Barrio El Centro | \$ 5,000.00 | |
| Resultado Ejercicios Anteriores | | \$ (427,876.70) |
| Resultado Transición al SAFIM | \$ (446,266.71) | |
| Resultado Ejercicio 2015 | \$ 18,390.01 | |
| TOTAL | | \$ (407,232.91) |

Nota 16. Gastos de Gestión.

Comprende los Gastos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015, los cuales ascienden a un total de \$ 566,447.04 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

| GASTOS DE GESTIÓN | AI 31/12/2015 |
|---|----------------------|
| Gastos de Inversiones Públicas | \$ 332,072.96 |
| Gastos en Personal | \$ 127,158.87 |
| Gastos en Bienes de Consumo y Servicios | \$ 61,604.63 |
| Gastos en Bienes Capitalizables | \$ 3,035.97 |
| Gastos Financieros y Otros | \$ 92,765.43 |
| Gastos en Transferencias Otorgadas | \$ 202,043.20 |
| Costos de Ventas y Cargos Calculados | \$ 16,421.91 |
| Gastos de Actualización y Ajustes | \$ 19,290.69 |
| TOTAL | \$ 854,393.66 |

Nota 17. Ingresos de Gestión.

Comprende los Ingresos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015, los cuales ascienden a un total de \$ 789,475.38 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

| INGRESOS DE GESTIÓN | AI 31/12/2015 |
|--|----------------------|
| Ingresos Tributarios | \$ 1,105.81 |
| Ingresos Financieros y Otros | \$ - |
| Ingresos por Transferencias corrientes Recibidas | \$ 334,008.90 |
| Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas | \$ 430,021.67 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | \$ 19,603.32 |
| Ingresos por Actualizaciones y Ajustes | \$ 4,735.68 |
| TOTAL | \$ 789,475.38 |

Santa Cruz Analquito, 18 de julio de 2019.


Cristóbal Mauricio Hernández García
Alcalde Municipal




Edwin Heriberto Laínez Valle
Contador Municipal





ANEXOS

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PRELIMINAR.**
- **ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO PRELIMINAR.**



DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2015 *- Cierre Preliminar
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

edwin.lainez

Institucional

| RECURSOS | Corriente | Anterior |
|--|-------------------|-----------------|
| FONDOS | 61,856.01 | 0.00 |
| DISPONIBILIDADES.....(Nota 3) | 17,944.81 | 0.00 |
| Bancos Comerciales M/D | 4,672.55 | 0.00 |
| Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D | 13,272.26 | 0.00 |
| ANTICIPOS DE FONDOS.....(Nota 4) | 309.09 | 0.00 |
| Anticipos a Proveedores | 309.09 | 0.00 |
| DEUDORES MONETARIOS.....(Nota 5) | 43,602.11 | 0.00 |
| D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 10,900.53 | 0.00 |
| D. M. x Transferencias de Capital Recibidas | 32,701.58 | 0.00 |
| INVERSIONES FINANCIERAS | 24,414.36 | 0.00 |
| INVERSIONES PERMANENTES.....(Nota 6) | 5,405.76 | 0.00 |
| Inversión en Títulos Valores en el Interior | 5,405.76 | 0.00 |
| DEUDORES FINANCIEROS.....(Nota 7) | 19,008.60 | 0.00 |
| Deudores Monetarios por Percibir | 19,008.60 | 0.00 |
| INVERSIONES EN EXISTENCIAS | 82.32 | 0.00 |
| EXISTENCIAS INSTITUCIONALES.....(Nota 9) | 82.32 | 0.00 |
| Especies Municipales | 82.32 | 0.00 |
| INVERSIONES EN BIENES DE USO.....(Nota 10) | 256,213.60 | 0.00 |
| BIENES DEPRECIABLES | 131,793.54 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles | 123,959.20 | 0.00 |
| Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 39,877.05 | 0.00 |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 19,199.38 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada.....(Nota 11) | 51,242.09 | 0.00 |
| BIENES NO DEPRECIABLES | 124,420.06 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles | 124,420.06 | 0.00 |
| Remuneraciones Personal Permanente | 13,816.61 | 0.00 |
| Remuneraciones Personal Eventual | 50,632.38 | 0.00 |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas | 895.00 | 0.00 |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas | 846.00 | 0.00 |
| Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales | 25,015.94 | 0.00 |
| Productos Textiles y Vestuarios | 1,176.00 | 0.00 |
| Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 1,901.45 | 0.00 |
| Productos de Cuero y Caucho | 1,185.00 | 0.00 |
| Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 34,980.54 | 0.00 |
| Minerales y Productos Derivados | 4,491.37 | 0.00 |
| Materiales de Uso o Consumo | 6,980.22 | 0.00 |
| Bienes de Uso y Consumo Diverso | 7,881.20 | 0.00 |
| Servicios Básicos | 101.78 | 0.00 |
| Mantenimiento y Reparación | 1,023.33 | 0.00 |
| Servicios Comerciales | 3,327.78 | 0.00 |
| Otros Servicios y Arrendamientos | 9,748.88 | 0.00 |
| Arrendamientos y Derechos | 833.33 | 0.00 |
| Servicios Técnicos y Profesionales | 107.10 | 0.00 |
| Impuestos, Tasas y Derechos | 28.86 | 0.00 |
| Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias | 61.96 | 0.00 |
| Construcciones, Mejoras y Ampliaciones | 157,770.97 | 0.00 |
| Estudios de Preinversión | 9,267.26 | 0.00 |
| Aplicación Inversiones Públicas | 332,072.96 | 0.00 |
| TOTAL DE RECURSOS | 342,566.29 | 0.00 |
| OBLIGACIONES CON TERCEROS | Corriente | Anterior |
| DEUDA CORRIENTE | 8,141.66 | 0.00 |
| DEPOSITOS DE TERCEROS.....(Nota 12) | 541.18 | 0.00 |
| Depósitos de Retenciones Fiscales | 541.18 | 0.00 |
| ACREEDORES MONETARIOS.....(Nota 13) | 7,600.48 | 0.00 |
| A. M. x Remuneraciones | 1,482.12 | 0.00 |
| A. M. x Gastos Financieros y Otros | 6,118.36 | 0.00 |
| FINANCIAMIENTO DE TERCEROS | 806,575.82 | 0.00 |

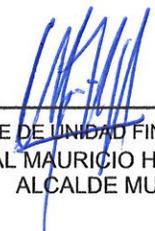


DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2015 *- Cierre Preliminar
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

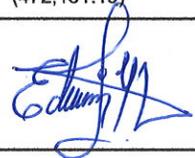
edwin.lainez

Institucional

| | | |
|---|---------------------|-----------------|
| ENDEUDAMIENTO INTERNO.....(Nota 14) | 806,575.82 | 0.00 |
| Empréstitos de Empresas Privadas no Financieras | 22,464.05 | 0.00 |
| Empréstitos de Empresas Privadas Financieras | 784,111.77 | 0.00 |
| TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS | 814,717.48 | 0.00 |
| OBLIGACIONES PROPIAS | Corriente | Anterior |
| PATRIMONIO ESTATAL.....(Nota 15) | (407,232.91) | 0.00 |
| PATRIMONIO | (407,232.91) | 0.00 |
| Donaciones y Legados Bienes Corporales | 20,643.79 | 0.00 |
| Resultado Ejercicios Anteriores | (427,876.70) | 0.00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA | (64,918.28) | 0.00 |
| TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS | (472,151.19) | 0.00 |


 JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
 CRISTOBAL MAURICIO HERNÁNDEZ GARCÍA
 ALCALDE MUNICIPAL




 CONTADOR MUNICIPAL
 EDWIN HERIBERTO LAÍNEZ VALLE





DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2015 -* Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
Nivel: 4 Cuenta

• edwin.lainez

| GASTO DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR | INGRESO DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR |
|---|------------|----------|--|------------|----------|
| GASTOS DE GESTION.....(Nota 16) | 854,393.66 | | INGRESOS DE GESTION.....(Nota 17) | 789,475.38 | |
| GASTOS DE INVERSIONES | 332,072.96 | | INGRESOS TRIBUTARIOS | 1,105.81 | |
| Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial | 157,109.79 | | Impuestos Municipales | 1,105.81 | |
| Proyectos de Construcción de Lugares de | 2,000.00 | | INGRESOS POR TRANSFERENCIAS | 334,008.90 | |
| Proyectos de Construcción de Obras Sanitarias | 16,511.67 | | CORRIENTES RECIBIDAS | | |
| Proyectos de Instalaciones Eléctricas y | 6,883.67 | | Multas e Intereses por Mora | 575.37 | |
| Proyectos Privativos y Uso Público Diversos | 6,806.05 | | Transferencias Corrientes del Sector | 130,806.25 | |
| Proyectos y Programas Educativos | 23,588.69 | | Transferencias entre Dependencias | 202,627.28 | |
| Proyectos y Programas de Salud Pública | 1,758.25 | | INGRESOS POR | 430,021.67 | |
| Proyectos y Programas de Viviendas Básicas | 13,575.66 | | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | |
| Proyectos y Programas de Desarrollo Social | 34,402.90 | | Transferencias de Capital del Sector Público | 430,021.67 | |
| Proyectos y Programas de Fomento Agropecuario | 30,000.00 | | INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y | 19,603.32 | |
| Proyectos y Programas de Fomento Forestal | 13,822.11 | | SERVICIOS | | |
| Proyectos y Programas de Fomento Diversos | 25,614.17 | | Tasas de Servicios Públicos | 11,684.06 | |
| GASTOS EN PERSONAL | 127,158.87 | | Derechos | 3,006.30 | |
| Remuneraciones Personal Permanente | 110,493.95 | | Venta de Servicios Públicos | 562.96 | |
| Remuneraciones Personal Eventual | 6,222.32 | | Venta de Bienes Muebles | 4,350.00 | |
| Remuneraciones por Servicios Extraordinarios | 200.00 | | INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y | 4,735.68 | |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de | 6,432.92 | | Ingresos Diversos | 80.22 | |
| Seguridad Social Públicas | | | Ingresos por Donaciones de Bienes | 611.22 | |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de | 3,809.68 | | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 4,044.24 | |
| Seguridad Social Privadas | | | | | |
| GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y | 61,604.63 | | | | |
| Productos Alimenticios, Agropecuarios y | 2,435.15 | | | | |
| Productos Textiles y Vestuarios | 491.00 | | | | |
| Materiales de Oficina, Productos de Papel e | 1,228.58 | | | | |
| Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 2,383.71 | | | | |
| Minerales y Productos Derivados | 62.65 | | | | |
| Materiales de Uso o Consumo | 423.33 | | | | |
| Bienes de Uso y Consumo Diverso | 434.08 | | | | |
| Servicios Básicos | 22,476.43 | | | | |
| Mantenimiento y Reparación | 1,420.00 | | | | |
| Servicios Comerciales | 421.54 | | | | |
| Otros Servicios y Arrendamientos Diversos | 50.00 | | | | |
| Pasajes y Viáticos | 532.00 | | | | |
| Servicios Técnicos y Profesionales | 6,962.00 | | | | |



DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ ANALQUITO
 ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2015 -* Cierre Preliminar
 (En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
 Nivel: 4 Cuenta

edwin.lainez

| GASTO DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR | INGRESO DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR |
|--|-------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| Tratamiento de Desechos | 18,727.83 | | | | |
| Especies Municipales | 3,556.33 | | | | |
| GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES | 3,035.97 | | | | |
| Equipo y Mobiliario Diversos | 3,035.97 | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS | 92,765.43 | | | | |
| Primas, Gastos por Seguros y Comisiones | 418.97 | | | | |
| Impuestos, Tasas y Derechos | 78.01 | | | | |
| Intereses y Comisiones de la Deuda Interna | 92,268.45 | | | | |
| GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS | 202,043.20 | | | | |
| Transferencias entre Dependencias | 202,043.20 | | | | |
| COSTOS DE VENTAS Y CARGOS | 16,421.91 | | | | |
| Gastos por Descargo de Bienes de Larga | 8,647.01 | | | | |
| Amortización de Inversiones Intangibles | 12.22 | | | | |
| Depreciación de Bienes de Uso | 7,762.68 | | | | |
| GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES | 19,290.69 | | | | |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 19,290.69 | | | | |
| SUBTOTAL | 854,393.66 | 0.00 | SUBTOTAL | 789,475.38 | 0.00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT) | 0.00 | 0.00 | RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT) | 64,918.28 | 0.00 |
| TOTAL DE GASTOS DE GESTION | 854,393.66 | 0.00 | TOTAL DE INGRESOS DE GESTION | 854,393.66 | 0.00 |

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
 CRISTÓBAL MAURICIO HERNÁNDEZ GARCÍA
 ALCALDE MUNICIPAL



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR
 EDWIN HERIBERTO LAÍNEZ VALLE

