

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 30 DE JUNIO
DE 2016**

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 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.

2.4 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 30 de Junio de 2016 a \$ 21,987.57 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 30/06/2016
Caja General	\$ -
Ingresos Municipales Pendientes de Remesar	\$ -
Bancos Comerciales M/D	\$ 11,003.96
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-79 Fondo Municipal	\$ 270.12
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-87 Fiestas 5%	\$ 54.69
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00276-95 FODES 25%	\$ 1,086.02
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00328-42 AGUINALDOS FODES 25%	\$ 2,001.50
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00277-09 FODES 75%	\$ 4,083.64
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-46 Adquisición de Recolector de Basura FODES 75%	\$ 1.50
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00316-40 Concreteado de B° San Luis	\$ 1.50
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00328-50 Ampliación de Energ. Elect. Cll. La Panoramica	\$ 2,214.05
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00328-34 Sta. Cruz Analq. PFGL/C2 Compras	\$ 1.50
CTA. CTE. BCO. DAVIVIENDA 073-51-00323-89 Mantenimiento de C.E.S.C.A.	\$ 272.35
CTA. AHORRO BANCOVI DE R.L. 11-003-005642-7 Financiamiento	\$ 1,017.09
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	\$ 10,983.61
CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02328-15 Santa Cruz Analquito/FISDL/KFW-IV	\$ 47.75
CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02322-97 Santa Cruz Analquito/FISDL/PFGL/C1	\$ 2,268.47
CTA. AHORRO BCO. DAVIVIENDA 073-54-02356-79 Santa Cruz Analquito/FISDL/PFGL/C2	\$ 8,667.39
TOTAL	\$ 21,987.57

Nota 4. Anticipos de Fondos

Este grupo representa al 30 de Junio de 2016, el saldo de anticipo por la creación de caja chica por \$ 150.00 dólares y una nota de cargo por certificación de cheque por la cantidad de \$ 538.65 para pago de publicidad de la ordenanza municipal el cual se anuló y fue reintegrado el 08 de agosto del año 2016, el saldo a la fecha asciende a \$ 688.65 dólares los cuales se detallan a continuación:

ANTICIPOS DE FONDOS	Al 30/06/2016
Anticipos a Empleados	\$ 150.00
Encargada de Caja Chica: Dora Alicia Toloza Vásquez	\$ 150.00
Anticipo por Servicios	\$ 538.65
BANCO DAVIVIENDA, S.A.	\$ 538.65
TOTAL	\$ 688.65

Nota 5. Deudores Monetarios

Este grupo comprende el ingreso devengado pendiente de percibir al 30 de junio de 2016, el cual se detalla así:

DEUDORES MONETARIOS		AI 30/06/2016
Deudores Monetarios		\$ -
Deudores Monetarios x Percibir	\$ -	
TOTAL		\$ -

Nota 6. Inversiones Permanentes

Este grupo comprende un depósito de aportaciones en BANCCOVI DE R.L. que estará por tiempo indefinido, que al 30 de junio de 2016 asciende a un saldo de \$ 6,306.56 dólares que se detalla a continuación:

INVERSIONES PERMANENTES		AI 30/06/2016
Inversiones en Títulos Valores		\$ 6,306.56
Libreta de Aportaciones #10-003-004231-9 BANCCOVI DE R.L	\$ 6,306.56	
TOTAL		\$ 6,306.56

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 30/06/2016
Deudores Monetarios por Percibir		\$ 18,564.86
Pavimentación, Aseo Público y Alumbrado Público	\$ 18,564.86	
TOTAL		\$ 18,564.86

Nota 8. Existencias Institucionales

Este grupo comprende el saldo de las existencias de las especies municipales adquiridas a ISDEM, que al 30 de junio de 2016 asciende a un saldo de \$ 13.43 dólares los cuales se detallan a continuación:

EXISTENCIAS INSTITUCIONALES		AI 30/06/2017
Especies Municipales Diversas		\$ 13.43
Vialidades	\$ 13.43	
TOTAL		\$ 13.43

Nota 9. 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 30 de Junio de 2016, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$ 259,645.80 según el detalle:

	INVERSIONES EN BIENES DE USO				Saldo al 30 06 2016
	Saldo al 31 12 2015	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 123,959.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 123,959.20
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 39,877.05	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,877.05
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	\$ 19,199.38	\$ 3,432.20	\$ -	\$ -	\$ 22,631.58
Terrenos	\$ 124,420.06	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 124,420.06
Depreciación Acumulada	\$ (51,242.09)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (51,242.09)
TOTAL	\$ 256,213.60	\$ 3,432.20	\$ -	\$ -	\$ 259,645.80

Nota 10. Depreciación Acumulada.

Al 30 de Junio de 2016, el monto neto de la Depreciación de los bienes de Uso asciende a \$ 51,242.09 el detalle es el siguiente:

	DEPRECIACIÓN ACUMULADA				Saldo al 30 06 2016
	Saldo al 31 12 2015	Dep. Anual	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 31,377.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,377.13
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 10,506.38	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,506.38
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 9,358.58	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,358.58
TOTAL	\$ 51,242.09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 51,242.09

Nota 11. 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 30 de Junio de 2016, la cantidad que la Municipalidad mantiene asciende a un total de \$ 464.17 el cual se detalla de la siguiente manera:

DEPÓSITOS DE TERCEROS		AI 30/06/2016
Depósitos de Retenciones Fiscales		\$ 464.17
Dirección General de Tesorería (10% ISR)	\$ 464.17	
TOTAL		\$ 464.17

Nota 12. 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 30 de Junio de 2016, la cantidad total asciende a \$ 18,325.84 según detalle:

ACREEDORES MONETARIOS		AI 30-06-2016
Por Remuneraciones		\$ 455.77
Retención de ISR Tesoro Público (DGT)	\$ 455.77	
Por Adquisición de Bienes y Servicios		\$ 17,870.07
Lic. Flor de María D. de Hernández (Viveros Monte Lindo)	\$ 2,899.57	
José Alonso Turcios (Agroservicio La Carreta)	\$ 14,970.50	
TOTAL		\$ 18,325.84

Nota 13. 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 30 de Junio de 2016, la Municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 789,251.74 el cual se detalla a continuación:

ENDEUDAMIENTO INTERNO		AI 30-06-2016
Empréstitos de Empresas Privadas No Financieras		\$ 18,638.60
CREDIQ, S.A. DE C.V.	\$ 18,638.60	
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras		\$ 770,613.14
BANCCOVI DE R.L.	\$ 770,613.14	
TOTAL		\$ 789,251.74

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 14. 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 30 de Junio del 2016, ascienden a un total de (\$ 472,158.89), y se detalla de la siguiente manera:

PATRIMONIO ESTATAL		AI 30-06-2016
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		\$ (492,802.68)
Resultado Transición al SAFIM	\$ (427,876.70)	
Resultado de Ejercicio 2015	\$ (64,918.28)	
Resultado de Ejecicios de Años Anteriores	\$ (7.70)	
TOTAL		\$ (472,158.89)

Nota 14. Gastos de Gestión.

Comprende los Gastos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 30 de junio de 2016, los cuales ascienden a un total de \$ 272,345.03 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

GASTOS DE GESTIÓN	AI 30/06/2016
Gastos de Inversiones Públicas	\$ 141,023.06
Gastos en Personal	\$ 59,332.28
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 15,313.36
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 2,632.43
Gastos Financieros y Otros	\$ 40,526.88
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 13,517.02
TOTAL	\$ 272,345.03

Nota 15. Ingresos de Gestión.

Comprende los Ingresos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 30 de junio de 2016, los cuales ascienden a un total de \$ 243,669.04 dólares, y se detallan de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTIÓN	AI 30/06/2016
Ingresos Tributarios	\$ 3,076.11
Ingresos Financieros y Otros	\$ 747.10
Ingresos por Transferencias corrientes Recibidas	\$ 68,292.82
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 164,042.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 7,500.84
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 10.17
TOTAL	\$ 243,669.04



Luis Napoleón Servellón Vanegas
Jefe de Unidad Financiera
Alcalde Municipal



Edwin Heriberto Laínez Valle
Contador Municipal

