

**ALCALDIA MUNICIPAL SAN
FRANCISCO MENENDEZ**

**NOTAS EXPLICATIVAS
DICIEMBRE 2017**

Nota 1. Operaciones.

La Alcaldía Municipal de San Francisco Menéndez está orientada a la prestación de servicios de calidad a las comunidades del municipio, tales como el aseo público, alumbrado, pavimento, mercados y otros. Es prioridad continuar atendiendo a sus nueve cantones y ochenta y dos caseríos con la ejecución de proyectos que mejoren la calidad de vida de la población, en cuanto a salud, educación y vivienda, agua, electrificaciones, mejorando el acceso vía terrestre con la construcción y reparación de calles para propiciar el desarrollo económico; para esta finalidad, es necesario gestionar fondos internacionales, para complementar el ingreso de recursos económicos propios y los asignados por el Estado en el FODES, ya que se cuenta con una población de 70,000 habitantes aproximadamente, para este año se logró la donación del EUSKAL FONDOA ESPAÑA para 2 proyectos importantes como lo son el Agua potable de San Benito y El Corozo.

Los Estados Financieros se expresan en dólar de Los Estados Unidos de América, moneda de curso legal.

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 San Francisco Menéndez. Con base a las normas y principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridos 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 acreditan 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) Donaciones de organizaciones
- d) Impuestos del sector servicio, financiero, industria, agropecuario y comercial.
- e) Tasas por alumbrado, pavimento, aseo, rastro y tiangué, entre otros.

2.5 Gastos

Los gastos que genere la municipalidad son reconocidos por el principio del devengamiento.

Nota 3. Disponibilidades

Este grupo esta compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y asciende a \$871005.45; al 31 de diciembre de 2017, los cuales se componen de la siguiente manera;

DISPONIBLE

| | |
|--------------------------|---------------------|
| Caja general | \$474.75 |
| Caja Chica | \$0.00 |
| BANCOS | \$870530.70 |
| Fondos en Transito ISDEM | 0.00 |
| TOTAL | \$871,005.45 |

Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo representa, al 31 de diciembre de 2017, el saldo de los anticipos en efectivo otorgados por la municipalidad a terceros para la adquisición de servicios, fianzas u otras actividades y anticipo a empleados, así:

ANTICIPO DE FONDOS

| | |
|--|-------------------|
| AES CLESSA, Y CIA. GARANTIA DE PROMASAM | \$ 3,973.33 |
| ANTICIPO POR SERVICIOS DE FIANZA DEL RELLENO SANITARIO | \$5,714.29 |
| TOTAL | \$9,687.62 |

Nota 5. Deudores Monetarios

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan lo deudores por los convenios o derechos pendientes de percepción del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y se detalla así:

DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Impuestos | \$27,722.45 |
| Tasas | \$71,764.98 |
| Ingresos financieros y otros | \$0.00 |
| Transferencias corriente recibidas | \$61,601.35 |
| Transferencias de capital recibidas | \$184,804.06 |
| TOTAL | \$345,892.44 |

NOTA: Cuentas cotejadas con U.A.T.M

Nota 6. Inversiones Temporales.

Al 31 de diciembre de 2017 la municipalidad mantiene como inversiones temporales un monto de \$ 780.00, que corresponde a participación de capital según detalle:

| | |
|----------------|----------|
| ACCOVI DE R.L. | \$130.00 |
|----------------|----------|

| | |
|--|-----------------|
| Banco de los Trabajadores Salvadoreños | \$130.00 |
| TOTAL | \$780.00 |

Nota 7. Inversiones Permanentes.

Al 31 de diciembre de 2017 la municipalidad mantiene como inversiones permanentes un monto según detalle:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Acciones en SADA, S.A. DE C.V. | \$38,285.71 |
| TOTAL | \$38285.71 |

Nota 8. Deudores Financieros

Comprende los deudores por impuestos y tasas de años anteriores, que a la fecha están en mora con sus pagos.

| | |
|--------------------|---------------------|
| Impuestos | \$10,387.11 |
| Tasas | \$365,485.25 |
| Fiestas Patronales | \$15,312.23 |
| Multas | \$59,113.59 |
| Intereses | \$80,215.00 |
| TOTAL | \$530,513.18 |

Nota 9. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2017 el total de las existencias se detalle así:

INVERSIONES EN EXISTENCIAS

| | |
|---|--------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | \$5,417.32 |
| (+) Existencias del período: Compras del 2017 | <u>\$9,653.50</u> |
| Sub-Total | \$15,070.82 |
| | <u>\$10,578.</u> |
| (-) Consumo del período | <u>\$10,578.09</u> |
| Saldo al 31/12/2017 | \$4,492.73 |

Nota 10. Inversiones en bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2017, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$1, 042,411.62; según detalle:

INVERSIONES EN BIENES DE USO DEPRECIABLES

| DESCRIPCIÓN | SALDO AL 31/12/2016 | ADICIONES | BAJAS | AJUSTES | SALDO AL 31/12/2016 |
|--|------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------------|
| Bienes Inmuebles | 344,377.75 | | \$0.00 | | 344,377.75 |
| Obras para Servicios de Salud | 31,704.26 | | | | 31,704.26 |
| Equipo de Transporte | 147,092.42 | 30,292.00 | | | 177,384.42 |
| Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 463,646.28 | \$25,298.91 | \$0.00 | 0.00 | 485,496.79 |
| Totales | 986,820.71 | 55,590.91 | 0.00 | 0.00 | 1,042,411.62 |

BIENES NO DEPRECIABLES

| DESCRIPCIÓN | SALDO AL 31/12/2017 | ADICIONES | BAJAS | AJUSTES | SALDO AL 31/12/2016 |
|-------------|------------------------|-----------|-------|---------|------------------------|
|-------------|------------------------|-----------|-------|---------|------------------------|

| | | | | | |
|---|-------------------|-----------------|--|-------------|-------------------|
| Terrenos sin movimiento | 804,196.12 | | | | 804,196.12 |
| Terreno en Hacienda El Cortijo para tanque agua potable | 0.00 | 5,000.00 | | 0.00 | 5,000.00 |
| Totales | 804,196.12 | 5.000.00 | | 0.00 | 809,196.12 |

Nota 11. Inversiones en Proyectos y Programas.

Los proyectos y programas ejecutados, se detallan con su monto de inversión al 31 de diciembre de 2017:

EJECUTADOS

| NOMBRE | NO. | AGRUP. OPERACIO. | FUENTE FINANCIA | FUENTE RECURSO | TIPO DE PROYECTO | SALDO PTE. AL 31/12/2016 |
|--|------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Reparación calle que conduce de C.E. Salaverria a Col. Las Salinas | 35 | 6 | 1 | 111 | Público | 80,820.00 |
| Perforación dos pozos para agua potable San Benito y El Corozo | 36 | 6 | 1 | 111 | Público | 86,089.05 |
| Introducción agua potable zona baja | 56 | 6 | 4 | 000 | Público | 6.445,134.93 |

Nota 12. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2017, la municipalidad mantiene como depósitos de terceros un total de \$237,224.63, según detalle:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| TESORO PÚBLICO (DGT) | 3,925.77 |
| Embargo judicial Ing. Fagoaga | 403.47 |
| Inversiones MJ, S.A. DE C.V. | 221,245.27 |
| SL Constructores S: A: DE C. V. | 9,600.00 |
| Hidroinversiones RA, S.A. DE C.V. | 2,050.12 |
| TOTAL | 237,224.63 |

Nota 13. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2017, la municipalidad tiene un endeudamiento interno por el total de \$5.830,614.24, como se detalla:

ENDEUDAMIENTO INTERNO

| | |
|---|---------------------------|
| 1- Empréstitos de empresas públicas financieras (Banco Hipotecario) al 31/12/2017 | \$1,700,150.88 |
| Monto del préstamo | \$2,200,000.00 |
| Tasa de interés | 8.5% anual |
| Plazo | 5 años (vence 29/08/2020) |

| | |
|---|----------------|
| 2- Empréstitos de empresas privadas financieras (Cajas de Crédito y Bancos de los Trabajadores) al 31/12/2017 | \$4,130,463.36 |
| Monto del préstamo | \$4,398,000.00 |

| | |
|-----------------|----------------------------|
| Tasa de interés | 11 y 12% anual |
| Plazo | 15 años (vence 29/10/2029) |

Nota 14. Acreedores Monetarios.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017 según detalle:

ACREEDORES MONETARIOS AL 31/12/2017

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| REMUNERACIONES | 19,152.25 |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 225,826.42 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4,963.58 |
| INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS | 82,095.07 |
| TOTAL | 332,037.32 |

Nota 15. Detrimento de Fondos.

Comprende las cuentas que registran las disminuciones en los recursos municipales, causadas por pérdidas o daños, en tanto no se haya determinado la responsabilidad legal o administrativa, el saldo está compuesto de la siguiente manera:

DETRIMENTO DE FONDOS AL 31/12/2017

Faltante establecido por la Corte de Cuentas de la República a Jorge Alberto Sanabria de \$8,788.32

| CONCEPTO | AÑO | MONTO |
|---|------|-----------------|
| Faltante de caja establecido a Jorge Alberto Sanabria | 1996 | 8,788.32 |
| TOTAL | | 8,788.32 |

Nota 16. Gastos de Gestión.

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

GASTOS DE GESTIÓN AL 31/12/2017

| | |
|-------------------|---------------------|
| EGRESO DE GESTIÓN | 4,932,096.96 |
| TOTAL | 4,932,096.96 |

Nota 17. Ingresos de Gestión.

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

INGRESOS DE GESTIÓN AL 31/12/2017

| | |
|---------------------|---------------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN | 5.091,310.50 |
| TOTAL | 5.091,310.50 |


 Osmar Antonio Lúe Torres.
 Jefe de Contabilidad.

