



# **ALCALDIA MUNICIPAL DE CALUCO**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL**

**30 DE JUNIO DE 2020**

### **Nota 1. Operaciones**

Deben describirse las principales actividades que realizan la alcaldía en el curso normal; los cantones, caseríos, etc. los cuales brinda atención continua, la moneda en que están expresados los estados financieros.

### **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 Caluco; con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

#### **2.2 Inversiones Intangibles**

Se registrará al costo de adquisición o al valor de las erogaciones atribuibles a su formación o desembolso, la vida útil de los activos intangibles que ha adquirido la municipalidad se ha estimado en cinco años, su amortización se realiza utilizando el método indirecto, es decir con cargos sistemáticos a gastos y abono acumulable a la amortización.

#### **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

#### **2.6 Gastos**

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

**Nota 3. Caja y Bancos.** La Municipalidad controlara el efectivo en la cuenta de caja y en la de bancos, estableciéndose comparaciones de caja en periodos mensuales, en conciliación bancarias y otros controles internos. El efectivo al 30 de junio de 2020 se detalla a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30 JUNIO 2020
Caja General		\$ 5,020.15
BANCOS		\$ 676,443.27
BCO.PROM. CTA.33000142 FODES INVERSION	\$ 363,095.75	
BCO.PROM. CTA. 33000141 FONDO FUNCIONAMIENTO	\$ 17,289.13	
BCO.PROM. CTA. 33000149 FONDO GENERAL MUNICIPAL	\$ 11,133.58	
BCO.PROM. CTA. 3300000060 5% DE FIESTAS PATRONALES	\$ 11,445.11	
BCO.PROM. CTA. 3300006501 2% FODES INVERSION	\$ 112,449.95	
BCO.PROM. CTA. 33006438 PREVENCION A LA VIOLENCIA Y MEJOR. A LA SEGURIDAD COMUNITARIA	\$ 2,207.05	
BCO.PROM. CTA. 33006391 AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DEL ALUMBRADO PUBLICO DE LA VILLA DE CALUCO	\$ 2,083.87	
BCO.PROM. CTA. 33006390 RECOLECCION DE DESECHOS SOLIDOS Y GASTOS RELACIONADOS DEL MUNICIPIO DE CALUCO	\$ 945.82	
BCO.PROM. CTA. 33006442 FUNCIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE RADIODIFUSORA YSCO FRECUENCIA 90.5 F.M.	\$ 476.00	
BCO.AGRICOLA CTA.AHORRO 371-0404715 CALUCO/FISDL	\$ 25.03	
BCO.CUSCATLAN 0123010000057005 INTRODUCCION AGUA	\$ 98,550.00	
BCO. PROM. CTA. 33006389 MANTTO., MEJOR. Y AMPLIACION DE TURICENTRO SHUTECAT	\$ 793.83	
BCO. PROM. CTA. 33006437 PROGRAMA PREVENCION DE LA VIOLENCIA EN LA PRACTICA DE ACTIVIDADES RECREATIVAS, RELIGIOSAS Y DEPORTIVAS	\$ 1,399.43	
BCO. PROM. CTA. 33006440 FORTALECIMIENTO A LOS COMPONENTES SOCIALES DE LA VILLA DE CALUCO AÑO 2020	\$ 544.58	
BCO. PROM. CTA. 33006441 FORTALECIMIENTO DE APOYO INTEGRAL A LA MUJER DE LA VILLA DE CALUCO 2020	\$ 32.85	
BCO.PROM.CTA 33001997 CALUCO/FISDL/71 A COMUNIDADES SOLIDARIAS 2011	\$ 198.26	
BCO.PROM.CTA 33005475 CALUCO/85J FONDO GENERAL INCLUSION PRODUCTIVA-2018/SUB COMPONENTE INCLUSION PRODUCTIVA	\$ 360.00	
BCO. PROM. CTA. 33005851 CALUCO/85N FONDO GENERAL TRANSF. DE FONDOS P/ACOMPAÑAMIENTO SOCIO FAMILIAR	\$ 22.94	
BCO. PROM. CTA. 33006259 MH ALCALDIA MUNICIPAL DE CALUCO CASA COMUNAL CANTON EL ZAPOTE	\$ 1,088.83	
BCO. PROM. CTA 33006416 ALCALDIA DE CALUCO-ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR EPIDEMIA POR COVID 19	\$ 848.21	
BCO. PROM.CTA.N°33006439 PROGRAMA DE FOMENTO A LA EDUCACION, VALORES MORALES, CULTURALES: FERIAS CIVICAS	\$ 1,357.41	
BCO. PROM. CTA.AHORRO N° 33001736 CALUCO/FISDL	\$ 0.15	
BCO.PROM. CTA.AHORRO 330001503 CALUCO/FISDL/ COMUNIDADES SOLIDARIAS	\$ 849.64	
BCO. PROM. CTA.N°330002491 FISDL/REHABILITACION POR DEPRESION TROPICAL	\$ 26.52	
BCO. PROM. CTA. AHORRO N° 33002985 CALUCO/FISDL/KFW/IV	\$ 0.19	
BCO. PROM. CTA.AHORRO N°33001130 CALUCO/FISDL/AECI	\$ 326.15	
BCO. PROM. CTA. 33005852 CALUCO/85Q FONDO GENERAL TRANSF. DE FONDOS P/ACOMPAÑAMIENTO A PERSONAS QUE RECIBEN LA PENSION	\$ 7.86	
BCO.PROM.CTA 33006392 MANTTO, MEJOR. Y AMPLIACION DE LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE	\$ 2,602.87	
BCO.PROM.CTA AHO 2033009955 CALUCO/85J FONDO GENERAL INCLUSION PRODUCTIVA-2018/SUB COMPONENTE INCLUSION PRODUCTIVA	\$ 46,282.26	
<b>TOTAL SALDO EN CAJA Y BANCOS AL 30 DE JUNIO DE 2020</b>		<b>\$ 681,463.42</b>

**Nota 4. FONDOS RESTRINGIDOS.**

No se refleja ningún saldo a la fecha en este rubro.

**Nota 5. ANTICIPOS DE FONDOS.**

A la fecha presenta un saldo de \$700.00 por apertura de fondo circulante a nombre de Noe Alberto Figueroa Ortiz.

**Nota 6 DEUDORES MONETARIOS.**

Al 30 de junio 2020 este rubro presenta un saldo de \$316,723.06

**Nota 7. DEUDORES FINANCIEROS.**

En este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, como Tasas e Impuestos, Ingresos Financieros y Transferencias de Fondos Fodes, al 30 de junio 2020, ascendiendo a un monto de \$76,794.12 la cual se detalla:

DEUDORES FINANCIEROS		al 30/06/2020
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:		\$ 76,794.12
tasas	\$ 18,858.35	
impuestos	\$ 25,081.33	
Agua Potable	\$ 23,643.83	
Tren de Aseo	\$ 9,210.61	
TOTAL		\$ 76,794.12

**Nota 8. Inversiones Intangibles**

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como inversiones intangibles un monto de \$3,863.41, según detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES			VALOR NETO	al 30/06/2020
Activo Intangible				\$ 3,863.41
Poliza de Seguro N° 1144756 del camion recolector de desechos solidos marca Isuzu color blanco año 2016	\$ 2,516.32	\$ 2,306.63		
Menos Amortizacion Acumulada	-\$ 209.69			
Poliza de Seguro N° 132683 del vehiculo Pick up Marca Kia y Nissan color azul	\$ -	\$ -		
Menos Amortizacion Acumulada	\$ -			
Poliza de Seguro N° 1144756 del vehiculo marca mazda	\$ 1,369.35	\$ 1,255.24		
Menos Amortizacion Acumulada	-\$ 114.11			
Poliza de Seguro N° 148632 por Fidelidad	\$ 328.95	\$ 301.54		\$ -
Menos Amortizacion Acumulada	-\$ 27.41			
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 3,863.41</b>

### Nota 9. INVERSIONES EN EXISTENCIAS.

Al 30 de junio de 2020 el total de las existencias es por \$ 2,763.76, la cual se detalla a continuación:

REPORTE DE EXISTENCIAS MUNICIPALES AL 30 DE JUNIO 2020					
NOMBRE DE LA ESPECIE MUNICIPAL	DEL N°	AL N°	TOTAL	PRECIO UNITARIO	SALDO AL 30 JUNIO/2020
Tiquetes de balneario \$1.00	23,364	100,000	76,637	\$ 0.015	\$ 1,149.56
					\$ -
Cartas de Venta	979,415	983,000	3,586	\$ 0.15	\$ 537.90
Fondo de Vialidad \$3.43	569,605	569,904	300	\$ 0.10	\$ 30.00
	261,637	261,800	164	\$ 0.10	\$ 16.40
Carnet de Minoridad	624,569	624,599	31	\$ 0.09	\$ 2.79
					\$ -
Formulas 1-Isam	136,627	140,000	3,374	\$ 0.10	\$ 337.40
Tiquetes de \$0.25	550,001	560,000	10,000	\$ 0.015	\$ 150.00
Tiquetes de \$2.00 CLINICA	1,169	10,000	8,832	\$ 0.015	\$ 132.48
Tiquetes de \$0.50 MERCADO	7,387	20,000	12,614	\$ 0.015	\$ 189.21
Tiquetes de \$1.25 MERCADO	2,275	10,000	7,726	\$ 0.015	\$ 115.89
Tiquetes de \$2.00 MERCADO	3,192	10,000	6,809	\$ 0.015	\$ 102.14
<b>TOTAL ESPECIES MUNICIPALES</b>					<b>\$ 2,763.76</b>

### Nota 10. INVERSIONES EN BIENES DE USO.

Al 30 de junio de 2020, el monto neto de los Bienes en Uso asciende a \$1,216,250.71 el detalle es el siguiente:

	Saldo al	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo al
	31/12/2019				30/06/2020
Bienes Inmuebles	\$ 29,371.43				\$ 29,371.43
Adiciones, Reparaciones y mejoras	\$ 225,820.65				\$ 225,820.65
Maquinaria y Equipo de producción	\$ 1,100.00				\$ 1,100.00
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 127,640.00	\$ -	\$ -		\$ 127,640.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	\$ 106,587.74		\$ -		\$ 106,587.74
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 490,519.82</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 490,519.82</b>
	\$ 490,519.82				\$ 859,331.10
TERRENOS	859,331.10	\$ -	\$ -		\$ 1349,850.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1349,850.92</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ 133,600.21</b>
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 133,600.21		\$ -		-\$ 133,600.21
<b>VALOR NETO DE BIENES</b>	<b>\$ 1216,250.71</b>				<b>\$ 1216,250.71</b>

### Nota 11. Depreciación de Inversiones en Bienes de Uso.

Al 30 de junio de 2020, el monto neto de la Depreciación de los bienes de Uso asciende a \$133,600.21 el detalle es el siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA					
	Saldo al	Provisiones	Bajas	Ajustes	Saldo al
	31/12/2019				30/06/2020
Bienes Inmuebles	\$ 9,315.00			\$ -	\$ 9,315.00
Maquinaria y Equipo de producción	\$ 7,866.39	\$ -		\$ -	\$ 7,866.39
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 73,038.00			\$ -	\$ 73,038.00
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 43,380.82			\$ -	\$ 43,380.82
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>\$ 133,600.21</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 133,600.21</b>

### Nota 12. INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS.

Este rubro no presenta ningún saldo al 30 de junio de 2020.

### Nota 13. INVERSIONES EN BIENES DE USO PÚBLICO.

A la fecha 30 de junio de 2020, se ejecutaron los siguientes proyectos de Inversión Social por un monto de \$362,970.05

NOMBRE DEL PROYECTO	N°	FF	FR	TIPO	MONTO EJECUTADO	TOTAL POR RUBRO
						\$1,766.16
<b>MONTO PROYECTOS VIALES</b>						
Apoyo en el suministro de materiales de Construcción p/elaboración de paso peatonal colonia Belen	443-069	1	111	Publico	\$1,766.16	
						\$141,864.71
<b>MONTO DE PROYECTOS DE EDUCACION Y RECREACION</b>						
Mejoramiento y Mantto. De Turicentro Shutecat año 2020	471-002	1	111	Publico	\$ 4,206.17	
Fase I Remodelación de Parque Central de Caluco	443-016	1	111	Publico	\$137,658.54	
						\$ 27,483.19
<b>MONTO DE PROYECTOS DE ELECTRIFICACION Y DE COMUNICACIONES</b>						
Func. Y Mantto de Radiodifusora YSOC 90.5 F.M. 2020	830-002	1	111	Publico	\$ 736.00	
Ampliac. y Mantto. Alumbrado Púb. Villa de Caluco 2020	640-011	1	111	Publico	\$ 26,747.19	
						\$7,378.83
<b>MONTO DE PROYECTOS DE PRODUCCION DE BIENES Y SERVICIOS</b>						
Mantto., Mej. y Ampl. Sist. Agua Potable del Mpio Caluco-2020	630-012	1	111	Publico	\$7,378.83	
						\$ 184,477.16
<b>MONTO DE PROYECTOS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA DIVERSAS</b>						
Caluco/85J fondo general Inclusion productiva	421-001	1	111	Publico	\$ 7,300.00	
Programa de Prevención a la Violencia y Mejoramiento a la Seguridad Comunitaria 2020	620-035	1	111	Publico	\$ 31,772.33	
Fortalecimiento a componentes Sociales de Caluco 2020	620-038	1	111	Publico	\$ 10,672.12	
Programa de Prevención a la Violencia en la Práctica de Actividades Recreativas, Religiosas y Deportivas 2020	620-036	1	111	Publico	\$13,926.67	
Alcaldía de Caluco Estado de Emergencia Nacional por Epidemia por Covid 19	620-042	1	111	Publico	\$41,176.99	
Programa de Fomento de Valores Morales y Culturales, Ferias Civicas 2020	620-037	1	111	Publico	\$3,453.89	
Programa de Recolección de Desechos Solidos 2020	510-005	1	111	Publico	\$28,672.02	
Fortalecimiento de Apoyo a la Mujer 2020	620-039	1	111	Publico	\$367.15	
Contrapartida P/financiamiento de proy. De carta de entendimiento entre Vision Mundial	620-031	1	111	Publico	\$2,824.82	
Caluco/85Q fdo. Gral./transferencia de fondos p/acompañamiento a personas que reciben pension	620-032	1	111	Publico	\$9,120.00	
Caluco/85N fdo. Gral./transferencia de fondos p/acompañamiento socio familiar	620-033	1	111	Publico	\$21,280.00	
MH MJSP Alcaldía de Caluco Construcción de Casa Comunal Caserio El Carmen. Canton El Zapote	443-081	1	112	Publico	\$13,911.17	
<b>TOTAL PROYECTOS EJECUTADOS</b>						<b>\$362,970.05</b>

### 13.1 Costos Acumulados de la Inversión.

En este rubro se comprende los Costos acumulados de la Inversión Pública, al 30 de junio de 2020, la cantidad de \$244,867.96

### 13.2 Aplicación Inversiones Públicas.

En este rubro de la Aplicación Inversiones Públicas, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020, está compuesta por las siguientes cuentas:

Aplicación a la Inversión Pública	\$ 362,970.05
Elaboración de Carpetas Técnicas	\$ 69,266.44

### Nota 14. DEPOSITOS DE TERCEROS.

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$356.92 el cual se detalla de la siguiente manera:

<b>Depositos de Terceros</b>	
	<b>al 30/06/2020</b>
Depositos por Retenciones Fiscales	\$356.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$356.92</b>

**Nota 15. ACREEDORES MONETARIOS.**

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de pagar, al 30 de junio de 2020, y presenta un saldo de \$16,557.38, se detalla así:

<b>DETALLE ACREEDORES MONETARIOS POR PAGAR</b>			
<b>ACREEDORES MONETARIOS POR PAGAR REMUNERACIONES</b>			<b>\$ 11,113.34</b>
REMUNERACIONES		\$ 270.00	
AFP CONFIA		\$4,163.77	
AFP CRECER		\$1,078.25	
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LA FUERZA AR		\$114.60	
I.S.S.S.		\$4,234.14	
DIRECCION GENERAL DE TESORERIA		\$1,252.58	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS			\$ 2,160.04
A.M.X. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS			\$ 3,251.00
A.M.X. TRANSFERENCIAS CTES OTORGADAS			\$33.00
A.M.X. INVERSIONAES EN ACTIVO FIJO			\$0.00
<b>TOTAL ACREEDORES MONETARIOS POR PAGAR</b>			<b>\$ 16,557.38</b>

**Nota 16. ENDEUDAMIENTO INTERNO.**

Al 30 de junio de 2020, la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$1, 188,548.01, el cual se detalla de la siguiente manera:

Se detalla además que:

- a) La tasa de interés es de: 9.50%
- b) Plazo es de: 10 años.
- c) Fecha de vencimiento 27 de noviembre 2025
- d) Cuota mensual \$23,850.64

**Nota 17. ACREEDORES FINANCIEROS**

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de pago que, al 30 de junio de 2020, presenta un saldo de \$90.00

**Nota 18. GASTOS DE GESTION.**

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



<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>TOTAL AL 30/06/2020</b>
Gastos de Inversiones Publicas	\$ 187,120.53
Gastos en Personal	\$ 225,074.55
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 57,016.04
Gastos en bienes capitalizables	\$ 610.00
Gastos Financieros y otros	\$ 63,216.03
Gastos en Transferencia Otorgadas	\$ 345,462.13
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 878,499.28</b>

**Nota 19. INGRESOS DE GESTION.**

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

<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>TOTAL AL 30/06/2020</b>
Ingresos Tributarios	\$ 8,015.29
Ingresos Financieros y otros	\$ 586.82
Ingresos por Transferencia corrientes recibidas	\$ 782,621.25
Ingresos por Transferencia de capital recibidas	\$ 780,068.96
Ingresos por ventas de bienes y servicios	\$ 111,494.51
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 49.90
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1682,836.73</b>



*[Handwritten Signature]*  
**Carlos Mauricio Escobar Casco**  
 Contador Municipal.