



**ALCALDIA MUNICIPAL
DE LA
CIUDAD DE SAN JORGE
DEPARTAMENTO
DE SAN MIGUEL**

**NOTAS
EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2022**



Nota 1. Operaciones

La Municipalidad presta los servicios de alumbrado público, Adoquinado Asfaltado, Recolección y Transporte de los Desechos Sólidos, Servicio de Cementerio, expedición de documentos, entre otros. Las Comunidades beneficiadas a las cuales se les brinda atención son: Los Barrios Urbanos y diferentes Cantones y Caseríos Rurales del Municipio.

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

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 la Ciudad de San Jorge, con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones Intangibles

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 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.

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 2022, a la cantidad de **\$ 268,444.56**, los cuales se detallan de la siguiente manera:

BANCO HIPOTECARIO		\$ 268,444.56
Cuenta Corriente N° 00160164288	\$	2,673.81
Cuenta Corriente N° 00160164571	\$	264.81
Cuenta Corriente N° 00160164636	\$	22,239.79
Cuenta Corriente N° 00160164008	\$	23,458.25
Cuenta Corriente N° 00160164253	\$	233.30
Cuenta Corriente N° 00160164261	\$	74.07
Cuenta Corriente N° 00160164270	\$	30.00
Cuenta Corriente N° 00160164300	\$	392.27
Cuenta Corriente N° 00160160827	\$	56,440.27
Cuenta Corriente N° 00160147529	\$	14,895.16
Cuenta Corriente N° 00160162471	\$	146,413.87
Cuenta Corriente N° 00160162986	\$	116.40
Cuenta Corriente N° 00160160010	\$	<u>1,212.56</u>
Total		\$ 268,444.56

Nota 4. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que al 31 de diciembre de 2022, se detalla as

	al 31/12/22
DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR:	
Cuenta por Cobrar del Fondo Municipal	\$ 394,475.76
D.M.X Transferencias Corrientes Recibidas, 1.5% fodes	\$ 25,149.43
D.M.X Transferencias de Capital Recibidas, Cuota de prestamo	\$ <u>11,084.96</u>
TOTAL	\$ <u>430,710.15</u>

Nota 5. Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre de 2022, la Municipalidad mantiene como Inversiones Intangibles un monto de \$ 1,584.32, según detalle:



INVERSIONES INTANGIBLES

	al 31/12/22
Activo Intangible	\$ 26,941.39
menos	
Amortización Acumulada	<u>\$ 25,357.07</u>
TOTAL	<u>\$ 1,584.32</u>

Nota 6. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2022, la Municipalidad mantiene como Inversiones en Existencias un monto de \$ 255.79 según detalle:

INVERSIONES EN EXISTENCIAS

	al 31/12/22
En Existencia al 01 de Enero de 2022	\$ 589.05
Compras	\$ 806.93
menos	
Gastos	\$ 1,140.19
TOTAL	<u>\$ 255.79</u>

Nota 7. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2022, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$1, 705,646.35, el detalle es el siguiente:

	Saldo al			Saldo al
	01/01/2022	Adiciones	Ajustes	31/12/2022
Bienes Inmuebles	\$ 911,239.43		\$ -	\$ 911,239.43
Mobiliarios	\$ 1,131.60			\$ 1,131.60
Bienes Muebles Diversos	\$ 7,083.20	\$ -	\$ 600.00	\$ 6,483.20
Terrenos	\$ 695,698.01	\$ -	\$ -	\$ 695,698.01
Equipo de Defensa y Seg. Public.	\$ 1,232.00	\$ -	\$ -	\$ 1,232.00
Vehiculo de Transporte	\$ 53,342.95	\$ -	\$ -	\$ 53,342.95
Maquinaria y Equipo	\$ 5,913.50	\$ -	\$ -	\$ 5,913.50
Equipos Informaticos	\$ 22,517.41	\$ -	\$ 5,850.00	\$ 16,667.41
Maquinaria y Equipo de Producci	\$ 12,280.00	\$ 4,548.25	\$ 2,890.00	\$ 13,938.25
TOTAL	<u>\$ 1710,438.10</u>	<u>\$ 4,548.25</u>	<u>\$ 9,340.00</u>	<u>\$ 1705,646.35</u>

Nota 8. Depreciación Acumulada.

Al 31 de diciembre de 2022, el monto neto de la Depreciación Acumulada de los Bienes de Uso asciende a \$ 426,411.20, el detalle es el siguiente:



DEPRECIACION ACUMULADA

	Saldo al 01/01/2022	Provisi ones	Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2022
Bienes Inmuebles	\$ 331,700.87	\$ -	\$ -	\$ 20,502.89	\$ 352,203.76
Equipo de Defensa y Seg. Publica	\$ 2,217.60	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,217.60
Maquinaria y Equipo de Prod.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477.57	\$ 477.57
Equipo de Transporte, Traccion y	\$ 37,028.58	\$ -	\$ -	\$ 4,800.87	\$ 41,829.45
Maquinaria, Equipo y Mbb. Divers	\$ 34,257.42	\$ -	\$ 8,406.00	\$ 3,831.40	\$ 29,682.82
TOTAL	\$ 405,204.47	\$ -	\$ 8,406.00	\$ 29,612.73	\$ 426,411.20

Nota 9. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de Proyectos y Programas es por \$ 388,119.36 en donde se detalla los proyectos siguientes:

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMA

Proyecto	Nº PROY.	A. O.	F.F.	F.R.	TIPO DE PROY.	SALDO AL 31/12/2022
Const. De Infraestructura Vial	Varios	6	1	120	Viales	\$ 303,521.09
Instalaciones Electricas	Varios	6	1	120	Proyecto de Instalaciones Electricas	\$ 6,960.42
Programas de Salud	Varios	6	1	120	Proyectos y Programa de Educativos	\$ -
Programa de Desarrollo Social Diversos	Varios	6	1	120	Proyecto y Programa de	\$ 50,907.87
Programa de Fomento Diversos	Varios	6	1	120	Proyecto y Programa de Fomento Diversos	\$ 26,729.98
Total						\$ 388,119.36



Nota 10. Depósitos de Terceros.

Al 31 de diciembre de 2021, la municipalidad mantiene como Depósitos de Terceros un total de \$ 2,265.42, el cual se detalla de la siguiente manera:

	al 31/12/22
DEPOSITOS DE TERCEROS:	
Deposito Retenciones Fiscales	\$ 2,265.42
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 357.50
Retenciones de Renta	\$ 1,907.92
TOTAL	\$ 2,265.42

Nota 11. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2022, la Municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de \$ 116,598.32, el cual se detalla de la siguiente manera:

	al 31/12/22
ENDEUDAMIENTO INTERNO:	
Empréstitos de Empresas Publicas Financieras	\$ 116,598.32
Banco Hipotecario	\$ 116,598.32
TOTAL	\$ 116,598.32

Nota 12. Acreedores Financieros.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que al 31 de diciembre de 2022, se detalla así:

	al 31/12/22
ACREEDORES FINANCIEROS.	
IMPUESTO SOBRE RENTA	\$ 564.31
Caja de Credito de Concepcion Batres	\$ 48.55
Banco Hipotecario	\$ 1,086.96
	\$ -
TOTAL	\$ 1,699.82



Nota 13. Gastos de Gestión.

Comprende los Gastos de Gestión Municipal durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

Gastos de Gestión		TOTAL al 31/12/22
Gastos de Inversiones Públicas	\$	388,119.36
Gastos en Personal	\$	321,858.40
Gastos en Bienes de Consumo	\$	142,528.80
Gastos en Bienes Capitalizables	\$	4,197.31
Gastos Financieros y Otros	\$	17,966.32
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$	561,410.10
Costo de Ventas y Cargos Calculados	\$	30,807.56
Gastos de Actualizaciones	\$	<u>271.73</u>
Total	\$	<u>1,467,159.58</u>

Nota 14. Ingresos de Gestión.

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

INGRESOS DE GESTION		TOTAL al 31/12/22
Ingresos Tributarios	\$	30,141.30
Ingresos Financieros y Otros	\$	9,600.00
Ingresos por Transferencias Recibidas	\$	1,079,359.18
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$	146,832.63
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$	<u>432.46</u>
TOTAL	\$	<u>1,266,365.57</u>

Lic. Bernardo de Jesús Saravia Jaime
Contador Institucional

