



**DEPARTAMENTO DE CHALATENANGO**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA PALMA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Julio Al 31 de Diciembre de 2018 -\*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

gilma.moran

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	1,804,243.52	5,284,893.11	5,414,672.86	1,674,463.77
21	FONDOS	249,529.19	3,744,612.16	3,798,079.29	196,062.06
211	DISPONIBILIDADES	242,747.20	1,939,438.23	1,993,330.36	188,855.07
21101	Caja General	1,148.37	285,272.45	286,420.82	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	241,598.83	1,654,165.78	1,706,909.54	188,855.07
212	ANTICIPOS DE FONDOS	6,781.99	1,425.00	1,000.00	7,206.99
21201	Anticipos a Empleados	1,438.26	0.00	1,000.00	438.26
21203	Anticipos por Servicios	5,343.73	1,425.00	0.00	6,768.73
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	1,803,748.93	1,803,748.93	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	37,790.66	37,790.66	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	105,313.32	105,313.32	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	591.16	591.16	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	5,222.14	5,222.14	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	152,970.23	152,970.23	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	576,417.42	576,417.42	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	823,091.50	823,091.50	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	102,352.50	102,352.50	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	440,413.38	101,861.33	162,364.86	379,909.85
225	DEUDORES FINANCIEROS	440,413.38	101,861.33	162,364.86	379,909.85
22551	Deudores Monetarios por Percibir	440,413.38	101,861.33	162,364.86	379,909.85
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	5,696.85	1,256.00	2,171.25	4,781.60
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	5,696.85	1,256.00	2,171.25	4,781.60
23123	Especies Municipales	5,696.85	1,256.00	2,171.25	4,781.60
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	1,107,831.05	5,009.99	19,930.96	1,092,910.08
241	BIENES DEPRECIABLES	846,415.70	5,009.99	19,930.96	831,494.73
24101	Bienes Inmuebles	82,602.13	0.00	2,013.43	80,588.70
24105	Infraestructura para Educación y	39,261.39	0.00	957.00	38,304.39
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras	624,350.92	0.00	2,451.40	621,899.52
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	67,054.47	0.00	0.00	67,054.47
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	252,135.66	0.00	0.00	252,135.66
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	60,489.50	5,009.99	406.77	65,092.72
24199	Depreciación Acumulada	279,478.37	0.00	14,102.36	293,580.73
243	BIENES NO DEPRECIABLES	261,415.35	0.00	0.00	261,415.35
24301	Bienes Inmuebles	261,415.35	0.00	0.00	261,415.35
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	773.05	1,432,153.63	1,432,126.50	800.18
251	INVERSIONES EN BIENES	773.05	0.00	0.00	773.05
25191	Costos Acumulados de la Inversión	773.05	0.00	0.00	773.05
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	0.00	1,432,153.63	1,432,126.50	27.13
25201	Remuneraciones Personal	840.00	1,360.00	2,200.00	0.00
25203	Remuneraciones Personal Eventual	42,984.10	61,505.75	104,489.85	0.00
25207	Contribuciones Patronales a	689.02	614.50	1,303.52	0.00
25209	Contribuciones Patronales a	690.22	585.20	1,275.42	0.00
25221	Productos Alimenticios,	6,221.55	20,981.66	27,203.21	0.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	4,747.18	15,535.54	20,282.72	0.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de	25.80	364.47	390.27	0.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	2,252.50	4,776.65	7,029.15	0.00
25229	Productos Químicos, Combustibles	22,197.94	59,162.33	81,360.27	0.00



**DEPARTAMENTO DE CHALATENANGO**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA PALMA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Julio Al 31 de Diciembre de 2018 -\*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

gilma.moran

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25231	Minerales y Productos Derivados	20,424.38	32,263.70	52,688.08	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	5,971.55	16,971.25	22,942.80	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	4,121.95	14,752.25	18,874.20	0.00
25239	Mantenimiento y Reparación	6,833.35	12,492.29	19,325.64	0.00
25241	Servicios Comerciales	10,744.94	19,997.43	30,742.37	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	89,816.10	25,593.07	115,409.17	0.00
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	55.00	55.00	0.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	1,017.00	30.00	1,047.00	0.00
25259	Cargos Corrientes Diversos	9,173.29	25,770.18	34,943.47	0.00
25261	Transferencias Corrientes al Sector	7,765.30	7,154.80	14,920.10	0.00
25263	Bienes Inmuebles	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
25265	Construcciones, Mejoras y	179,458.89	155,806.45	335,265.34	0.00
25269	Equipos Médicos y de Laboratorios	57.50	0.00	0.00	57.50
25271	Equipos de Transporte, Tracción y	40,500.30	0.00	0.00	40,500.30
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	6,801.90	21,216.05	0.00	28,017.95
25279	Estudios de Preinversión	0.00	21,640.00	21,640.00	0.00
25283	Derechos de Propiedad Intangibles	0.00	137.48	0.00	137.48
25291	Costos Acumulados de la Inversión	1,226,957.86	913,387.58	0.00	2,140,345.44
25299	Aplicación Inversiones Públicas	1,692,292.62	0.00	518,738.92	2,211,031.54
	SUB TOTAL	1,804,243.52	5,284,893.11	5,414,672.86	1,674,463.77
4	Obligaciones con Terceros	327,468.77	1,907,815.91	1,859,245.78	278,898.64
41	DEUDA CORRIENTE	21,224.80	1,816,093.09	1,809,558.73	14,690.44
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	11,015.05	7,375.92	11,051.31	14,690.44
41203	Anticipos por Servicios	10,208.04	0.00	1,890.38	12,098.42
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	807.01	7,375.92	9,160.93	2,592.02
413	ACREEDORES MONETARIOS	10,209.75	1,808,717.17	1,798,507.42	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	9,197.75	271,917.77	262,720.02	0.00
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	1,000.00	348,189.03	347,189.03	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	12.00	54,493.78	54,481.78	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	13,266.52	13,266.52	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	201,052.75	201,052.75	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	91,006.97	91,006.97	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	827,905.25	827,905.25	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	885.10	885.10	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	306,243.97	91,722.82	49,687.05	264,208.20
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	290,310.83	91,006.97	0.00	199,303.86
42211	Empréstitos de Empresas Públicas	290,310.83	91,006.97	0.00	199,303.86
424	ACREEDORES FINANCIEROS	15,933.14	715.85	49,687.05	64,904.34
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	15,933.14	715.85	49,687.05	64,904.34
	SUB TOTAL	327,468.77	1,907,815.91	1,859,245.78	278,898.64
8	OBLIGACIONES PROPIAS	1,476,774.75	8,150,414.96	8,069,205.34	1,395,565.13
81	PATRIMONIO ESTATAL	1,320,430.56	3,146,337.17	3,221,471.74	1,395,565.13
811	PATRIMONIO	1,320,430.56	3,146,337.17	3,221,471.74	1,395,565.13
81105	Patrimonio Municipalidades	613,623.25	0.00	0.00	613,623.25
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	706,807.31	0.00	0.00	706,807.31
81111	Resultado Ejercicio Corriente	0.00	3,146,337.17	3,221,471.74	75,134.57



DEPARTAMENTO DE CHALATENANGO  
ALCALDIA MUNICIPAL DE LA PALMA  
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Julio Al 31 de Diciembre de 2018 -\* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

gilma.moran

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83	GASTOS DE GESTION	1,423,743.48	1,722,593.69	3,146,337.17	0.00
831	GASTOS DE INVERSIONES	416,032.56	518,738.92	934,771.48	0.00
83101	Proyectos de Construcción de	75,069.51	71,591.99	146,661.50	0.00
83103	Proyectos de Construcción de	89,174.20	65,587.52	154,761.72	0.00
83109	Proyectos de Construcción de	19,472.23	0.00	19,472.23	0.00
83111	Proyectos de Instalaciones	1,214.00	16,529.00	17,743.00	0.00
83141	Proyectos y Programas	21,589.73	68,806.37	90,396.10	0.00
83143	Proyectos y Programas de Salud	27,685.34	50,468.61	78,153.95	0.00
83169	Proyectos y Programas de	137,012.44	174,273.49	311,285.93	0.00
83171	Proyectos y Programas de Fomento	5,468.81	6,332.32	11,801.13	0.00
83199	Proyectos y Programas de Fomento	39,346.30	65,149.62	104,495.92	0.00
833	GASTOS EN PERSONAL	173,402.16	198,654.57	372,056.73	0.00
83301	Remuneraciones Personal	138,370.74	171,420.25	309,790.99	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	1,953.00	3,033.33	4,986.33	0.00
83305	Remuneraciones por Servicios	2,165.24	0.00	2,165.24	0.00
83307	Contribuciones Patronales a	11,663.45	8,210.81	19,874.26	0.00
83309	Contribuciones Patronales a	9,744.73	8,820.18	18,564.91	0.00
83311	Gastos de Representación	4,000.00	3,000.00	7,000.00	0.00
83313	Indemnizaciones	5,505.00	4,170.00	9,675.00	0.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	97,666.00	125,128.64	222,794.64	0.00
83401	Productos Alimenticios,	11,786.26	13,921.92	25,708.18	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	1,590.00	348.75	1,938.75	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de	1,626.83	2,677.78	4,304.61	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	619.00	892.00	1,511.00	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles	2,586.17	6,067.60	8,653.77	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	52.20	2,773.31	2,825.51	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	4,644.94	5,676.61	10,321.55	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	5,387.95	7,530.93	12,918.88	0.00
83417	Servicios Básicos	46,033.61	50,060.98	96,094.59	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	2,705.93	9,227.46	11,933.39	0.00
83421	Servicios Comerciales	1,158.00	5,477.70	6,635.70	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	8,134.42	5,448.20	13,582.62	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	880.00	880.00	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	290.00	355.00	645.00	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	8,808.68	11,619.15	20,427.83	0.00
83433	Especies Municipales	2,242.01	2,171.25	4,413.26	0.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	1,102.77	1,102.77	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	1,074.77	1,074.77	0.00
83509	Libros y Colecciones	0.00	28.00	28.00	0.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	18,168.22	24,851.61	43,019.83	0.00
83601	Primas, Gastos por Seguros y	355.95	0.00	355.95	0.00
83609	Intereses y Comisiones de la	13,203.60	9,613.99	22,817.59	0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	4,608.67	15,237.62	19,846.29	0.00
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	718,474.54	834,186.22	1,552,660.76	0.00
83705	Transferencias Corrientes al Sector	5,089.53	6,111.72	11,201.25	0.00
83799	Transferencias entre Dependencias	713,385.01	828,074.50	1,541,459.51	0.00
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	19,930.96	19,930.96	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	19,930.96	19,930.96	0.00



**DEPARTAMENTO DE CHALATENANGO**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA PALMA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Julio Al 31 de Diciembre de 2018 -\*- Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

gilma.moran

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85	INGRESOS DE GESTION	1,580,087.67	3,281,484.10	1,701,396.43	0.00
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	30,074.18	67,864.84	37,790.66	0.00
85119	Impuestos Municipales	30,074.18	67,864.84	37,790.66	0.00
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	941,333.57	1,918,285.84	976,952.27	0.00
85601	Multas e Intereses por Mora	786.91	1,927.76	1,140.85	0.00
85605	Transferencias Corrientes del	152,613.84	305,584.07	152,970.23	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias	787,932.82	1,610,774.01	822,841.19	0.00
857	INGRESOS POR	476,477.06	1,052,894.48	576,417.42	0.00
85703	Transferencias de Capital del	458,477.06	917,387.83	458,910.77	0.00
85707	Transferencias de Capital del	18,000.00	135,506.65	117,506.65	0.00
858	INGRESOS POR VENTAS DE	125,437.39	231,341.87	105,904.48	0.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	118,998.10	222,170.94	103,172.84	0.00
85803	Derechos	6,167.55	8,308.03	2,140.48	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	271.74	862.90	591.16	0.00
859	INGRESOS POR	6,765.47	11,097.07	4,331.60	0.00
85901	Ingresos por Garantías y Fianzas	228.55	640.87	412.32	0.00
85909	Ingresos Diversos	6,536.92	10,456.20	3,919.28	0.00
	SUB TOTAL	1,476,774.75	8,150,414.96	8,069,205.34	1,395,565.13
	TOTAL	0.00	15,343,123.98	15,343,123.98	0.00

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
1,674,463.77		278,898.64		1,395,565.13

\_\_\_\_\_  
 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD  
 FINANCIERA

\_\_\_\_\_  
 SELLO Y FIRMA DEL  
 CONTADOR