



ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
DEPARTAMENTO DE MORAZAN, EL SALVADOR C.A.



DIOS

UNIÓN

LIBERTAD

Osicala, 04 de Mayo de 2023

Licda. Gertrudis del Carmen Rivera.

Jefa del Departamento de Consolidación.
Dirección General de Contabilidad Gubernamental.
Ministerio de Hacienda, San Salvador.

Estimada Licenciada Rivera:

Por medio del presente, se remite la información financiera y presupuestaria del Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM de la Alcaldía Municipal de Osicala, correspondiente al **CIERRE PRELIMINAR** del año **DOS MIL VEINTIUNO**.

La información se adjunta según el detalle siguiente:

INFORMES CONTABLES:

- ✓ Balance de Comprobación (Acumulado y a nivel de Cuenta).
- ✓ Estado de Situación Financiera (A nivel de Cuenta).
- ✓ Estado de Rendimiento Económico (A nivel de Cuenta)
- ✓ Estado de Flujo de Fondos (Acumulado, a nivel de Estructura, Fuentes y Usos).
- ✓ Notas explicativas a los Estados Financieros

INFORMES PRESUPUESTARIOS:

- ✓ Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos a Nivel de Objeto Específico Devengado.
- ✓ Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos a Nivel de Objeto Específico Devengado.
- ✓ Clasificación Económica de Ingresos.
- ✓ Clasificación Económica de Egresos.

Sin otro particular, nos suscribimos de usted.

Atentamente



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.

Alcalde Municipal de la
Ciudad de Osicala.



Obed Benjamín Romero Fuentes.

Contador Municipal de la
Ciudad de Osicala.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	2,523,281.81	19,696,721.00	19,301,836.12	2,918,166.69
21	FONDOS	431,623.90	18,716,521.81	17,621,719.76	1,526,425.95
211	DISPONIBILIDADES	308,272.26	9,037,830.30	7,943,028.25	1,403,074.31
21101	Caja General	34.48	223,610.81	223,645.29	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	308,237.78	8,814,219.49	7,719,382.96	1,403,074.31
212	ANTICIPOS DE FONDOS	123,351.64	9,942.60	9,942.60	123,351.64
21201	Anticipos a Empleados	20,500.00	500.00	500.00	20,500.00
21203	Anticipos por Servicios	155.55	0.00	0.00	155.55
21205	Anticipos por Intereses	0.00	9,442.60	9,442.60	0.00
21207	Anticipos a Contratistas	102,696.09	0.00	0.00	102,696.09
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	9,668,748.91	9,668,748.91	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	32,421.65	32,421.65	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	141,772.80	141,772.80	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y	0.00	44,853.58	44,853.58	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	3,731.43	3,731.43	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	78,616.93	78,616.93	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	1,419,045.37	1,419,045.37	0.00
21331	D. M. x Endeudamiento Público	0.00	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	5,348,307.15	5,348,307.15	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	929,548.34	32,840.12	880,706.44	81,682.02
225	DEUDORES FINANCIEROS	901,571.44	32,840.12	877,718.29	56,693.27
22551	Deudores Monetarios por Percibir	901,571.44	32,840.12	877,718.29	56,693.27
226	INVERSIONES INTANGIBLES	27,976.90	0.00	2,988.15	24,988.75
22605	Seguros Pagados por Anticipado	2,988.15	0.00	2,988.15	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	24,988.75	0.00	0.00	24,988.75
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	1,500.07	296.55	0.00	1,796.62
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	1,500.07	296.55	0.00	1,796.62
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	57.70	0.00	0.00	57.70
23123	Especies Municipales	1,442.37	296.55	0.00	1,738.92
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	952,554.38	9,000.00	0.00	961,554.38
241	BIENES DEPRECIABLES	149,036.45	9,000.00	0.00	158,036.45
24101	Bienes Inmuebles	349.52	0.00	0.00	349.52
24105	Infraestructura para Educación y	44,405.79	0.00	0.00	44,405.79
24107	Adiciones, Reparaciones y	25,690.27	9,000.00	0.00	34,690.27
24113	Maquinaria y Equipo de	1,326.67	0.00	0.00	1,326.67
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	101,935.62	0.00	0.00	101,935.62
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	180,863.20	0.00	0.00	180,863.20
24199	Depreciación Acumulada	205,534.62	0.00	0.00	205,534.62
243	BIENES NO DEPRECIABLES	803,517.93	0.00	0.00	803,517.93
24301	Bienes Inmuebles	803,517.93	0.00	0.00	803,517.93
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	208,055.12	938,062.52	799,409.92	346,707.72
251	INVERSIONES EN BIENES	131,889.98	94,416.63	0.00	226,306.61
25165	Construcciones, Mejoras y	0.00	94,416.63	0.00	94,416.63
25167	Maquinaria y Equipo de	2,507.66	0.00	0.00	2,507.66
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	16,748.00	0.00	0.00	16,748.00
25191	Costos Acumulados de la	112,634.32	0.00	0.00	112,634.32
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	76,165.14	843,645.89	799,409.92	120,401.11

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obod.fuontos

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25201	Remuneraciones Personal	0.00	7,410.00	0.00	7,410.00
25203	Remuneraciones Personal	0.00	43,580.32	0.00	43,580.32
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	1,938.78	0.00	1,938.78
25221	Productos Alimenticios,	0.00	13,787.32	0.00	13,787.32
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	2,181.00	0.00	2,181.00
25225	Materiales de Oficina, Productos	0.00	2,310.75	0.00	2,310.75
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	3,140.00	0.00	3,140.00
25229	Productos Químicos,	0.00	35,982.73	0.00	35,982.73
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	70,837.63	0.00	70,837.63
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	17,746.46	0.00	17,746.46
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	10,467.78	0.00	10,467.78
25237	Servicios Básicos	0.00	36,325.77	0.00	36,325.77
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	20,859.10	0.00	20,859.10
25241	Servicios Comerciales	0.00	48,837.65	0.00	48,837.65
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	13,978.38	0.00	13,978.38
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	25,112.13	0.00	25,112.13
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	12,241.00	0.00	12,241.00
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	161.60	0.00	161.60
25261	Transferencias Corrientes al	0.00	59,249.98	0.00	59,249.98
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	364,759.79	0.00	364,759.79
25267	Maquinaria y Equipo de	1,288.89	4,383.12	0.00	5,672.01
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4,591.50	26,996.65	0.00	31,588.15
25279	Estudios de Preinversión	0.00	21,357.95	0.00	21,357.95
25291	Costos Acumulados de la	4,407,404.62	0.00	0.00	4,407,404.62
25299	Aplicación Inversiones Públicas	4,337,119.87	0.00	799,409.92	5,136,529.79
	SUB TOTAL	2,523,281.81	19,696,721.00	19,301,836.12	2,918,166.69
4	Obligaciones con Terceros	2,055,868.41	15,052,325.26	16,298,613.33	3,302,156.48
41	DEUDA CORRIENTE	132,708.94	8,616,149.63	8,607,563.98	124,123.29
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	132,708.94	63,446.61	42,202.77	111,465.10
41201	Depósitos Ajenos	1,825.00	0.00	0.00	1,825.00
41207	Depósitos en Garantía	76,040.57	45,816.14	21,884.44	52,108.87
41251	Depósitos de Retenciones	54,843.37	12,003.15	13,625.94	56,466.16
41254	Anticipo de Impuesto Retenido	0.00	5,627.32	6,692.39	1,065.07
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	8,552,703.02	8,565,361.21	12,658.19
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	600,408.02	613,066.21	12,658.19
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	443,443.80	443,443.80	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	214,273.25	214,273.25	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	77,706.03	77,706.03	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos	0.00	521,129.14	521,129.14	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	1,343,948.30	1,343,948.30	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	5,350,616.50	5,350,616.50	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	1,177.98	1,177.98	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	1,923,159.47	6,436,175.63	7,691,049.35	3,178,033.19
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	1,340,110.92	6,434,997.65	7,691,049.35	2,596,162.62
42219	Empréstitos de Empresas	1,340,110.92	6,434,997.65	7,691,049.35	2,596,162.62
424	ACREEDORES FINANCIEROS	583,048.55	1,177.98	0.00	581,870.57
42450	Provisiones por Acreedores	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	574,301.97	1,177.98	0.00	573,123.99
42459	Prestamos Temporales	7,746.58	0.00	0.00	7,746.58
	SUB TOTAL	2,055,868.41	15,052,325.26	16,298,613.33	3,302,156.48
8	OBLIGACIONES PROPIAS	467,413.40	15,061,993.96	14,210,590.77	-383,989.79
81	PATRIMONIO ESTATAL	467,413.40	2,017,655.84	2,017,655.84	467,413.40
811	PATRIMONIO	467,413.40	2,017,655.84	2,017,655.84	467,413.40
81105	Patrimonio Municipalidades	768,164.42	0.00	0.00	768,164.42
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-415,956.66	951,225.10	1,066,430.74	-300,751.02
81111	Resultado Ejercicio Corriente	115,205.64	1,066,430.74	951,225.10	0.00
83	GASTOS DE GESTION	0.00	13,030,495.05	0.00	13,030,495.05
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	799,409.92	0.00	799,409.92
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	180,633.27	0.00	180,633.27
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	197,496.85	0.00	197,496.85
83105	Proyectos de Construcción de	0.00	32,800.15	0.00	32,800.15
83109	Proyectos de Construcción de	0.00	76,041.62	0.00	76,041.62
83111	Proyectos de Instalaciones	0.00	50,476.88	0.00	50,476.88
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	20,743.23	0.00	20,743.23
83169	Proyectos y Programas de	0.00	36,102.33	0.00	36,102.33
83171	Proyectos y Programas de	0.00	5,795.56	0.00	5,795.56
83199	Proyectos y Programas de	0.00	199,320.03	0.00	199,320.03
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	560,137.11	0.00	560,137.11
83301	Remuneraciones Personal	0.00	472,841.78	0.00	472,841.78
83303	Remuneraciones Personal	0.00	10,429.24	0.00	10,429.24
83305	Remuneraciones por Servicios	0.00	69.48	0.00	69.48
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	36,672.54	0.00	36,672.54
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	33,590.91	0.00	33,590.91
83311	Gastos de Representación	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00
83313	Indemnizaciones	0.00	3,033.16	0.00	3,033.16
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	129,636.10	0.00	129,636.10
83401	Productos Alimenticios,	0.00	15,378.30	0.00	15,378.30
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	166.00	0.00	166.00
83405	Materiales de Oficina, Productos	0.00	7,014.63	0.00	7,014.63
83409	Productos Químicos,	0.00	21,243.64	0.00	21,243.64
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	2,197.30	0.00	2,197.30
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,203.65	0.00	1,203.65
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	3,364.21	0.00	3,364.21
83417	Servicios Básicos	0.00	18,649.58	0.00	18,649.58
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	14,020.12	0.00	14,020.12
83421	Servicios Comerciales	0.00	10,036.46	0.00	10,036.46
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	1,059.44	0.00	1,059.44
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	11,002.38	0.00	11,002.38
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	1,375.00	0.00	1,375.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	22,669.39	0.00	22,669.39
83433	Especies Municipales	0.00	256.00	0.00	256.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	215.00	0.00	215.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	215.00	0.00	215.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	217,099.80	0.00	217,099.80

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	3,179.54	0.00	3,179.54
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	213,920.26	0.00	213,920.26
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	5,355,229.48	0.00	5,355,229.48
83705	Transferencias Corrientes al	0.00	2,170.00	0.00	2,170.00
83709	Transferencias Corrientes al	0.00	16,286.05	0.00	16,286.05
83799	Transferencias entre	0.00	5,336,773.43	0.00	5,336,773.43
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	5,968,767.64	0.00	5,968,767.64
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	5,968,767.64	0.00	5,968,767.64
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	13,843.07	12,192,934.93	12,179,091.86
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	32,421.65	32,421.65
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	32,421.65	32,421.65
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	13,843.07	5,428,379.15	5,414,536.08
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	1,455.07	1,455.07
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	78,616.93	78,616.93
85699	Transferencias entre	0.00	13,843.07	5,348,307.15	5,334,464.08
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	1,419,045.37	1,419,045.37
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	1,419,045.37	1,419,045.37
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	186,626.38	186,626.38
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	127,685.65	127,685.65
85803	Derechos	0.00	0.00	14,087.15	14,087.15
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	44,853.58	44,853.58
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	5,126,462.38	5,126,462.38
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	2,276.36	2,276.36
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	5,124,186.02	5,124,186.02
	SUB TOTAL	467,413.40	15,061,993.96	14,210,590.77	-383,989.79
	TOTAL	0.00	49,811,040.22	49,811,040.22	0.00

RECURSOS (2)

2,918,166.69

=

OBLIGACIONES CON
TERCEROS (4)

3,302,156.48

+

OBLIGACIONES
PROPIAS

-383,989.79



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2021 -*- Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	1,526,425.95	1,289,290.36
DISPONIBILIDADES	1,403,074.31	308,272.26
Caja General	0.00	34.48
Bancos Comerciales M/D	1,403,074.31	308,237.78
ANTICIPOS DE FONDOS	123,351.64	123,351.64
Anticipos a Empleados	20,500.00	20,500.00
Anticipos por Servicios	155.55	155.55
Anticipos a Contratistas	102,696.09	102,696.09
DEUDORES MONETARIOS	0.00	857,666.46
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	195,220.75
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	641,108.53
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	21,337.18
INVERSIONES FINANCIERAS	81,682.02	71,881.88
DEUDORES FINANCIEROS	56,693.27	43,904.98
Deudores Monetarios por Percibir	56,693.27	43,904.98
INVERSIONES INTANGIBLES	24,988.75	27,976.90
Seguros Pagados por Anticipado	0.00	2,988.15
Derechos de Propiedad Intangible	24,988.75	24,988.75
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	1,796.62	1,500.07
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	1,796.62	1,500.07
Bienes de Uso y Consumo Diverso	57.70	57.70
Especies Municipales	1,738.92	1,442.37
INVERSIONES EN BIENES DE USO	961,554.38	952,554.38
BIENES DEPRECIABLES	158,036.45	149,036.45
Bienes Inmuebles	349.52	349.52
Infraestructura para Educación y Recreación	44,405.79	44,405.79
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	34,690.27	25,690.27
Maquinaria y Equipo de Producción	1,326.67	1,326.67
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	101,935.62	101,935.62
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	180,863.20	180,863.20
Depreciación Acumulada	205,534.62	205,534.62
BIENES NO DEPRECIABLES	803,517.93	803,517.93
Bienes Inmuebles	803,517.93	803,517.93
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	346,707.72	208,055.12
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	226,306.61	131,889.98
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	1,497.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	41.90
Mantenimiento y Reparación	0.00	592.22
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	94,416.63	0.00
Maquinaria y Equipo de Producción	2,507.66	2,507.66
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	16,748.00	16,748.00
Costos Acumulados de la Inversión	112,634.32	110,503.20
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	120,401.11	76,165.14
Remuneraciones Personal Permanente	7,410.00	13,800.00
Remuneraciones Personal Eventual	43,580.32	90,483.63
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,938.78	0.00
Otras Remuneraciones	0.00	2,666.64
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	13,787.32	62,928.24
Productos Textiles y Vestuarios	2,181.00	9,562.50
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	2,310.75	0.00
Productos de Cuero y Caucho	3,140.00	3,440.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	35,982.73	57,818.03
Minerales y Productos Derivados	70,837.63	29,020.83
Materiales de Uso o Consumo	17,746.46	10,736.29
Bienes de Uso y Consumo Diverso	10,467.78	124,279.53
Servicios Básicos	36,325.77	27,530.78
Mantenimiento y Reparación	20,859.10	6,306.89
Servicios Comerciales	48,837.65	49,192.88
Otros Servicios y Arrendamientos	13,978.38	0.00

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2021 -*- Cierre Preliminar
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

Institucional

Arrendamientos y Derechos	25,112.13	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	12,241.00	1,787.65
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	161.60	44.49
Transferencias Corrientes al Sector Privado	59,249.98	40,005.79
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	364,759.79	793,560.36
Maquinaria y Equipo de Producción	5,672.01	1,288.89
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	31,588.15	4,591.50
Estudios de Preinversión	21,357.95	0.00
Costos Acumulados de la Inversión	4,407,404.62	3,084,240.09
Aplicación Inversiones Públicas	5,136,529.79	4,337,119.87
TOTAL DE RECURSOS	2,918,166.69	2,523,281.81

OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	124,123.29	211,587.53
DEPOSITOS DE TERCEROS	111,465.10	132,708.94
Depósitos Ajenos	1,825.00	1,825.00
Depósitos en Garantía	52,108.87	76,040.57
Depósitos de Retenciones Fiscales	56,466.16	54,843.37
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,065.07	0.00
ACREEDORES MONETARIOS	12,658.19	78,878.59
A. M. x Remuneraciones	12,658.19	912.90
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	77,965.69
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	3,178,033.19	1,844,280.88
ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,596,162.62	1,340,110.92
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	2,596,162.62	1,340,110.92
ACREEDORES FINANCIEROS	581,870.57	504,169.96
Provisiones por Acreedores Monetarios	1,000.00	1,000.00
Acreedores Monetarios por Pagar	573,123.99	495,423.38
Prestamos Temporales	7,746.58	7,746.58
TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	3,302,156.48	2,055,868.41

OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior
PATRIMONIO ESTATAL	467,413.40	352,207.76
PATRIMONIO	467,413.40	352,207.76
Patrimonio Municipalidades	768,164.42	768,164.42
Resultado Ejercicios Anteriores	(300,751.02)	(415,956.66)
RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA	(851,403.19)	115,205.64
TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS	(383,989.79)	467,413.40



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
 Alcalde Municipal de la Ciudad
 De Osicala, Morazán.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
 Contador Municipal de la Alcaldía
 De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -*. Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional	obed.fuentes			
Nivel:4 Cuenta				
	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE
				ANTERIOR
GASTO DE GESTION				
GASTOS DE GESTION	13,030,495.05	5,724,763.29	INGRESOS DE GESTION	12,179,091.86
GASTOS DE INVERSIONES	799,409.92	1,265,579.75	INGRESOS TRIBUTARIOS	32,421.65
Proyctbs de Construcción de Infraestructura Vial	180,633.27	329,433.87	Impuestos Municipales	32,421.65
Proyctbs de Construcción de Lugares de Recreación	197,496.85	59,537.31	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,414,536.08
			RECIBIDAS	
Proyctbs de Construcción de Obras Hidráulicas	32,800.15	102,108.39	Multas e Intereses por Mora	1,455.07
Proyctbs de Construcción de Obras Sanitarias	76,041.62	60,858.48	Transferencias Corrientes del Sector Público	78,616.93
Proyctbs de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	50,476.88	38,234.76	Ingresos por Aportes no Monetarios	
Proyctbs Privativos y Uso Público Diversos	20,743.23		Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,334,464.08
Proyctbs y Programas de Desarrollo Social Diversos	36,102.33	477,315.64	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBID	2,017,354.38
Proyctbs y Programas de Fomento Agropecuario		39,012.79	Transferencias de Capital del Sector Público	1,419,045.37
Proyctbs y Programas de Fomento Forestal	5,795.56	35,528.19	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	186,626.38
Proyctbs y Programas de Fomento Diversos	199,320.03	123,550.32	Tasas de Servicios Públicos	127,685.65
GASTOS EN PERSONAL	560,137.11	467,706.46	Derechos	14,087.15
Remuneraciones Personal Permanente	472,841.78	397,138.26	Venta de Servicios Públicos	44,853.58
Remuneraciones Personal Eventual	10,429.24	6,858.35	INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	5,126,462.38
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	69.48		Ingresos Diversos	2,276.36
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	36,672.54	29,660.16	Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,124,186.02
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	33,590.91	27,138.60		
Indemnizaciones	3,500.00			
Otras Remuneraciones	3,033.16	6,911.09		
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	129,636.10	117,165.13		
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	15,378.30	22,077.95		
Productos Textiles y Vestuarios	166.00	14,869.73		
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	7,014.63	3,310.59		
Productos de Cuero y Caucho		1,630.00		
Productos Químicos, Combustibles y Lubrificantes	21,243.64	24,697.65		
Minerales y Productos Derivados	2,197.30	288.00		
Materiales de Uso o Consumo Diverso	1,203.65			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	3,364.21	14,824.94		
Servicios Básicos	18,649.58	17,627.85		
Mantenimiento y Reparación	14,020.12	8,308.77		
Servicios Comerciales	10,036.46	2,309.24		
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	1,059.44			

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -*- Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
Nivel: 4 Cuenta

obed.fuentes

GASTO DE GESTION	INGRESO DE GESTION		ANTERIOR	CORRIENTE	CORRIENTE	ANTERIOR
	CORRIENTE	ANTERIOR				
Arendamientos y Derechos	11,002.38	2,888.87				
Pasajes y Viáticos	1,375.00	1,685.55				
Servicios Técnicos y Profesionales	22,669.39	2,145.99				
Especies Municipales	256.00	500.00				
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	215.00	38.60				
Equipo y Mobiliario Diversos	215.00	38.60				
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	217,099.80	127,529.03				
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	3,179.54	72.50				
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	213,920.26	127,456.53				
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	5,355,229.48	3,528,244.30				
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,170.00	5,670.84				
Transferencias Corrientes al Sector Privado	16,286.05	16,030.71				
Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,336,773.43	3,506,542.75				
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	5,988,767.64	218,500.02				
Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,988,767.64	218,500.02				

SUBTOTAL	13,030,495.05	5,724,763.29		12,179,091.86		5,839,968.93
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	0.00	115,205.64		851,403.19		0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	13,030,495.05	5,839,968.93		13,030,495.05		5,839,968.93



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Óbed Benjamín Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	308,272.26	857,429.06
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(140,005.81)	(479,281.42)
FUENTES OPERACIONALES	7,068,748.91	5,149,122.83
USOS OPERACIONALES	7,208,754.72	5,628,404.25
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	1,256,051.70	(104,425.75)
EMPRESTITOS CONTRATADOS	2,600,000.00	0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,343,948.30	104,425.75
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(21,243.84)	34,550.37
FUENTES NO OPERACIONALES	2,687.86	34,922.48
USOS NO OPERACIONALES	23,931.70	372.11
DISPONIBILIDADES FINALES	1,403,074.31	308,272.26



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (FUENTES)
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
D. M. x Impuestos Municipales	32,421.65	33,570.84
D. M. x Tasas y Derechos	141,772.80	110,281.29
D. M. x Venta de Bienes y Servicios	44,853.58	21,966.30
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	3,731.43	2,515.77
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	78,616.93	137,013.04
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	1,419,045.37	1,376,245.85
D. M. x Endeudamiento Público	2,600,000.00	0.00
D. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,348,307.15	3,384,509.20
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	83,020.54
OPERACIONALES	7,068,748.91	5,149,122.83
EMPRESTITOS CONTRATADOS	2,600,000.00	0.00
Depósitos en Garantía	0.00	34,922.48
Depósitos de Retenciones Fiscales	1,622.79	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,065.07	0.00
NO OPERACIONALES	2,687.86	34,922.48
DISMINUCION NETO DE DISPONIBILIDADES	0.00	549,156.80
TOTAL FUENTES	9,671,436.77	5,733,202.11



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Obed Benjamin Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
 ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
 VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (USOS)
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

obed.fuentes

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
Depósitos en Garantía	23,931.70	0.00
Depósitos de Retenciones Fiscales	0.00	372.11
A. M. x Remuneraciones	600,408.02	573,910.50
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	443,443.80	504,786.52
A. M. x Gastos Financieros y Otros	214,273.25	127,573.52
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	77,706.03	61,874.01
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	521,129.14	825,173.50
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	1,343,948.30	104,425.75
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,350,616.50	3,506,631.24
A. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,177.98	28,454.96
OPERACIONALES	7,208,754.72	5,628,404.25
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,343,948.30	104,425.75
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	1,094,802.05	0.00
TOTAL USOS	9,671,436.77	5,733,202.11
NO OPERACIONALES	23,931.70	372.11



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
 Alcalde Municipal de la Ciudad
 De Osicala, Morazán.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
 Contador Municipal de la Alcaldía
 De Osicala, Morazán.

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1. ANTECEDENTES

El Municipio de Osicala se encuentra ubicado en el departamento de Morazán, posee Personería Jurídica que garantiza la participación popular en la formación y conducción del Gobierno Local con autonomía plena que esta plasmada en la Constitución de la República de El Salvador.

El Gobierno Municipal es ejercido por un Concejo, integrado de la manera siguiente: Alcalde Municipal, Síndico Municipal, 8 Regidores Propietarios y 4 Suplentes.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NORMAS TÉCNICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Los Estados Financieros de la Municipalidad de Osicala, correspondientes al año dos mil veintiuno, han sido preparados con base a los Principios y Normas del Subsistema de Contabilidad Gubernamental y la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.

UNIDAD MONETARIA

Al entrar en vigencia la Ley de Integración Monetaria a partir del mes de Enero de dos mil uno, se estableció un tipo de cambio fijo, por tanto los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

INGRESOS

Los ingresos que obtiene la institución son en concepto de Tasas por Servicios e Impuestos Municipales, Transferencias FODES Y PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, los cuales son reconocidos por el principio del devengamiento, incluyendo los intereses por cobrar, quedando reflejado por el lado de los Deudores Monetarios por Percibir el monto por cobrar al 31 de Diciembre del 2021.

NOTA 3. FONDOS (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

Este grupo está compuesto por el Fondo de los Depósitos que la Municipalidad posee en el Banco del Sistema Financiero, todos en moneda de curso legal, el cual asciende a la cantidad de **\$ 1,526,425.95**

El Rubro de Disponibilidades se integra así:

FONDOS		\$ 1,526,425.95
Disponibilidades		\$ 1,403,074.31
Bancos Comerciales	<u>\$ 1,403,074.31</u>	
Anticipos de Fondos		\$ 123,351.64
Anticipos a Empleados	\$ 20,500.00	
Anticipos por Servicios	\$ 155.55	
Anticipos a Contratistas	<u>\$ 102,696.09</u>	

Anexo

En esta cuenta de bancos Comerciales, se reflejan todos los diferentes saldos con los que la Municipalidad cuenta: Fondos Propios, FODES 25%, FODES 75% y los Préstamos Internos, además de los anticipos otorgados a empleados, contratistas y proveedores de servicios.

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 4. INVERSIONES FINANCIERAS (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

En esta cuenta de los Deudores Financieros, se encuentran reflejados los saldos de los Deudores Monetarios por Impuestos Municipales que corresponden a los pagos pendientes de los contribuyentes con la Municipalidad en concepto de comercio; Deudores por Transferencias Corrientes y Transferencias de Capital.

INVERSIONES FINANCIERAS		<u>\$ 81,682.02</u>
Deudores Financieros		\$ 56,693.27
Deudores Monetarios por Percibir	\$ <u>56,693.27</u>	
Inversiones Intangibles		<u>\$ 24,988.75</u>
Derechos de Propiedad Intangible	\$ <u>24,988.75</u>	

NOTA 5. INVERSIONES EN EXISTENCIAS (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

Este grupo presenta al 31 de diciembre del 2021, el saldo de las Especies Municipales Diversas de la Institución y los bienes de uso y consumo.

Inversiones en Existencias		<u>\$ 1,796.62</u>
Existencias Institucionales		<u>\$ 1,796.62</u>
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 57.70	
Especies Municipales	\$ <u>1,738.92</u>	

NOTA 6. INVERSIONES EN BIENES DE USO (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

En esta cuenta, se presenta los Bienes Depreciables que consta de los Bienes Inmuebles (Instalaciones), bienes muebles (vehículo) junto con la respectiva Depreciación.

Inversiones en Bienes de Uso		<u>\$ 961,554.38</u>
Bienes Depreciables		\$ 158,036.45
Bienes Inmuebles	\$ 349.52	
Infraestructura para Educación y Recreación	\$ 44,405.79	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 34,690.27	
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ 1,326.67	
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 101,935.62	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 180,863.20	
Depreciación Acumulada	\$ <u>(205,534.62)</u>	
Bienes No Depreciables		<u>\$ 803,517.93</u>
Bienes Inmuebles	\$ <u>803,517.93</u>	

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 7. INVERSIONES EN PROY. Y PROGRAMAS (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

En esta cuenta de Inversiones en Proyectos y Programas, se presentan los gastos efectuados por las ejecuciones de Proyectos privados y de Uso Público.

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		\$ 346,707.72
Inversiones en Bienes Privativos		\$ 226,306.61
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	\$ 94,416.63	
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ 2,507.66	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 16,748.00	
Costos Acumulados de la Inversión	<u>\$ 112,634.32</u>	
Invers. en Bienes de Uso Púb. y Des. Social		\$ 120,401.11
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 7,410.00	
Remuneraciones Personal Eventual	\$ 43,580.32	
Contribuciones Patronales a Instituciones de S	\$ 1,938.78	
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forest	\$ 13,787.32	
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 2,181.00	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Im	\$ 2,310.75	
Productos de Cuero y Caucho	\$ 3,140.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricante	\$ 35,982.73	
Minerales y Productos Derivados	\$ 70,837.63	
Materiales de Uso o Consumo	\$ 17,746.46	
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 10,467.78	
Servicios Básicos	\$ 36,325.77	
Mantenimiento y Reparación	\$ 20,859.10	
Servicios Comerciales	\$ 48,837.65	
Otros Servicios y Arrendamientos	\$ 13,978.38	
Arrendamientos y Derechos	\$ 25,112.13	
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 12,241.00	
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Banc	\$ 161.60	
Transferencias Corrientes al Sector Privado	\$ 59,249.98	
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	\$ 364,759.79	
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ 5,672.01	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 31,588.15	
Estudios de Preinversión	\$ 21,357.95	
Costos Acumulados de la Inversión	\$ 4,407,404.62	
Aplicación Inversiones Públicas	<u>\$ (5,136,529.79)</u>	

NOTA 8. DEUDA CORRIENTE (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

En esta cuenta de Deuda Corriente, se presentan las Cuentas por Pagar correspondiente a las retenciones descontadas en planilla de salarios de personal permanente, y retenciones de Impuesto sobre la Renta por servicios diversos.

DEUDA CORRIENTE		\$ 124,123.29
Depósitos de Terceros		\$ 111,465.10
Depósitos Ajenos	\$ 1,825.00	
Depósitos en Garantía	\$ 52,108.87	
Depósitos de Retenciones Fiscales	\$ 56,466.16	
Anticipo de Impuesto Retenido	<u>\$ 1,065.07</u>	

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Acreeedores Monetarios		\$ 12,658.19
A.M. x Remuneraciones	\$ 12,658.19	

NOTA 9. FINANCIAMIENTO DE TERCEROS (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

En esta cuenta de Financiamiento de Terceros, se presenta la Obligación contraída por la Municipalidad con el Banco Promerica y las cuentas por pagar corresponde a las obligaciones por aportes patronales.

FINANCIAMIENTO DE TERCEROS **\$ 3,178,033.19**

Endeudamiento Interno **\$ 2,596,162.62**

Empréstitos de Empresas Privadas Financieras \$ 2,596,162.62

Acreeedores Financieros **\$ 581,870.57**

Provisiones por Acreeedores Monetarios \$ 1,000.00

Acreeedores Monetarios por Pagar \$ 573,123.99

Préstamos Temporales \$ 7,746.58

NOTA 10. PATRIMONIO (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)

Esta cuenta representa el financiamiento propio y los resultados de cada ejercicio fiscal la cual se detalla al 31 de diciembre de 2021 con un saldo de \$ 467,413.40, según se detallan a continuación:

Patrimonio		\$ (383,989.79)
Patrimonio Municipalidades	\$ 768,164.42	
Resultado Ejercicios Anteriores	\$ (300,751.02)	
Resultado Ejercicio Corriente	\$ (851,403.19)	

NOTA 11. INGRESOS DE GESTIÓN (ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO)

Comprende los Ingresos de Gestión Institucionales durante el Ejercicio Corriente, los cuales se detallan a continuación:

1. Ingresos Tributarios		\$ 32,421.65
Impuestos Municipales	\$ 32,421.65	

2. Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		\$ 5,414,536.08
Multas e Intereses por Mora	\$ 1,455.07	
Transferencias Corrientes del Sector Público	\$ 78,616.93	
Transf. entre Dependencias Institucionales	\$ 5,334,464.08	

3. Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas		\$ 1,419,045.37
Transf. de Capital del Sector Público	\$ 1,419,045.37	

4. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		\$ 186,626.38
Tasas de Servicios Públicos	\$ 127,685.65	
Derechos	\$ 14,087.15	
Venta de Servicios Públicos	\$ 44,853.58	

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

5. Ingresos por Actualizaciones y Ajustes

Ingresos Diversos	\$ 2,276.36
Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$ <u>5,124,186.02</u>

\$ 5,126,462.38

Total Ingresos de Gestión

\$ 12,179,091.86

NOTA 12. GASTOS DE GESTIÓN (ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO)

Comprende los Gastos de Gestión Institucionales durante el Ejercicio Corriente, los cuales se detallan a continuación:

1. Gastos en Inversiones Públicas

\$ 799,409.92

Proyectos de Construcción de Infraestructura Vía	\$ 180,633.27
Proyectos de Construcción de Lugares de Recrea	\$ 197,496.85
Proyectos de Construcción de Obras Hidráulicas	\$ 32,800.15
Proyectos de Construcción de Obras Sanitarias	\$ 76,041.62
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunica	\$ 50,476.88
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	\$ 20,743.23
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diver	\$ 36,102.33
Proyectos y Programas de Fomento Agropecuaric	\$ 5,795.56
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	\$ <u>199,320.03</u>

2. Gastos en Personal

\$ 560,137.11

Remuneraciones Personal Permanente	\$ 472,841.78
Remuneraciones Personal Eventual	\$ 10,429.24
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	\$ 69.48
Contrib. Pat. a Inst. de Seg. Social Públicas	\$ 36,672.54
Contrib. Pat. a Inst. de Seg. Social Privadas	\$ 33,590.91
Gastos de Representación	\$ 3,500.00
Contrib. Pat. a Inst. de Seg. Social Privadas	\$ 3,033.16
Otras Remuneraciones	\$ <u>-</u>

3. Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

\$ 129,636.10

Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestal	\$ 15,378.30
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 166.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impr	\$ 7,014.63
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 21,243.64
Minerales y Productos Derivados	\$ 2,197.30
Materiales de Uso o Consumo	\$ 1,203.65
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 3,364.21
Servicios Básicos	\$ 18,649.58
Mantenimiento y Reparación	\$ 14,020.12
Servicios Comerciales	\$ 10,036.46
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 1,059.44

**ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA -
DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Arrendamientos y Derechos	\$ 11,002.38
Pasajes y Viáticos	\$ 1,375.00
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 22,669.39
Especies Municipales	\$ 256.00

4. Gastos en Bienes Capitalizables **\$ 215.00**
Equipo y Mobiliario Diversos \$ 215.00

5. Gastos Financieros y Otros **\$ 217,099.80**
Primas, Gastos por Seguros y Comis. Bancarias \$ 3,179.54
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna \$ 213,920.26

6. Gastos en Transferencias Otorgadas **\$ 5,355,229.48**
Transferencias Corrientes al Sector Público \$ 2,170.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado \$ 16,286.05
Transf. entre Dependencias Institucionales \$ 5,336,773.43

7. Gastos de Actualizaciones y Ajustes **\$ 5,968,767.64**
Ajustes de Ejercicios Anteriores \$ 5,968,767.64

Total Gastos de Gestión **\$ 13,030,495.05**



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la
Ciudad de Osicala.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
Contador Municipal de la
Ciudad de Osicala.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	40,569.88	32,421.65	8,148.23
118	IMPUESTOS MUNICIPALES	40,569.88	32,421.65	8,148.23
11801	DE COMERCIO	13,746.03	12,369.22	1,376.81
11803	FINANCIEROS	25,887.63	18,116.88	7,770.75
11804	DE SERVICIOS	0.00	1,315.58	(1,315.58)
11818	VIALIDAD	936.22	619.97	316.25
12	TASAS Y DERECHOS	197,041.47	141,772.80	55,268.67
121	TASAS	177,959.94	127,685.65	50,274.29
12105	POR SERVICIOS DE CERTIFICACION Y	17,176.45	7,535.36	9,641.09
12106	POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS	259.56	180.50	79.06
12108	ALUMBRADO PUBLICO	3,391.63	3,152.91	238.72
12109	ASEO PUBLICO	17,215.02	12,146.82	5,068.20
12111	CEMENTERIOS MUNICIPALES	31,400.72	12,539.53	18,861.19
12112	DESECHOS	2,199.55	2,125.66	73.89
12114	FIESTAS	10,471.75	10,276.83	194.92
12115	MERCADOS	5,312.80	2,559.84	2,752.96
12117	PAVIMENTACION	3,838.22	3,162.80	675.42
12118	POSTES, TORRES Y ANTENAS	77,188.20	67,203.00	9,985.20
12119	RASTRO Y TIANGUE	7,508.04	4,908.40	2,599.64
12122	TERMINAL DE BUSES	1,601.28	1,516.00	85.28
12123	BAÑOS Y LAVADEROS PUBLICOS	396.72	378.00	18.72
122	DERECHOS	19,081.53	14,087.15	4,994.38
12210	PERMISOS Y LICENCIAS	18,590.22	13,906.54	4,683.68
12211	COTEJO DE FIERROS	491.31	180.61	310.70
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	84,386.35	44,853.58	39,532.77
142	INGRESOS POR PRESTACION DE	84,386.35	44,853.58	39,532.77
14201	SERVICIOS BASICOS	74,634.53	39,386.75	35,247.78
14299	SERVICIOS DIVERSOS	9,751.82	5,466.83	4,284.99

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,376.73	3,731.43	1,645.30
153	MULTAS E INTERESES POR MORA	2,457.75	1,455.07	1,002.68
15301	MULTAS POR MORA DE IMPUESTOS	2,125.26	1,229.34	895.92
15302	INTERESES POR MORA DE	196.98	80.63	116.35
15312	MULTAS POR REGISTRO CIVIL	0.00	145.10	(145.10)
15314	OTRAS MULTAS MUNICIPALES	135.51	0.00	135.51
157	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	2,918.98	2,276.36	642.62
15799	INGRESOS DIVERSOS	2,918.98	2,276.36	642.62
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	449,425.30	78,616.93	370,808.37
162	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	449,425.30	78,616.93	370,808.37
1620701	OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS	34,686.56	34,686.56	0.00
1620703	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	43,674.37	43,674.37	0.00
1622303	INSTITUTO SALVADOREÑO DE	371,064.37	256.00	370,808.37
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,713,289.01	1,419,045.37	1,294,243.64
222	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL	2,713,289.01	1,419,045.37	1,294,243.64
2220701	OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,229,031.67	1,229,031.67	0.00
2222303	INSTITUTO SALVADOREÑO DE	1,484,257.34	190,013.70	1,294,243.64
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00
313	CONTRATACION DE EMPRESTITOS	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00
31308	DE EMPRESAS PRIVADAS	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	1,299,282.26	0.00	1,299,282.26
321	SALDOS INICIALES DE CAJA Y BANCO	308,237.78	0.00	308,237.78
32102	SALDO INICIAL EN BANCO	308,237.78	0.00	308,237.78
322	CUENTAS POR COBRAR ANOS	991,044.48	0.00	991,044.48
32201	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	991,044.48	0.00	991,044.48

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
 ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
 INSTITUCIONAL

Totales	7,389,371.00	4,320,441.76	3,068,929.24
Total Cuenta	7,389,371.00	4,320,441.76	3,068,929.24
Total Rubro	7,389,371.00	4,320,441.76	3,068,929.24



[Handwritten signature in blue ink]

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



[Handwritten signature in blue ink]

SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 *- Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	963,280.93	613,066.21	350,214.72
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	706,701.56	480,251.78	226,449.78
51101	SUELDOS	596,336.42	389,947.91	206,388.51
51102	SALARIOS POR JORNAL	7,410.00	7,410.00	0.00
51103	AGUINALDOS	50,647.66	30,586.39	20,061.27
51105	DIETAS	50,657.48	50,657.48	0.00
51107	BENEFICIOS ADICIONALES	1,650.00	1,650.00	0.00
512	REMUNERACIONES EVENTUALES	139,784.54	54,009.56	85,774.98
51201	SUELDOS	28,447.26	16,927.26	11,520.00
51202	SALARIOS POR JORNAL	111,337.28	37,082.30	74,254.98
513	REMUNERACIONES	69.48	69.48	0.00
51301	HORAS EXTRAORDINARIAS	69.48	69.48	0.00
514	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	56,483.51	38,611.32	17,872.19
51401	POR REMUNERACIONES	56,483.51	38,611.32	17,872.19
515	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	53,708.68	33,590.91	20,117.77
51501	POR REMUNERACIONES	53,708.68	33,590.91	20,117.77
516	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	3,500.00	3,500.00	0.00
51601	POR PRESTACION DE SERVICIOS EN	3,500.00	3,500.00	0.00
517	INDEMNIZACIONES	3,033.16	3,033.16	0.00
51701	AL PERSONAL DE SERVICIOS	3,033.16	3,033.16	0.00
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	1,151,221.91	443,443.80	707,778.11
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	716,589.34	207,277.40	509,311.94
54101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA	28,454.23	18,283.78	10,170.45
54103	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y	24,961.84	10,881.84	14,080.00
54104	PRODUCTOS TEXTILES Y	10,672.00	2,347.00	8,325.00
54105	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	9,418.26	4,112.70	5,305.56
54107	PRODUCTOS QUIMICOS	114,151.72	22,211.72	91,940.00
54108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y	7,825.00	2,380.00	5,445.00

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 *- Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
54109	LLANTAS Y NEUMATICOS	9,974.98	3,140.00	6,834.98
54110	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	75,487.09	32,634.65	42,852.44
54111	MINERALES NO METALICOS Y	60,718.37	42,384.62	18,333.75
54112	MINERALES METALICOS Y	62,999.31	30,650.31	32,349.00
54113	MATERIALES E INSTRUMENTAL DE	2,188.36	1,500.00	688.36
54114	MATERIALES DE OFICINA	9,816.58	2,541.08	7,275.50
54115	MATERIALES INFORMATICOS	5,434.65	2,179.65	3,255.00
54116	LIBROS, TEXTOS, UTILES DE	4,883.10	2,671.60	2,211.50
54118	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y	28,827.42	6,564.94	22,262.48
54119	MATERIALES ELECTRICOS	42,385.46	15,270.46	27,115.00
54121	ESPECIES MUNICIPALES DIVERSAS	1,522.50	256.00	1,266.50
54199	BIENES DE USO Y CONSUMO	216,868.47	7,267.05	209,601.42
542	SERVICIOS BASICOS	122,790.04	54,975.35	67,814.69
54201	SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	84,736.35	50,873.85	33,862.50
54202	SERVICIOS DE AGUA	538.96	0.00	538.96
54203	SERVICIOS DE	7,330.25	4,101.50	3,228.75
54205	ALUMBRADO PUBLICO	30,184.48	0.00	30,184.48
543	SERVICIOS GENERALES Y	274,769.64	144,905.66	129,863.98
54301	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	14,305.11	12,870.13	1,434.98
54302	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	31,683.73	18,641.21	13,042.52
54303	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3,367.88	3,367.88	0.00
54304	TRANSPORTES, FLETES Y	86,462.65	37,962.65	48,500.00
54305	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	5,322.22	5,322.22	0.00
54311	SERVICIOS EDUCATIVOS	27,550.00	12,850.00	14,700.00
54313	IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y	4,451.94	2,739.24	1,712.70
54314	ATENCIONES OFICIALES	37,177.82	13,937.82	23,240.00
54316	ARRENDAMIENTO DE BIENES	10,030.86	4,309.18	5,721.68
54317	ARRENDAMIENTO DE BIENES	53,317.43	31,805.33	21,512.10

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 *- Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
54399	SERVICIOS GENERALES Y	1,100.00	1,100.00	0.00
544	PASAJES Y VIATICOS	2,162.50	1,375.00	787.50
54403	VIATICOS POR COMISION INTERNA	2,162.50	1,375.00	787.50
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	34,910.39	34,910.39	0.00
54502	SERVICIOS DEL MEDIO AMBIENTE Y	311.08	311.08	0.00
54503	SERVICIOS JURIDICOS	4,583.88	4,583.88	0.00
54504	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y	6,333.33	6,333.33	0.00
54507	DESARROLLOS INFORMATICOS	1,541.00	1,541.00	0.00
54599	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	22,141.10	22,141.10	0.00
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	237,362.84	214,273.25	23,089.59
553	INTERESES Y COMISIONES DE	236,467.81	213,920.26	22,547.55
55302	DE INSTITUCIONES	39,000.00	39,000.00	0.00
55308	DE EMPRESAS PRIVADAS	197,467.81	174,920.26	22,547.55
556	SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS	895.03	352.99	542.04
55603	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	895.03	352.99	542.04
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	239,329.10	77,706.03	161,623.07
562	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	21,753.10	2,170.00	19,583.10
56201	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	21,753.10	2,170.00	19,583.10
563	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	217,576.00	75,536.03	142,039.97
56303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	26,770.22	11,398.08	15,372.14
56304	A PERSONAS NATURALES	62,525.16	39,802.33	22,722.83
56305	BECAS	128,280.62	24,335.62	103,945.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	3,435,485.91	521,129.14	2,914,356.77
611	BIENES MUEBLES	218,418.15	31,594.77	186,823.38
61101	MOBILIARIOS	13,244.92	7,319.44	5,925.48
61102	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	163,633.40	5,533.00	158,100.40
61104	EQUIPOS INFORMÁTICOS	20,106.91	13,621.91	6,485.00
61109	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	5,695.62	4,383.12	1,312.50

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
 INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
61110	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	15,737.30	737.30	15,000.00
615	ESTUDIOS DE PRE INVERSION	21,357.95	21,357.95	0.00
61501	PROYECTOS DE CONSTRUCCIONES	3,431.63	3,431.63	0.00
61599	PROYECTOS Y PROGRAMAS DE	17,926.32	17,926.32	0.00
616	INFRAESTRUCTURA	3,195,709.81	468,176.42	2,727,533.39
61601	VIALES	1,839,727.39	142,742.20	1,696,985.19
61602	DE SALUD Y SANEAMIENTO	91,192.11	0.00	91,192.11
61603	DE EDUCACIÓN Y RECREACION	276,013.18	276,013.18	0.00
61606	ELECTRICAS Y COMUNICACIONES	4,176.20	0.00	4,176.20
61608	SUPERVISION DE	23,500.00	23,500.00	0.00
61699	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	961,100.93	25,921.04	935,179.89
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	1,362,690.31	1,343,948.30	18,742.01
713	AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS	1,362,690.31	1,343,948.30	18,742.01
71308	DE EMPRESAS PRIVADAS	1,362,690.31	1,343,948.30	18,742.01
Totales		7,389,371.00	3,213,566.73	4,175,804.27
Total Cuenta		7,389,371.00	3,213,566.73	4,175,804.27
Total Rubro		7,389,371.00	3,213,566.73	4,175,804.27



[Handwritten Signature]
 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



[Handwritten Signature]
 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ECONÓMICO DE INGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -*- Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

		301,396.39
INGRESOS CORRIENTES		
INGRESOS TRIBUTARIOS		32,421.65
IMPUESTOS DIRECTOS	32,421.65	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		141,772.80
TASAS	127,685.65	
DERECHOS	14,087.15	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		44,853.58
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	44,853.58	
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS		3,731.43
INTERESES POR MORA Y MULTA	1,455.07	
OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	2,276.36	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		78,616.93
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	78,616.93	
INGRESOS DE CAPITAL		1,419,045.37
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1,419,045.37
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	1,419,045.37	
FINANCIAMIENTO		2,600,000.00
ENDEUDAMIENTO PUBLICO		2,600,000.00
CONTRATACION DE EMPRESTITOS INTERNOS	2,600,000.00	
	Total de Ingreso:	4,320,441.76



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Obed Benjamín Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE OSICALA
ECONÓMICO DE EGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -* - Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

		922,340.91
GASTOS CORRIENTES		
GASTOS DE CONSUMO O GESTION OPERATIVA		689,773.21
REMUNERACIONES	560,137.11	
BIENES Y SERVICIOS	129,636.10	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		214,111.65
INTERESES Y COMISIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS	213,920.26	
SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	191.39	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		18,456.05
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2,170.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	16,286.05	
GASTOS DE CAPITAL		947,277.52
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		521,129.14
BIENES MUEBLES	31,594.77	
INFRAESTRUCTURA	489,534.37	
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO		426,148.38
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO	426,148.38	
APLICACIONES FINANCIERAS		1,343,948.30
AMORTIZACIONES ENDEUDAMIENTO PÚBLICO		1,343,948.30
AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS	1,343,948.30	
Total de Egreso:		3,213,566.73



Lic. Cedrick Alexander Vásquez.
Alcalde Municipal de la Ciudad
De Osicala, Morazán.



Obed Benjamin Romero Fuentes.
Contador Municipal de la Alcaldía
De Osicala, Morazán.