



DEPARTAMENTO DE AHUACHAPÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO MENENDEZ

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

osmar.lue

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	9,501,405.03	8,946,717.95	8,952,134.27	9,495,988.71
21	FONDOS	138,785.78	8,349,572.78	8,034,891.57	453,466.99
211	DISPONIBILIDADES	131,939.00	4,653,084.65	4,374,414.91	410,608.74
21101	Caja General	0.00	1,230,521.56	1,230,454.64	66.92
21103	Caja Chica	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
21109	Bancos Comerciales M/D	128,338.00	3,420,563.09	3,140,359.27	408,541.82
21191	Fondos en Tránsito	3,601.00	0.00	3,601.00	0.00
212	ANTICIPOS DE FONDOS	6,846.78	175,989.34	175,883.40	6,952.72
21201	Anticipos a Empleados	68.00	100.00	62.99	105.01
21203	Anticipos por Servicios	6,639.29	0.00	0.00	6,639.29
21209	Anticipos a Proveedores	139.49	68.93	0.00	208.42
21213	Anticipos de Fondos a	0.00	175,820.41	175,820.41	0.00
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	3,520,498.79	3,484,593.26	35,905.53
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	89,525.25	89,525.25	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	482,097.90	482,097.90	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	96,670.24	96,670.24	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	8,397.61	8,397.61	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	329,369.80	329,369.80	0.00
21321	D. M. x Ventas de Activos Fijos	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	1,226,877.98	1,190,972.45	35,905.53
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	959,613.75	959,613.75	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	323,946.26	323,946.26	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	1,190,951.63	155.00	336,730.93	854,375.70
221	INVERSIONES TEMPORALES	1,205.00	0.00	0.00	1,205.00
22105	Inversión en Acciones y	1,205.00	0.00	0.00	1,205.00
222	INVERSIONES PERMANENTES	38,580.71	155.00	0.00	38,735.71
22205	Inversión en Acciones y	38,580.71	155.00	0.00	38,735.71
225	DEUDORES FINANCIEROS	1,147,190.09	0.00	336,730.93	810,459.16
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,147,190.09	0.00	336,730.93	810,459.16
226	INVERSIONES INTANGIBLES	3,975.83	0.00	0.00	3,975.83
22615	Derechos de Propiedad Intangible	5,717.80	0.00	0.00	5,717.80
22699	Amortizaciones Acumuladas	1,741.97	0.00	0.00	1,741.97
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	4,239.76	18,924.31	4,912.43	18,251.64
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	4,239.76	18,924.31	4,912.43	18,251.64
23105	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	1,029.34	0.00	1,029.34
23109	Productos Químicos, Combustibles	0.00	5,561.74	0.00	5,561.74
23113	Materiales de Uso o Consumo	0.00	2,276.25	0.00	2,276.25
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	5,156.48	0.00	5,156.48
23123	Especies Municipales	4,239.76	4,900.50	4,912.43	4,227.83
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	8,167,427.86	32,636.92	30,170.40	8,169,894.38
241	BIENES DEPRECIABLES	7,358,220.09	32,636.92	30,170.40	7,360,686.61
24101	Bienes Inmuebles	344,377.75	0.00	0.00	344,377.75
24103	Obras para Servicios de Salud y	31,704.26	0.00	0.00	31,704.26
24111	Infraestructura para la Producción	7,568,909.91	0.00	0.00	7,568,909.91
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	203,791.42	3,973.56	30,170.40	177,594.58
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	474,227.18	1,510.00	0.00	475,737.18
24199	Depreciación Acumulada	1,264,790.43	27,153.36	0.00	1,237,637.07



DEPARTAMENTO DE AHUACHAPÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO MENENDEZ
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

osmar.lue

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
243	BIENES NO DEPRECIABLES	809,207.77	0.00	0.00	809,207.77
24301	Bienes Inmuebles	809,207.77	0.00	0.00	809,207.77
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	0.00	545,428.94	545,428.94	0.00
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	0.00	545,428.94	545,428.94	0.00
25201	Remuneraciones Personal	0.00	9,271.45	0.00	9,271.45
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	927.00	0.00	927.00
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	902.93	117.01	785.92
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	839.44	120.90	718.54
25221	Productos Alimenticios,	0.00	4,758.81	0.00	4,758.81
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	5,345.00	0.00	5,345.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	276.85	0.00	276.85
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,034.25	0.00	1,034.25
25229	Productos Químicos, Combustibles	0.00	11,332.18	0.00	11,332.18
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	55,745.95	0.00	55,745.95
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	64,599.63	0.00	64,599.63
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	7,875.35	0.00	7,875.35
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	10,929.30	0.00	10,929.30
25241	Servicios Comerciales	0.00	5,505.00	0.00	5,505.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	25,156.62	0.00	25,156.62
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	120,248.00	0.00	120,248.00
25261	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	25,604.00	0.00	25,604.00
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	189,427.18	0.00	189,427.18
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	218.00	0.00	0.00	218.00
25279	Estudios de Preinversión	0.00	5,650.00	0.00	5,650.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	1,636,585.37	0.00	0.00	1,636,585.37
25299	Aplicación Inversiones Públicas	1,636,803.37	0.00	545,191.03	2,181,994.40
	SUB TOTAL	9,501,405.03	8,946,717.95	8,952,134.27	9,495,988.71
4	Obligaciones con Terceros	5,561,051.53	4,189,169.04	3,643,655.39	5,015,537.88
41	DEUDA CORRIENTE	33,654.00	3,595,821.13	3,643,655.39	81,488.26
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	33,654.00	397,273.37	390,003.55	26,384.18
41201	Depósitos Ajenos	1,901.21	360,829.17	359,419.16	491.20
41207	Depósitos en Garantía	25,668.16	4,317.50	785.00	22,135.66
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	6,084.63	32,126.70	29,799.39	3,757.32
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	3,198,547.76	3,253,651.84	55,104.08
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	603,921.74	627,905.98	23,984.24
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	555,551.50	586,671.34	31,119.84
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	235,398.36	235,398.36	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	46,602.36	46,602.36	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	204,255.68	204,255.68	0.00
41363	A. M. x Inversiones Financieras	0.00	155.00	155.00	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	362,483.15	362,483.15	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	959,553.12	959,553.12	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	230,626.85	230,626.85	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	5,527,397.53	593,347.91	0.00	4,934,049.62
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	5,267,252.48	362,483.15	0.00	4,904,769.33
42211	Empréstitos de Empresas Públicas	837,783.70	239,504.67	0.00	598,279.03
42217	Empréstitos de Empresas Privadas	612,000.00	40,000.00	0.00	572,000.00



DEPARTAMENTO DE AHUACHAPÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO MENENDEZ

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

osmar.lue

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	3,817,468.78	82,978.48	0.00	3,734,490.30
424	ACREEDORES FINANCIEROS	260,145.05	230,864.76	0.00	29,280.29
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	260,145.05	230,864.76	0.00	29,280.29
	SUB TOTAL	5,561,051.53	4,189,169.04	3,643,655.39	5,015,537.88
8	OBLIGACIONES PROPIAS	3,940,353.50	4,029,608.52	4,569,705.85	4,480,450.83
81	PATRIMONIO ESTATAL	3,940,353.50	1,373,153.32	1,373,153.32	3,940,353.50
811	PATRIMONIO	3,955,532.21	1,373,153.32	1,373,153.32	3,955,532.21
81105	Patrimonio Municipalidades	2,322,967.12	0.00	0.00	2,322,967.12
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	1,559,972.61	650,280.42	722,872.90	1,632,565.09
81111	Resultado Ejercicio Corriente	72,592.48	722,872.90	650,280.42	0.00
819	DETRIMENTO PATRIMONIAL	15,178.71	0.00	0.00	15,178.71
81901	Detrimentos de Fondos	8,788.32	0.00	0.00	8,788.32
81903	Detrimentos de Inversiones	5,236.67	0.00	0.00	5,236.67
81907	Detrimentos de Inversiones en	1,153.72	0.00	0.00	1,153.72
83	GASTOS DE GESTION	0.00	2,656,455.20	0.00	2,656,455.20
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	545,191.03	0.00	545,191.03
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	111,515.31	0.00	111,515.31
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	44,835.35	0.00	44,835.35
83105	Proyectos de Construcción de	0.00	120,827.18	0.00	120,827.18
83111	Proyectos de Instalaciones	0.00	73,603.35	0.00	73,603.35
83141	Proyectos y Programas	0.00	25,163.54	0.00	25,163.54
83143	Proyectos y Programas de Salud	0.00	123,272.70	0.00	123,272.70
83171	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	122.54	0.00	122.54
83199	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	45,851.06	0.00	45,851.06
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	615,965.16	0.00	615,965.16
83301	Remuneraciones Personal	0.00	490,600.45	0.00	490,600.45
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	5,185.42	0.00	5,185.42
83305	Remuneraciones por Servicios	0.00	3,388.78	0.00	3,388.78
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	39,590.41	0.00	39,590.41
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	36,708.49	0.00	36,708.49
83311	Gastos de Representación	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
83313	Indemnizaciones	0.00	24,902.33	0.00	24,902.33
83317	Otras Remuneraciones	0.00	6,589.28	0.00	6,589.28
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	259,852.52	0.00	259,852.52
83401	Productos Alimenticios,	0.00	10,613.42	0.00	10,613.42
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	18,010.87	0.00	18,010.87
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	668.50	0.00	668.50
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	11,297.29	0.00	11,297.29
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	8,431.26	0.00	8,431.26
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	348.80	0.00	348.80
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	10,972.23	0.00	10,972.23
83417	Servicios Básicos	0.00	105,755.30	0.00	105,755.30
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	7,410.71	0.00	7,410.71
83421	Servicios Comerciales	0.00	10,709.22	0.00	10,709.22
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	62,822.49	0.00	62,822.49
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	5,285.00	0.00	5,285.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	2,615.00	0.00	2,615.00



DEPARTAMENTO DE AHUACHAPÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO MENENDEZ

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

osmar.lue

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83433	Especies Municipales	0.00	4,912.43	0.00	4,912.43
835	GASTOS EN BIENES	0.00	3,694.94	0.00	3,694.94
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	3,694.94	0.00	3,694.94
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	235,398.36	0.00	235,398.36
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	4,293.85	0.00	4,293.85
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	231,104.51	0.00	231,104.51
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	980,551.48	0.00	980,551.48
83705	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	11,576.50	0.00	11,576.50
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	9,421.86	0.00	9,421.86
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	959,553.12	0.00	959,553.12
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	3,017.04	0.00	3,017.04
83806	Gastos por Descargo de Bienes de	0.00	3,017.04	0.00	3,017.04
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	12,784.67	0.00	12,784.67
83903	Gastos por Pérdidas de Inversiones	0.00	12,784.67	0.00	12,784.67
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	3,196,552.53	3,196,552.53
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	89,525.25	89,525.25
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	89,525.25	89,525.25
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	1,290,009.83	1,290,009.83
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	1,026.28	1,026.28
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	329,369.80	329,369.80
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	959,613.75	959,613.75
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	1,226,877.98	1,226,877.98
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	1,021,471.65	1,021,471.65
85707	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	205,406.33	205,406.33
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	582,768.14	582,768.14
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	452,910.81	452,910.81
85803	Derechos	0.00	0.00	29,187.09	29,187.09
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	96,670.24	96,670.24
85811	Venta de Bienes Muebles	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	7,371.33	7,371.33
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	7,371.33	7,371.33
	SUB TOTAL	3,940,353.50	4,029,608.52	4,569,705.85	4,480,450.83



DEPARTAMENTO DE AHUACHAPÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO MENENDEZ
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

osmar.lue

Institucional

TOTAL	0.00	17,165,495.51	17,165,495.51	0.00
-------	------	---------------	---------------	------

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
9,495,988.71		5,015,537.88		4,480,450.83

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
FINANCIERA

SELLO Y FIRMA DEL
CONTADOR