

**DEPARTAMENTO DE MORAZÁN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 \*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	750,144.45	4,931,866.89	4,877,725.50	804,285.84
21	FONDOS	275,634.24	3,892,730.20	3,874,644.04	293,720.40
211	DISPONIBILIDADES	216,314.32	2,280,413.51	2,262,327.35	234,400.48
21101	Caja General	6,596.33	469,969.36	474,888.40	1,677.29
21109	Bancos Comerciales M/D	57,462.98	1,808,544.15	1,669,232.44	196,774.69
21117	Bancos Comerciales Fondos	152,113.80	1,900.00	118,188.89	35,824.91
21191	Fondos en Tránsito	141.21	0.00	17.62	123.59
212	ANTICIPOS DE FONDOS	59,319.92	0.00	0.00	59,319.92
21201	Anticipos a Empleados	59,315.40	0.00	0.00	59,315.40
21209	Anticipos a Proveedores	4.52	0.00	0.00	4.52
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	1,612,316.69	1,612,316.69	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	35.76	35.76	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	4,249.92	4,249.92	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y	0.00	3,715.38	3,715.38	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	10,731.42	10,731.42	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	17,419.81	17,419.81	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	703,254.34	703,254.34	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	859,360.93	859,360.93	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	13,549.13	13,549.13	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	11,967.66	19,934.25	1,134.75	30,767.16
225	DEUDORES FINANCIEROS	11,967.66	19,934.25	1,134.75	30,767.16
22551	Deudores Monetarios por Percibir	11,967.66	19,934.25	1,134.75	30,767.16
226	INVERSIONES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	210.00	0.00	0.00	210.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	210.00	0.00	0.00	210.00
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	506.24	0.00	0.00	506.24
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	506.24	0.00	0.00	506.24
23123	Especies Municipales	506.24	0.00	0.00	506.24
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	282,158.24	1,100.00	8,969.05	274,289.19
241	BIENES DEPRECIABLES	74,100.66	1,100.00	8,969.05	66,231.61
24101	Bienes Inmuebles	199,000.00	0.00	0.00	199,000.00
24107	Adiciones, Reparaciones y	1,875.00	0.00	0.00	1,875.00
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	59,678.79	0.00	0.00	59,678.79
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	40,523.03	1,100.00	0.00	41,623.03
24199	Depreciación Acumulada	226,976.16	0.00	8,969.05	235,945.21
243	BIENES NO DEPRECIABLES	208,057.58	0.00	0.00	208,057.58
24301	Bienes Inmuebles	208,057.58	0.00	0.00	208,057.58
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	179,878.07	1,018,102.44	992,977.66	205,002.85
251	INVERSIONES EN BIENES	37,150.87	2,038.08	2,038.08	37,150.87
25167	Maquinaria y Equipo de	726.00	0.00	0.00	726.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	5,740.00	0.00	0.00	5,740.00
25190	Depreciación	0.00	1,019.04	1,019.04	0.00
25191	Costos Acumulados de la	31,058.92	1,019.04	0.00	32,077.96
25198	Depreciación Acumulada	374.05	0.00	1,019.04	1,393.09
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	142,727.20	1,016,064.36	990,939.58	167,851.98
25201	Remuneraciones Personal	0.00	7,374.55	7,374.55	0.00
25203	Remuneraciones Personal	0.00	71,921.53	71,921.53	0.00

**DEPARTAMENTO DE MORAZÁN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -\* - Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	29.25	29.25	0.00
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	211.54	211.54	0.00
25221	Productos Alimenticios,	0.00	13,955.24	13,955.24	0.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	3,231.95	3,231.95	0.00
25225	Materiales de Oficina, Productos	0.00	4,559.94	4,559.94	0.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	139.00	139.00	0.00
25229	Productos Químicos,	0.00	19,141.00	19,141.00	0.00
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	30,316.69	30,316.69	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	26,604.90	26,604.90	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	23,527.30	23,527.30	0.00
25237	Servicios Básicos	0.00	51.61	51.61	0.00
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	1,046.11	1,046.11	0.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	23,136.51	23,136.51	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	22,135.34	22,135.34	0.00
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	2,358.89	2,358.89	0.00
25247	Pasajes y Viáticos	0.00	194.67	194.67	0.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	25,519.37	25,519.37	0.00
25261	Transferencias Corrientes al	0.00	500.00	500.00	0.00
25263	Bienes Inmuebles	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	178,717.16	178,717.16	0.00
25269	Equipos Médicos y de	37.54	0.00	0.00	37.54
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	48,184.56	33,030.04	0.00	81,214.60
25277	Semovientes	2,040.00	0.00	0.00	2,040.00
25279	Estudios de Preinversión	0.00	31,204.55	31,204.55	0.00
25283	Derechos de Propiedad	0.00	6,700.00	0.00	6,700.00
25290	Depreciación	0.00	632.21	632.21	0.00
25291	Costos Acumulados de la	1,933,392.03	486,509.31	0.00	2,419,901.34
25298	Depreciación Acumulada	27,955.97	0.00	3,947.91	31,903.88
25299	Aplicación Inversiones Públicas	1,817,970.96	3,315.70	500,482.36	2,315,137.62
	SUB TOTAL	750,144.45	4,931,866.89	4,877,725.50	804,285.84
4	Obligaciones con Terceros	61,851.24	1,638,176.28	1,656,498.62	80,173.58
41	DEUDA CORRIENTE	13,914.04	1,623,150.04	1,647,264.91	38,028.91
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	13,914.04	13,729.74	37,844.61	38,028.91
41201	Depósitos Ajenos	306.19	17.62	17,457.22	17,745.79
41203	Anticipos por Servicios	1,421.72	0.00	0.00	1,421.72
41207	Depósitos en Garantía	478.61	0.00	0.00	478.61
41209	Anticipos por Ventas de Bienes	129.99	0.00	0.00	129.99
41251	Depósitos de Retenciones	11,577.53	13,712.12	17,830.84	15,696.25
41254	Anticipo de Impuesto Retenido	0.00	0.00	2,556.55	2,556.55
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	1,609,420.30	1,609,420.30	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	228,331.22	228,331.22	0.00
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	234,646.25	234,646.25	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	2,217.40	2,217.40	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	2,111.49	2,111.49	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos	0.00	251,441.75	251,441.75	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	830,365.83	830,365.83	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	60,306.36	60,306.36	0.00

**DEPARTAMENTO DE MORAZÁN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -\* - Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	47,937.20	15,026.24	9,233.71	42,144.67
424	ACREEDORES FINANCIEROS	47,937.20	15,026.24	9,233.71	42,144.67
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	47,937.20	15,026.24	9,233.71	42,144.67
	SUB TOTAL	61,851.24	1,638,176.28	1,656,498.62	80,173.58
8	OBLIGACIONES PROPIAS	688,293.21	5,009,611.57	5,045,430.62	724,112.26
81	PATRIMONIO ESTATAL	688,293.21	1,813,515.86	1,849,334.91	724,112.26
811	PATRIMONIO	688,293.21	1,813,515.86	1,849,334.91	724,112.26
81105	Patrimonio Municipalidades	340,766.76	0.00	0.00	340,766.76
81107	Donaciones y Legados Bienes	500.00	0.00	0.00	500.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	396,310.02	142,830.55	93,546.98	347,026.45
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-49,283.57	1,670,685.31	1,755,787.93	35,819.05
83	GASTOS DE GESTION	0.00	1,583,138.33	1,583,138.33	0.00
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	506,482.36	506,482.36	0.00
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	160,636.38	160,636.38	0.00
83111	Proyectos de Instalaciones	0.00	26,353.03	26,353.03	0.00
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	850.00	850.00	0.00
83141	Proyectos y Programas	0.00	4,361.84	4,361.84	0.00
83143	Proyectos y Programas de Salud	0.00	32,207.46	32,207.46	0.00
83169	Proyectos y Programas de	0.00	166,993.05	166,993.05	0.00
83179	Proyectos y Programas de	0.00	111,828.84	111,828.84	0.00
83199	Proyectos y Programas de	0.00	3,251.76	3,251.76	0.00
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	148,794.35	148,794.35	0.00
83301	Remuneraciones Personal	0.00	121,002.99	121,002.99	0.00
83303	Remuneraciones Personal	0.00	1,331.13	1,331.13	0.00
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	9,402.68	9,402.68	0.00
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	7,277.55	7,277.55	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	9,780.00	9,780.00	0.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	38,727.73	38,727.73	0.00
83401	Productos Alimenticios,	0.00	1,274.09	1,274.09	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	1,050.62	1,050.62	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos	0.00	888.66	888.66	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	600.00	600.00	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	500.00	500.00	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	2,745.25	2,745.25	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	4,068.38	4,068.38	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	20,691.14	20,691.14	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	3,593.32	3,593.32	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	77.78	77.78	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	2,379.05	2,379.05	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	394.44	394.44	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	465.00	465.00	0.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	690.00	690.00	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	690.00	690.00	0.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	2,217.40	2,217.40	0.00
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	2,217.40	2,217.40	0.00
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	860,252.97	860,252.97	0.00
83705	Transferencias Corrientes al	0.00	1,090.74	1,090.74	0.00

**DEPARTAMENTO DE MORAZÁN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 \*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83709	Transferencias Corrientes al	0.00	520.75	520.75	0.00
83799	Transferencias entre	0.00	858,641.48	858,641.48	0.00
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	8,969.05	8,969.05	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	8,969.05	8,969.05	0.00
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	17,004.47	17,004.47	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	17,004.47	17,004.47	0.00
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	1,612,957.38	1,612,957.38	0.00
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	35.76	35.76	0.00
85119	Impuestos Municipales	0.00	35.76	35.76	0.00
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	876,111.45	876,111.45	0.00
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	50.16	50.16	0.00
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	17,419.81	17,419.81	0.00
85699	Transferencias entre	0.00	858,641.48	858,641.48	0.00
857	INGRESOS POR	0.00	703,254.34	703,254.34	0.00
85703	Transferencias de Capital del	0.00	703,254.34	703,254.34	0.00
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	7,965.30	7,965.30	0.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	4,247.08	4,247.08	0.00
85803	Derechos	0.00	2.84	2.84	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	3,715.38	3,715.38	0.00
859	INGRESOS POR	0.00	25,590.53	25,590.53	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	10,681.26	10,681.26	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	14,909.27	14,909.27	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>688,293.21</b>	<b>5,009,611.57</b>	<b>5,045,430.62</b>	<b>724,112.26</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>11,579,654.74</b>	<b>11,579,654.74</b>	<b>0.00</b>

RECURSOS (2) = OBLIGACIONES CON TERCEROS (4) + OBLIGACIONES PROPIAS  
 804,285.84 = 80,173.58 + 724,112.26

*[Firma manuscrita]*



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA

*Lic. Carlos Alberto Cocu*

*[Firma manuscrita]*



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR

*Lic. Verónica Alejandrina Chacón*

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN  
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 31 de Diciembre de 2021 -\* Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	293,720.40	275,634.24
DISPONIBILIDADES	234,400.48	216,314.32
Caja General	1,677.29	6,596.33
Bancos Comerciales M/D	196,774.69	57,462.98
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	35,824.91	152,113.80
Fondos en Tránsito	123.59	141.21
ANTICIPOS DE FONDOS	59,319.92	59,319.92
Anticipos a Empleados	59,315.40	59,315.40
Anticipos a Proveedores	4.52	4.52
INVERSIONES FINANCIERAS	30,767.16	11,967.66
DEUDORES FINANCIEROS	30,767.16	11,967.66
Deudores Monetarios por Percibir	30,767.16	11,967.66
Derechos de Propiedad Intangible	210.00	210.00
Amortizaciones Acumuladas	210.00	210.00
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	506.24	506.24
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	506.24	506.24
Especies Municipales	506.24	506.24
INVERSIONES EN BIENES DE USO	274,289.19	282,158.24
BIENES DEPRECIABLES	66,231.61	74,100.66
Bienes Inmuebles	199,000.00	199,000.00
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,875.00	1,875.00
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	59,678.79	59,678.79
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	41,623.03	40,523.03
Depreciación Acumulada	235,945.21	226,976.16
BIENES NO DEPRECIABLES	208,057.58	208,057.58
Bienes Inmuebles	208,057.58	208,057.58
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	205,002.85	179,878.07
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	37,150.87	37,150.87
Maquinaria y Equipo de Producción	726.00	726.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	5,740.00	5,740.00
Costos Acumulados de la Inversión	32,077.96	31,058.92
Depreciación Acumulada	1,393.09	374.05
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	167,851.98	142,727.20
Bienes Inmuebles	5,000.00	5,000.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	37.54	37.54
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	81,214.60	48,184.56
Semovientes	2,040.00	2,040.00
Derechos de Propiedad Intangibles	6,700.00	0.00
Costos Acumulados de la Inversión	2,419,901.34	1,933,392.03
Depreciación Acumulada	31,903.88	27,955.97
Aplicación Inversiones Públicas	2,315,137.62	1,817,970.96
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>804,285.84</b>	<b>750,144.45</b>
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	38,028.91	13,914.04
DEPOSITOS DE TERCEROS	38,028.91	13,914.04
Depósitos Ajenos	17,745.79	306.19
Anticipos por Servicios	1,421.72	1,421.72
Depósitos en Garantía	478.61	478.61
Anticipos por Ventas de Bienes	129.99	129.99
Depósitos de Retenciones Fiscales	15,696.25	11,577.53
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	2,556.55	0.00
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	42,144.67	47,937.20
ACREEDORES FINANCIEROS	42,144.67	47,937.20
Acreedores Monetarios por Pagar	42,144.67	47,937.20
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS</b>	<b>80,173.58</b>	<b>61,851.24</b>
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior

DEPARTAMENTO DE MORAZÁN  
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO MORAZAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 31 de Diciembre de 2021 -\* Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

veronica.chacon

Institucional

PATRIMONIO	ESTATAL	724,112.26	688,293.21
	PATRIMONIO	724,112.26	688,293.21
	Patrimonio Municipalidades	340,766.76	340,766.76
	Donaciones y Legados Bienes Corporales	500.00	500.00
	Resultado Ejercicios Anteriores	347,026.45	396,310.02
	Resultado Ejercicio Corriente	35,819.05	(49,283.57)
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS</b>		<b>724,112.26</b>	<b>688,293.21</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



*Lic. Carlos Alberto Coca*

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR MUNICIPAL



*Lic. Verónica Alejandrina Chacon*