



ALCALDÍA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL ISHUATÁN
DEPARTAMENTO DE SONSONATE
EL SALVADOR, C. A.



Santa Isabel Ishuatán, Jueves 19 de Enero de 2023

Licda. Gertrudis del Carmen Rivera Arévalo
Jefa del Departamento de Consolidación
Ministerio de Hacienda
Presente

Reciba un cordial saludo en nombre de la Municipalidad de Santa Isabel Ishuatán.

En relación a lo establecido en la normativa de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, envío los reportes en digital correspondientes al cierre anual definitivo 2022.

Informes Contables:

1. Balance de Comprobación (acumulado a nivel de cuenta).
2. Estado de Situación Financiera (acumulado a nivel de cuenta).

Esperando que la información brindada contribuya al proceso de consolidación del sector Municipal.

Atentamente

Licda. Karla María Martínez Estrada

Contadora Municipal



Juan José Portillo Contreras

Alcalde Municipal



DEPARTAMENTO DE SONSONATE
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 *- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	1,262,537.24	2,893,267.47	3,223,441.48	932,363.23
21	FONDOS	387,699.37	2,277,636.56	2,329,741.23	335,594.70
211	DISPONIBILIDADES	117,862.67	1,094,739.73	1,164,264.40	48,338.00
21101	Caja General	292.09	248,029.21	248,321.30	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	114,384.79	846,709.68	914,659.90	46,434.57
21117	Bancos Comerciales Fondos	3,185.79	0.84	1,283.20	1,903.43
212	ANTICIPOS DE FONDOS	269,836.70	18,020.03	600.03	287,256.70
21201	Anticipos a Empleados	774.62	600.03	600.03	774.62
21203	Anticipos por Servicios	234.48	0.00	0.00	234.48
21213	Anticipos de Fondos a	268,827.60	17,420.00	0.00	286,247.60
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	1,164,876.80	1,164,876.80	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	10,271.83	10,271.83	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	121,518.54	121,518.54	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y	0.00	97,635.52	97,635.52	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	5,465.74	5,465.74	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	799,396.65	799,396.65	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	123,420.68	123,420.68	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	7,167.84	7,167.84	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	458,975.07	54,164.05	281,756.06	231,383.06
221	INVERSIONES TEMPORALES	29,914.29	0.00	0.00	29,914.29
22103	Depósitos a Plazo en el Sector	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00
22105	Inversión en Acciones y	28,714.29	0.00	0.00	28,714.29
225	DEUDORES FINANCIEROS	417,881.35	53,717.93	281,756.06	189,843.22
22551	Deudores Monetarios por Percibir	417,881.35	53,717.93	281,756.06	189,843.22
226	INVERSIONES INTANGIBLES	11,179.43	446.12	0.00	11,625.55
22605	Seguros Pagados por Anticipado	679.43	446.12	0.00	1,125.55
22615	Derechos de Propiedad Intangible	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	6,599.74	9,422.01	12,462.90	3,558.85
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	6,599.74	9,422.01	12,462.90	3,558.85
23101	Productos Alimenticios,	0.00	120.25	120.25	0.00
23105	Materiales de Oficina, Productos	1,198.02	3,318.01	2,635.77	1,880.26
23109	Productos Químicos,	459.45	2,728.15	3,187.60	0.00
23111	Minerales y Productos Derivados	0.00	694.45	694.45	0.00
23113	Materiales de Uso o Consumo	1,037.46	1,325.00	1,339.76	1,022.70
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	2,890.84	303.65	3,068.09	126.40
23117	Bienes Muebles	0.00	420.00	420.00	0.00
23123	Especies Municipales	1,013.97	512.50	996.98	529.49
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	212,420.06	19,196.17	12,925.74	218,690.49
241	BIENES DEPRECIABLES	78,582.67	19,196.17	12,925.74	84,853.10
24101	Bienes Inmuebles	424,920.53	0.00	0.00	424,920.53
24107	Adiciones, Reparaciones y	221,457.75	0.00	0.00	221,457.75
24113	Maquinaria y Equipo de	32,916.57	0.00	0.00	32,916.57
24115	Equipos Médicos y de	745.80	0.00	0.00	745.80
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	256,295.98	0.00	0.00	256,295.98
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	103,290.18	19,196.17	0.00	122,486.35
24199	Depreciación Acumulada	961,044.14	0.00	12,925.74	973,969.88
243	BIENES NO DEPRECIABLES	133,837.39	0.00	0.00	133,837.39

DEPARTAMENTO DE SONSONATE
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24301	Bienes Inmuebles	133,837.39	0.00	0.00	133,837.39
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	196,843.00	532,848.68	586,555.55	143,136.13
251	INVERSIONES EN BIENES	125,541.13	0.00	34,040.94	91,500.19
25167	Maquinaria y Equipo de	3,530.00	0.00	3,530.00	0.00
25191	Costos Acumulados de la	122,011.13	0.00	30,510.94	91,500.19
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	71,301.87	532,848.68	552,514.61	51,635.94
25201	Remuneraciones Personal	0.00	24,775.15	24,775.15	0.00
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	2,197.24	2,197.24	0.00
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	1,665.51	1,665.51	0.00
25221	Productos Alimenticios,	0.00	2,501.60	2,501.60	0.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,527.00	1,527.00	0.00
25229	Productos Químicos,	0.00	5,443.39	5,443.39	0.00
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	24,777.85	24,777.85	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	2,374.31	2,374.31	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	7,110.87	7,110.87	0.00
25237	Servicios Básicos	0.00	250.00	250.00	0.00
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	615.00	615.00	0.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	3,162.36	3,162.36	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	4,232.22	4,232.22	0.00
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	46,533.00	46,533.00	0.00
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	125.85	125.85	0.00
25261	Transferencias Corrientes al	0.00	2,588.25	2,588.25	0.00
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	5,891.47	5,891.47	0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	24,488.60	269.00	20,750.60	4,007.00
25290	Depreciación	0.00	469.76	469.76	0.00
25291	Costos Acumulados de la	1,684,418.56	136,240.83	258,543.59	1,562,115.80
25298	Depreciación Acumulada	2,046.73	1,059.43	469.76	1,457.06
25299	Aplicación Inversiones Públicas	1,635,558.56	259,038.59	136,509.83	1,513,029.80
	SUB TOTAL	1,262,537.24	2,893,267.47	3,223,441.48	932,363.23
4	Obligaciones con Terceros	3,124,034.56	4,090,449.53	4,069,728.66	3,103,313.69
41	DEUDA CORRIENTE	272,816.92	1,290,729.72	1,306,479.94	288,567.14
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	272,816.92	13,221.66	28,971.88	288,567.14
41201	Depósitos Ajenos	406.80	0.00	0.00	406.80
41203	Anticipos por Servicios	427.03	164.74	224.75	487.04
41251	Depósitos de Retenciones	2,104.33	9,982.63	8,753.33	875.03
41253	Depósitos Fondos Dependencias	268,827.60	0.00	17,420.00	286,247.60
41254	Anticipo de Impuesto Retenido	1,051.16	3,074.29	2,573.80	550.67
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	1,277,508.06	1,277,508.06	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	357,301.18	357,301.18	0.00
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	345,726.32	345,726.32	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	295,962.03	295,962.03	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	8,052.42	8,052.42	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos	0.00	7,709.47	7,709.47	0.00
41362	A. M. x Transferencias de Capital	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	112,674.24	112,674.24	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	123,523.04	123,523.04	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	21,559.36	21,559.36	0.00

DEPARTAMENTO DE SONSONATE
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,851,217.64	2,799,719.81	2,763,248.72	2,814,746.55
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,664,754.42	2,777,428.66	2,664,754.42	2,552,080.18
42219	Empréstitos de Empresas	2,664,754.42	2,777,428.66	2,664,754.42	2,552,080.18
424	ACREEDORES FINANCIEROS	186,463.22	22,291.15	98,494.30	262,666.37
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	178,798.43	22,291.15	98,494.30	255,001.58
42454	Obligaciones por Bienes Muebles	7,664.79	0.00	0.00	7,664.79
	SUB TOTAL	3,124,034.56	4,090,449.53	4,069,728.66	3,103,313.69
8	OBLIGACIONES PROPIAS	-1,861,497.32	12,925,810.57	12,616,357.43	-2,170,950.46
81	PATRIMONIO ESTATAL	-1,861,497.32	4,931,574.75	4,622,121.61	-2,170,950.46
811	PATRIMONIO	-1,861,497.32	4,931,574.75	4,622,121.61	-2,170,950.46
81105	Patrimonio Municipalidades	281,261.51	0.00	0.00	281,261.51
81107	Donaciones y Legados Bienes	6,420.25	0.00	0.00	6,420.25
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-1,782,100.83	576,822.01	209,743.76	-2,149,179.08
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-367,078.25	4,354,752.74	4,412,377.85	-309,453.14
83	GASTOS DE GESTION	0.00	4,151,844.48	4,151,844.48	0.00
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	131,792.52	131,792.52	0.00
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	17,978.26	17,978.26	0.00
83141	Proyectos y Programas	0.00	2,280.55	2,280.55	0.00
83199	Proyectos y Programas de	0.00	111,533.71	111,533.71	0.00
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	328,663.28	328,663.28	0.00
83301	Remuneraciones Personal	0.00	286,773.32	286,773.32	0.00
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	20,739.04	20,739.04	0.00
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	17,550.92	17,550.92	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	3,600.00	3,600.00	0.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	250,239.61	250,239.61	0.00
83401	Productos Alimenticios,	0.00	8,074.00	8,074.00	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	2,177.67	2,177.67	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos	0.00	3,203.92	3,203.92	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,311.50	1,311.50	0.00
83409	Productos Quimicos,	0.00	19,616.64	19,616.64	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	8,340.43	8,340.43	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	3,272.34	3,272.34	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	10,755.67	10,755.67	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	152,167.08	152,167.08	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	2,843.26	2,843.26	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	3,603.67	3,603.67	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	22,465.39	22,465.39	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	621.06	621.06	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	115.00	115.00	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	4,675.00	4,675.00	0.00
83433	Especies Municipales	0.00	996.98	996.98	0.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	1,549.00	1,549.00	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	1,549.00	1,549.00	0.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	295,390.06	295,390.06	0.00
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	3,724.84	3,724.84	0.00
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	282,816.05	282,816.05	0.00

DEPARTAMENTO DE SONSONATE
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada


Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	8,849.17	8,849.17	0.00
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	138,704.52	138,704.52	0.00
83709	Transferencias Corrientes al	0.00	5,464.17	5,464.17	0.00
83711	Transferencias de Capital al	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
83799	Transferencias entre	0.00	128,240.35	128,240.35	0.00
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	12,925.74	12,925.74	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	12,925.74	12,925.74	0.00
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	2,992,579.75	2,992,579.75	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,992,579.75	2,992,579.75	0.00
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	3,842,391.34	3,842,391.34	0.00
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	10,271.83	10,271.83	0.00
85119	Impuestos Municipales	0.00	10,271.83	10,271.83	0.00
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	926,823.76	926,823.76	0.00
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	4,006.43	4,006.43	0.00
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	799,396.65	799,396.65	0.00
85699	Transferencias entre	0.00	123,420.68	123,420.68	0.00
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	219,154.06	219,154.06	0.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	112,092.69	112,092.69	0.00
85803	Derechos	0.00	9,425.85	9,425.85	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	97,635.52	97,635.52	0.00
859	INGRESOS POR	0.00	2,686,141.69	2,686,141.69	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	1,459.31	1,459.31	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,684,682.38	2,684,682.38	0.00
	SUB TOTAL	-1,861,497.32	12,925,810.57	12,616,357.43	-2,170,950.46
	TOTAL	0.00	19,909,527.57	19,909,527.57	0.00

RECURSOS (2) = OBLIGACIONES CON TERCEROS (4) + OBLIGACIONES PROPIAS
 932,363.23 = 3,103,313.69 + -2,170,950.46


 Juan José Portillo Contreras
 Alcalde Municipal




 Licda. Karla María Martínez Estrada
 Contadora Municipal



DEPARTAMENTO DE SONSONATE
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2022 *- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	335,594.70	387,699.37
DISPONIBILIDADES	48,338.00	117,862.67
Caja General	0.00	292.09
Bancos Comerciales M/D	46,434.57	114,384.79
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	1,903.43	3,185.79
ANTICIPOS DE FONDOS	287,256.70	269,836.70
Anticipos a Empleados	774.62	774.62
Anticipos por Servicios	234.48	234.48
Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	286,247.60	268,827.60
INVERSIONES FINANCIERAS	231,383.06	458,975.07
INVERSIONES TEMPORALES	29,914.29	29,914.29
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	1,200.00	1,200.00
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	28,714.29	28,714.29
DEUDORES FINANCIEROS	189,843.22	417,881.35
Deudores Monetarios por Percibir	189,843.22	417,881.35
INVERSIONES INTANGIBLES	11,625.55	11,179.43
Seguros Pagados por Anticipado	1,125.55	679.43
Derechos de Propiedad Intangible	10,500.00	10,500.00
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	3,558.85	6,599.74
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	3,558.85	6,599.74
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,880.26	1,198.02
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	459.45
Materiales de Uso o Consumo	1,022.70	1,037.46
Bienes de Uso y Consumo Diverso	126.40	2,890.84
Especies Municipales	529.49	1,013.97
INVERSIONES EN BIENES DE USO	218,690.49	212,420.06
BIENES DEPRECIABLES	84,853.10	78,582.67
Bienes Inmuebles	424,920.53	424,920.53
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	221,457.75	221,457.75
Maquinaria y Equipo de Producción	32,916.57	32,916.57
Equipos Médicos y de Laboratorios	745.80	745.80
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	256,295.98	256,295.98
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	122,486.35	103,290.18
Depreciación Acumulada	973,969.88	961,044.14
BIENES NO DEPRECIABLES	133,837.39	133,837.39
Bienes Inmuebles	133,837.39	133,837.39
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	143,136.13	196,843.00
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	91,500.19	125,541.13
Maquinaria y Equipo de Producción	0.00	3,530.00
Costos Acumulados de la Inversión	91,500.19	122,011.13
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	51,635.94	71,301.87
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	4,007.00	24,488.60
Costos Acumulados de la Inversión	1,562,115.80	1,684,418.56
Depreciación Acumulada	1,457.06	2,046.73
Aplicación Inversiones Públicas	1,513,029.80	1,635,558.56
TOTAL DE RECURSOS	932,363.23	1,262,537.24
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	288,567.14	272,816.92
DEPOSITOS DE TERCEROS	288,567.14	272,816.92
Depósitos Ajenos	406.80	406.80
Anticipos por Servicios	487.04	427.03
Depósitos de Retenciones Fiscales	875.03	2,104.33
Depósitos Fondos Dependencias Institucionales	286,247.60	268,827.60
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	550.67	1,051.16
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,814,746.55	2,851,217.64
ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,552,080.18	2,664,754.42
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	2,552,080.18	2,664,754.42

DEPARTAMENTO DE SONSONATE
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL DE ISHUATAN
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2022 -*.- Cierre Anual
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

karla.estrada

Institucional

ACREEDORES FINANCIEROS	262,666.37	186,463.22
Acreeedores Monetarios por Pagar	255,001.58	178,798.43
Obligaciones por Bienes Muebles e Inmuebles Recibidos de Terceros	7,664.79	7,664.79
TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	3,103,313.69	3,124,034.56
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior
PATRIMONIO ESTATAL	(2,170,950.46)	(1,861,497.32)
PATRIMONIO	(2,170,950.46)	(1,861,497.32)
Patrimonio Municipalidades	281,261.51	281,261.51
Donaciones y Legados Bienes Corporales	6,420.25	6,420.25
Resultado Ejercicios Anteriores	(2,149,179.08)	(1,782,100.83)
Resultado Ejercicio Corriente	(309,453.14)	(367,078.25)
TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS	(2,170,950.46)	(1,861,497.32)

Juan José Portillo Contreras
 Alcalde Municipal



Licda. Karla María Martínez Estrada
 Contadora Municipal

