



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2016

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	893,831.43	7,114,387.51	4,345,671.73	3,662,547.21
21	FONDOS	51,059.08	6,637,295.64	3,979,996.71	2,708,358.01
211	DISPONIBILIDADES	22,681.66	2,481,303.08	1,959,416.79	544,567.95
21101	Caja General	446.63	450,288.32	450,124.15	610.80
21109	Bancos Comerciales M/D	22,235.03	2,025,014.76	1,503,292.64	543,957.15
21117	Bancos Comerciales Fondos	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
212	ANTICIPOS DE FONDOS	28,377.42	400.00	0.00	28,777.42
21201	Anticipos a Empleados	150.00	400.00	0.00	550.00
21203	Anticipos por Servicios	24,727.42	0.00	0.00	24,727.42
21207	Anticipos a Contratistas	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	4,155,592.56	2,020,579.92	2,135,012.64
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	25,244.36	25,244.36	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	125,067.43	125,067.43	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	53,327.49	53,327.49	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	5,388.70	5,388.70	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	102,475.85	20,495.17	81,980.68
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	389,408.17	122,850.98	266,557.19
21331	D. M. x Endeudamiento Público	0.00	1,786,474.77	0.00	1,786,474.77
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	1,632,009.02	1,632,009.02	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	36,196.77	36,196.77	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	204,386.13	145,537.43	163,427.40	186,496.16
222	INVERSIONES PERMANENTES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
22205	Inversión en Acciones y	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
225	DEUDORES FINANCIEROS	196,093.19	145,537.43	163,427.40	178,203.22
22551	Deudores Monetarios por Percibir	196,093.19	145,537.43	163,427.40	178,203.22
226	INVERSIONES INTANGIBLES	3,292.94	0.00	0.00	3,292.94
22605	Seguros Pagados por Anticipado	1,812.94	0.00	0.00	1,812.94
22615	Derechos de Propiedad Intangible	1,480.00	0.00	0.00	1,480.00
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	463.78	0.00	0.00	463.78
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	463.78	0.00	0.00	463.78
23123	Especies Municipales	463.78	0.00	0.00	463.78
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	630,590.44	0.00	0.00	630,590.44
241	BIENES DEPRECIABLES	366,353.17	0.00	0.00	366,353.17
24101	Bienes Inmuebles	332,039.32	0.00	0.00	332,039.32
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	65,811.49	0.00	0.00	65,811.49
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	79,657.52	0.00	0.00	79,657.52
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	34,558.09	0.00	0.00	34,558.09
24199	Depreciación Acumulada	145,713.25	0.00	0.00	145,713.25
243	BIENES NO DEPRECIABLES	264,237.27	0.00	0.00	264,237.27
24301	Bienes Inmuebles	264,237.27	0.00	0.00	264,237.27
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	7,332.00	331,554.44	202,247.62	136,638.82
251	INVERSIONES EN BIENES	7,332.00	6,000.00	0.00	13,332.00
25149	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4,932.00	0.00	0.00	4,932.00
25191	Costos Acumulados de la Inversión	12,377.14	0.00	0.00	12,377.14
25199	Aplicación a Gastos de Gestión	9,977.14	0.00	0.00	9,977.14
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	0.00	325,554.44	202,247.62	123,306.82



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2016

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25201	Remuneraciones Personal	0.00	11,070.00	0.00	11,070.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,200.00	0.00	1,200.00
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	942.60	0.00	942.60
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	16,778.95	0.00	16,778.95
25237	Servicios Básicos	0.00	3,078.12	0.00	3,078.12
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	280.00	0.00	280.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	15,839.51	0.00	15,839.51
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	2.20	0.00	2.20
25261	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	78,265.08	0.00	78,265.08
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	165,884.29	0.00	165,884.29
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
25279	Estudios de Preinversión	0.00	31,213.67	0.00	31,213.67
25299	Aplicación Inversiones Públicas	0.00	0.02	202,247.62	202,247.60
	SUB TOTAL	893,831.43	7,114,387.51	4,345,671.73	3,662,547.21
4	Obligaciones con Terceros	1,275,605.59	2,769,912.54	5,920,179.11	4,425,872.16
41	DEUDA CORRIENTE	28,150.65	1,501,549.77	2,933,077.93	1,459,678.81
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	28,150.65	5,867.52	3,256.14	25,539.27
41201	Depósitos Ajenos	24,727.42	0.00	0.00	24,727.42
41207	Depósitos en Garantía	22.44	0.00	0.00	22.44
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	3,400.79	5,867.52	3,256.14	789.41
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	1,495,682.25	2,929,821.79	1,434,139.54
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	137,035.54	144,466.55	7,431.01
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	164,460.49	173,316.36	8,855.87
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	7,048.40	135,401.41	128,353.01
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	83,448.72	88,090.17	4,641.45
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	166,714.78	198,717.96	32,003.18
41371	A. M. x Amortización de	0.00	10,997.26	1,263,852.28	1,252,855.02
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	878,813.80	878,813.80	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	47,163.26	47,163.26	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	1,247,454.94	1,268,362.77	2,987,101.18	2,966,193.35
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	1,243,003.37	1,263,852.28	2,986,793.14	2,965,944.23
42211	Empréstitos de Empresas Públicas	777,330.42	793,981.13	741,572.30	724,921.59
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	465,672.95	469,871.15	2,245,220.84	2,241,022.64
424	ACREEDORES FINANCIEROS	4,451.57	4,510.49	308.04	249.12
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	4,451.57	4,510.49	308.04	249.12
	SUB TOTAL	1,275,605.59	2,769,912.54	5,920,179.11	4,425,872.16
8	OBLIGACIONES PROPIAS	-381,774.16	2,626,751.91	2,245,201.12	-763,324.95
81	PATRIMONIO ESTATAL	-381,774.16	-105,718.68	-106,026.72	-382,082.20
811	PATRIMONIO	-381,774.16	-105,718.68	-106,026.72	-382,082.20
81105	Patrimonio Municipalidades	318,000.00	0.00	0.00	318,000.00
81107	Donaciones y Legados Bienes	16,000.00	0.00	0.00	16,000.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-610,055.48	0.00	-106,026.72	-716,082.20
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-105,718.68	-105,718.68	0.00	0.00
83	GASTOS DE GESTION	0.00	2,732,470.59	0.02	2,732,470.57
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	202,247.62	0.02	202,247.60
83169	Proyectos y Programas de	0.00	194,528.79	0.02	194,528.77



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2016

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83199	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	7,718.83	0.00	7,718.83
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	133,396.55	0.00	133,396.55
83301	Remuneraciones Personal	0.00	104,338.06	0.00	104,338.06
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	5,441.68	0.00	5,441.68
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	6,574.08	0.00	6,574.08
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	6,250.52	0.00	6,250.52
83311	Gastos de Representación	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
83313	Indemnizaciones	0.00	7,417.87	0.00	7,417.87
83317	Otras Remuneraciones	0.00	374.34	0.00	374.34
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	129,197.18	0.00	129,197.18
83405	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	7,006.42	0.00	7,006.42
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,120.00	0.00	1,120.00
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	10,294.86	0.00	10,294.86
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	192.68	0.00	192.68
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	911.40	0.00	911.40
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	6,176.44	0.00	6,176.44
83417	Servicios Básicos	0.00	56,194.86	0.00	56,194.86
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	8,319.59	0.00	8,319.59
83421	Servicios Comerciales	0.00	3,101.73	0.00	3,101.73
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	8,982.91	0.00	8,982.91
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	1,362.00	0.00	1,362.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	24,721.92	0.00	24,721.92
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	111.37	0.00	111.37
83433	Especies Municipales	0.00	701.00	0.00	701.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	620.00	0.00	620.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	620.00	0.00	620.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	135,399.21	0.00	135,399.21
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	30,319.53	0.00	30,319.53
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	90,526.38	0.00	90,526.38
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	14,553.30	0.00	14,553.30
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	888,638.89	0.00	888,638.89
83705	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	7,725.09	0.00	7,725.09
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	878,813.80	0.00	878,813.80
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	1,242,971.14	0.00	1,242,971.14
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	1,242,971.14	0.00	1,242,971.14
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	2,351,227.82	2,351,227.82
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	25,244.36	25,244.36
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	25,244.36	25,244.36
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	1,756,531.52	1,756,531.52
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	3,739.85	3,739.85
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	102,475.85	102,475.85
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	1,650,315.82	1,650,315.82
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	389,408.17	389,408.17
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	389,408.17	389,408.17
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	178,394.92	178,394.92
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	112,753.41	112,753.41
85803	Derechos	0.00	0.00	12,314.02	12,314.02



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2016
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	53,327.49	53,327.49
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	1,648.85	1,648.85
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	1,648.85	1,648.85
	SUB TOTAL	-381,774.16	2,626,751.91	2,245,201.12	-763,324.95
	TOTAL	0.00	12,511,051.96	12,511,051.96	0.00

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
3,662,547.21		4,425,872.16		-763,324.95

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
FINANCIERA

SELLO Y FIRMA DEL
CONTADOR