



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

| CODIGO | | SALDO INICIAL | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|--------|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2 | RECURSOS | 2,402,413.79 | 6,612,328.39 | 5,768,336.12 | 3,246,406.06 |
| 21 | FONDOS | 81,430.84 | 6,378,677.14 | 5,763,318.62 | 696,789.36 |
| 211 | DISPONIBILIDADES | 81,430.84 | 2,318,153.83 | 1,703,995.31 | 695,589.36 |
| 21101 | Caja General | 73.53 | 299,394.53 | 292,927.23 | 6,540.83 |
| 21109 | Bancos Comerciales M/D | 74,889.82 | 2,018,759.30 | 1,406,772.88 | 686,876.24 |
| 21117 | Bancos Comerciales Fondos | 6,467.49 | 0.00 | 4,295.20 | 2,172.29 |
| 212 | ANTICIPOS DE FONDOS | 0.00 | 1,200.00 | 0.00 | 1,200.00 |
| 21201 | Anticipos a Empleados | 0.00 | 1,200.00 | 0.00 | 1,200.00 |
| 213 | DEUDORES MONETARIOS | 0.00 | 4,059,323.31 | 4,059,323.31 | 0.00 |
| 21310 | D. M. x Impuestos Municipales | 0.00 | 31,351.52 | 31,351.52 | 0.00 |
| 21312 | D. M. x Tasas y Derechos | 0.00 | 165,782.84 | 165,782.84 | 0.00 |
| 21314 | D. M. x Venta de Bienes y Servicios | 0.00 | 48,658.07 | 48,658.07 | 0.00 |
| 21315 | D. M. x Ingresos Financieros y | 0.00 | 34,000.26 | 34,000.26 | 0.00 |
| 21316 | D. M. x Transferencias Corrientes | 0.00 | 121,425.81 | 121,425.81 | 0.00 |
| 21322 | D. M. x Transferencias de Capital | 0.00 | 364,277.38 | 364,277.38 | 0.00 |
| 21331 | D. M. x Endeudamiento Público | 0.00 | 2,294,034.97 | 2,294,034.97 | 0.00 |
| 21385 | D. M. x Transferencias entre | 0.00 | 999,792.46 | 999,792.46 | 0.00 |
| 22 | INVERSIONES FINANCIERAS | 310,214.11 | 0.00 | 0.00 | 310,214.11 |
| 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 | 300,637.92 | 0.00 | 0.00 | 300,637.92 |
| 22551 | Deudores Monetarios por Percibir | 300,637.92 | 0.00 | 0.00 | 300,637.92 |
| 226 | INVERSIONES INTANGIBLES | 4,576.19 | 0.00 | 0.00 | 4,576.19 |
| 22605 | Seguros Pagados por Anticipado | 3,096.19 | 0.00 | 0.00 | 3,096.19 |
| 22615 | Derechos de Propiedad Intangible | 1,480.00 | 0.00 | 0.00 | 1,480.00 |
| 23 | INVERSIONES EN EXISTENCIAS | 901.28 | 0.00 | 0.00 | 901.28 |
| 231 | EXISTENCIAS INSTITUCIONALES | 901.28 | 0.00 | 0.00 | 901.28 |
| 23123 | Especies Municipales | 901.28 | 0.00 | 0.00 | 901.28 |
| 24 | INVERSIONES EN BIENES DE USO | 1,650,335.21 | 2,808.00 | 5,017.50 | 1,648,125.71 |
| 241 | BIENES DEPRECIABLES | 596,335.21 | 2,808.00 | 5,017.50 | 594,125.71 |
| 24101 | Bienes Inmuebles | 595,000.00 | 0.00 | 0.00 | 595,000.00 |
| 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 | 2,808.00 | 0.00 | 37,366.09 |
| 24199 | Depreciación Acumulada | 178,691.89 | 0.00 | 5,017.50 | 183,709.39 |
| 243 | BIENES NO DEPRECIABLES | 1,054,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,054,000.00 |
| 24301 | Bienes Inmuebles | 1,054,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,054,000.00 |
| 25 | INVERSIONES EN PROYECTOS Y | 359,532.35 | 230,843.25 | 0.00 | 590,375.60 |
| 251 | INVERSIONES EN BIENES | 13,332.00 | 0.00 | 0.00 | 13,332.00 |
| 25173 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario | 4,932.00 | 0.00 | 0.00 | 4,932.00 |
| 25191 | Costos Acumulados de la Inversión | 18,377.14 | 0.00 | 0.00 | 18,377.14 |
| 25199 | Aplicación a Gastos de Gestión | 9,977.14 | 0.00 | 0.00 | 9,977.14 |
| 252 | INVERSIONES EN BIENES DE USO | 346,200.35 | 230,843.25 | 0.00 | 577,043.60 |
| 25201 | Remuneraciones Personal | 0.00 | 13,689.60 | 0.00 | 13,689.60 |
| 25203 | Remuneraciones Personal Eventual | 0.00 | 8,237.02 | 0.00 | 8,237.02 |
| 25207 | Contribuciones Patronales a | 0.00 | 1,104.62 | 0.00 | 1,104.62 |
| 25209 | Contribuciones Patronales a | 0.00 | 818.82 | 0.00 | 818.82 |



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

| CODIGO | | SALDO INICIAL | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|--------|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 25221 | Productos Alimenticios, | 0.00 | 72,080.80 | 0.00 | 72,080.80 |
| 25225 | Materiales de Oficina, Productos de | 0.00 | 3,440.44 | 0.00 | 3,440.44 |
| 25227 | Productos de Cuero y Caucho | 0.00 | 3,585.00 | 0.00 | 3,585.00 |
| 25229 | Productos Químicos, Combustibles | 0.00 | 3,713.05 | 0.00 | 3,713.05 |
| 25231 | Minerales y Productos Derivados | 0.00 | 2,589.36 | 0.00 | 2,589.36 |
| 25233 | Materiales de Uso o Consumo | 0.00 | 1,423.39 | 0.00 | 1,423.39 |
| 25235 | Bienes de Uso y Consumo Diverso | 0.00 | 13,560.74 | 0.00 | 13,560.74 |
| 25239 | Mantenimiento y Reparación | 0.00 | 8,926.84 | 0.00 | 8,926.84 |
| 25241 | Servicios Comerciales | 0.00 | 188.88 | 0.00 | 188.88 |
| 25243 | Otros Servicios y Arrendamientos | 0.00 | 3,163.83 | 0.00 | 3,163.83 |
| 25261 | Transferencias Corrientes al Sector | 0.00 | 4,960.00 | 0.00 | 4,960.00 |
| 25265 | Construcciones, Mejoras y | 0.00 | 54,208.53 | 0.00 | 54,208.53 |
| 25273 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario | 3,910.60 | 9,124.98 | 0.00 | 13,035.58 |
| 25279 | Estudios de Preinversión | 0.00 | 26,027.35 | 0.00 | 26,027.35 |
| 25291 | Costos Acumulados de la Inversión | 1,097,034.10 | 0.00 | 0.00 | 1,097,034.10 |
| 25299 | Aplicación Inversiones Públicas | 754,744.35 | 0.00 | 0.00 | 754,744.35 |
| | SUB TOTAL | 2,402,413.79 | 6,612,328.39 | 5,768,336.12 | 3,246,406.06 |
| 4 | Obligaciones con Terceros | 1,802,459.29 | 6,125,529.01 | 6,653,733.11 | 2,330,663.39 |
| 41 | DEUDA CORRIENTE | 5,269.39 | 3,446,014.63 | 3,445,798.02 | 5,052.78 |
| 412 | DEPOSITOS DE TERCEROS | 5,269.39 | 6,401.94 | 2,049.84 | 917.29 |
| 41207 | Depósitos en Garantía | 22.44 | 0.00 | 0.00 | 22.44 |
| 41251 | Depósitos de Retenciones Fiscales | 5,246.95 | 6,401.94 | 2,049.84 | 894.85 |
| 413 | ACREEDORES MONETARIOS | 0.00 | 3,439,612.69 | 3,443,748.18 | 4,135.49 |
| 41351 | A. M. x Remuneraciones | 0.00 | 160,255.46 | 164,264.47 | 4,009.01 |
| 41354 | A. M. x Adquisiciones de Bienes y | 0.00 | 256,502.92 | 256,619.99 | 117.07 |
| 41355 | A. M. x Gastos Financieros y Otros | 0.00 | 167,414.99 | 167,424.40 | 9.41 |
| 41356 | A. M. x Transferencias Corrientes | 0.00 | 13,325.74 | 13,325.74 | 0.00 |
| 41361 | A. M. x Inversiones en Activos Fijos | 0.00 | 93,294.82 | 93,294.82 | 0.00 |
| 41371 | A. M. x Amortización de | 0.00 | 1,762,560.81 | 1,762,560.81 | 0.00 |
| 41385 | A. M. x Transferencias entre | 0.00 | 983,239.47 | 983,239.47 | 0.00 |
| 41389 | A. M. x Operaciones de Ejercicios | 0.00 | 3,018.48 | 3,018.48 | 0.00 |
| 42 | FINANCIAMIENTO DE TERCEROS | 1,797,189.90 | 2,679,514.38 | 3,207,935.09 | 2,325,610.61 |
| 422 | ENDEUDAMIENTO INTERNO | 1,757,917.74 | 2,676,495.90 | 3,207,935.09 | 2,289,356.93 |
| 42219 | Empréstitos de Empresas Privadas | 1,757,917.74 | 2,676,495.90 | 3,207,935.09 | 2,289,356.93 |
| 424 | ACREEDORES FINANCIEROS | 39,272.16 | 3,018.48 | 0.00 | 36,253.68 |
| 42451 | Acreedores Monetarios por Pagar | 39,272.16 | 3,018.48 | 0.00 | 36,253.68 |
| | SUB TOTAL | 1,802,459.29 | 6,125,529.01 | 6,653,733.11 | 2,330,663.39 |
| 8 | OBLIGACIONES PROPIAS | 599,954.50 | 4,272,598.46 | 4,588,386.63 | 915,742.67 |
| 81 | PATRIMONIO ESTATAL | 599,954.50 | 1,909,163.20 | 1,909,163.20 | 599,954.50 |
| 811 | PATRIMONIO | 599,954.50 | 1,909,163.20 | 1,909,163.20 | 599,954.50 |
| 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 | 247,267.09 | 1,471,599.60 | 437,563.60 | -786,768.91 |
| 81111 | Resultado Ejercicio Corriente | -1,034,036.00 | 437,563.60 | 1,471,599.60 | 0.00 |
| 81113 | Superávit por Revaluaciones | 1,052,723.41 | 0.00 | 0.00 | 1,052,723.41 |
| 83 | GASTOS DE GESTION | 0.00 | 2,363,435.26 | 0.00 | 2,363,435.26 |



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

| CODIGO | | SALDO INICIAL | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|--------|-------------------------------------|---------------|------------|--------------|-----------------|
| 833 | GASTOS EN PERSONAL | 0.00 | 140,414.41 | 0.00 | 140,414.41 |
| 83301 | Remuneraciones Personal | 0.00 | 111,316.30 | 0.00 | 111,316.30 |
| 83303 | Remuneraciones Personal Eventual | 0.00 | 5,896.70 | 0.00 | 5,896.70 |
| 83307 | Contribuciones Patronales a | 0.00 | 8,837.66 | 0.00 | 8,837.66 |
| 83309 | Contribuciones Patronales a | 0.00 | 6,048.14 | 0.00 | 6,048.14 |
| 83311 | Gastos de Representación | 0.00 | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 |
| 83317 | Otras Remuneraciones | 0.00 | 5,315.61 | 0.00 | 5,315.61 |
| 834 | GASTOS EN BIENES DE CONSUMO | 0.00 | 143,947.66 | 0.00 | 143,947.66 |
| 83401 | Productos Alimenticios, | 0.00 | 4,783.14 | 0.00 | 4,783.14 |
| 83403 | Productos Textiles y Vestuarios | 0.00 | 6,997.00 | 0.00 | 6,997.00 |
| 83405 | Materiales de Oficina, Productos de | 0.00 | 2,506.52 | 0.00 | 2,506.52 |
| 83407 | Productos de Cuero y Caucho | 0.00 | 659.00 | 0.00 | 659.00 |
| 83409 | Productos Químicos, Combustibles | 0.00 | 8,981.74 | 0.00 | 8,981.74 |
| 83411 | Minerales y Productos Derivados | 0.00 | 3,339.78 | 0.00 | 3,339.78 |
| 83413 | Materiales de Uso o Consumo | 0.00 | 12,479.03 | 0.00 | 12,479.03 |
| 83415 | Bienes de Uso y Consumo Diverso | 0.00 | 2,602.14 | 0.00 | 2,602.14 |
| 83417 | Servicios Básicos | 0.00 | 64,159.35 | 0.00 | 64,159.35 |
| 83419 | Mantenimiento y Reparación | 0.00 | 9,935.80 | 0.00 | 9,935.80 |
| 83421 | Servicios Comerciales | 0.00 | 16,885.71 | 0.00 | 16,885.71 |
| 83423 | Otros Servicios y Arrendamientos | 0.00 | 2,130.67 | 0.00 | 2,130.67 |
| 83427 | Pasajes y Viáticos | 0.00 | 835.00 | 0.00 | 835.00 |
| 83429 | Servicios Técnicos y Profesionales | 0.00 | 6,902.78 | 0.00 | 6,902.78 |
| 83433 | Especies Municipales | 0.00 | 750.00 | 0.00 | 750.00 |
| 835 | GASTOS EN BIENES | 0.00 | 1,125.96 | 0.00 | 1,125.96 |
| 83507 | Equipo y Mobiliario Diversos | 0.00 | 1,125.96 | 0.00 | 1,125.96 |
| 836 | GASTOS FINANCIEROS Y OTROS | 0.00 | 167,424.40 | 0.00 | 167,424.40 |
| 83601 | Primas, Gastos por Seguros y | 0.00 | 32,770.07 | 0.00 | 32,770.07 |
| 83609 | Intereses y Comisiones de la | 0.00 | 134,654.33 | 0.00 | 134,654.33 |
| 837 | GASTOS EN TRANSFERENCIAS | 0.00 | 991,605.21 | 0.00 | 991,605.21 |
| 83705 | Transferencias Corrientes al Sector | 0.00 | 1,500.00 | 0.00 | 1,500.00 |
| 83709 | Transferencias Corrientes al Sector | 0.00 | 6,865.74 | 0.00 | 6,865.74 |
| 83799 | Transferencias entre Dependencias | 0.00 | 983,239.47 | 0.00 | 983,239.47 |
| 838 | COSTOS DE VENTAS Y CARGOS | 0.00 | 5,017.50 | 0.00 | 5,017.50 |
| 83815 | Depreciación de Bienes de Uso | 0.00 | 5,017.50 | 0.00 | 5,017.50 |
| 839 | GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y | 0.00 | 913,900.12 | 0.00 | 913,900.12 |
| 83955 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 913,900.12 | 0.00 | 913,900.12 |
| 85 | INGRESOS DE GESTION | 0.00 | 0.00 | 2,679,223.43 | 2,679,223.43 |
| 851 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 0.00 | 0.00 | 31,351.52 | 31,351.52 |
| 85119 | Impuestos Municipales | 0.00 | 0.00 | 31,351.52 | 31,351.52 |
| 856 | INGRESOS POR TRANSFERENCIAS | 0.00 | 0.00 | 1,122,071.00 | 1,122,071.00 |
| 85601 | Multas e Intereses por Mora | 0.00 | 0.00 | 852.73 | 852.73 |
| 85605 | Transferencias Corrientes del | 0.00 | 0.00 | 121,425.81 | 121,425.81 |
| 85699 | Transferencias entre Dependencias | 0.00 | 0.00 | 999,792.46 | 999,792.46 |
| 857 | INGRESOS POR | 0.00 | 0.00 | 364,277.38 | 364,277.38 |
| 85703 | Transferencias de Capital del | 0.00 | 0.00 | 364,277.38 | 364,277.38 |
| 858 | INGRESOS POR VENTAS DE | 0.00 | 0.00 | 214,440.91 | 214,440.91 |
| 85801 | Tasas de Servicios Públicos | 0.00 | 0.00 | 139,602.51 | 139,602.51 |
| 85803 | Derechos | 0.00 | 0.00 | 26,180.33 | 26,180.33 |



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2017
 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 | 48,658.07 | 48,658.07 |
| 859 | INGRESOS POR | 0.00 | 0.00 | 947,082.62 | 947,082.62 |
| 85909 | Ingresos Diversos | 0.00 | 0.00 | 33,147.53 | 33,147.53 |
| 85955 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 913,935.09 | 913,935.09 |
| | SUB TOTAL | 599,954.50 | 4,272,598.46 | 4,588,386.63 | 915,742.67 |
| | TOTAL | 0.00 | 17,010,455.86 | 17,010,455.86 | 0.00 |

| | | | | |
|--------------|---|----------------------------------|---|-------------------------|
| RECURSOS (2) | = | OBLIGACIONES CON TERCEROS (4) | + | OBLIGACIONES PROPIAS |
| 3,246,406.06 | | 2,330,663.39 | | 915,742.67 |

 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
 FINANCIERA

 SELLO Y FIRMA DEL
 CONTADOR