



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	2,543,370.97	2,996,036.31	2,981,626.33	2,557,780.95
21	FONDOS	19,871.72	2,653,627.96	2,625,645.10	47,854.58
211	DISPONIBILIDADES	19,871.72	1,392,898.16	1,364,915.30	47,854.58
21101	Caja General	0.00	298,879.42	297,197.30	1,682.12
21103	Caja Chica	0.00	300.00	0.00	300.00
21109	Bancos Comerciales M/D	19,871.72	1,093,718.74	1,067,718.00	45,872.46
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	1,260,729.80	1,260,729.80	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	36,259.24	36,259.24	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	190,834.02	190,834.02	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	57,043.32	57,043.32	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	5,096.69	5,096.69	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	109,583.45	109,583.45	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	328,802.96	328,802.96	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	451,796.61	451,796.61	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	81,313.51	81,313.51	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	245,389.27	81,313.51	162,627.02	164,075.76
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	235,039.28	81,313.51	162,627.02	153,725.77
22551	Deudores Monetarios por Percibir	235,039.28	81,313.51	162,627.02	153,725.77
226	INVERSIONES INTANGIBLES	5,349.99	0.00	0.00	5,349.99
22605	Seguros Pagados por Anticipado	3,869.99	0.00	0.00	3,869.99
22615	Derechos de Propiedad Intangible	1,480.00	0.00	0.00	1,480.00
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	478.03	250.00	0.00	728.03
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	478.03	250.00	0.00	728.03
23123	Especies Municipales	478.03	250.00	0.00	728.03
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	1,883,500.19	5,350.00	0.00	1,888,850.19
241	BIENES DEPRECIABLES	1,213,955.19	0.00	0.00	1,213,955.19
24101	Bienes Inmuebles	1,266,070.00	0.00	0.00	1,266,070.00
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	83,818.41	0.00	0.00	83,818.41
24199	Depreciación Acumulada	281,402.23	0.00	0.00	281,402.23
243	BIENES NO DEPRECIABLES	669,545.00	5,350.00	0.00	674,895.00
24301	Bienes Inmuebles	669,545.00	5,350.00	0.00	674,895.00
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	394,131.76	255,494.84	193,354.21	456,272.39
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	26,195.25	0.00	0.00	26,195.25
25199	Aplicación a Gastos de Gestión	17,795.25	0.00	0.00	17,795.25
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	380,799.76	255,494.84	193,354.21	442,940.39
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	6,058.60	0.00	6,058.60
25221	Productos Alimenticios,	0.00	81,276.45	0.00	81,276.45
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,675.60	0.00	2,675.60
25229	Productos Químicos, Combustibles	0.00	12,945.10	0.00	12,945.10
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	31,068.50	0.00	31,068.50
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	9,313.45	0.00	9,313.45



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	14,823.42	0.00	14,823.42
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	4,986.66	0.00	4,986.66
25241	Servicios Comerciales	0.00	1,721.00	0.00	1,721.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	41,213.13	0.00	41,213.13
25261	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	6,770.00	0.00	6,770.00
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	34,420.05	0.00	34,420.05
25279	Estudios de Preinversión	0.00	8,222.88	0.00	8,222.88
25291	Costos Acumulados de la Inversión	2,622,467.66	0.00	0.00	2,622,467.66
25299	Aplicación Inversiones Públicas	2,241,667.90	0.00	193,354.21	2,435,022.11
	SUB TOTAL	2,543,370.97	2,996,036.31	2,981,626.33	2,557,780.95
4	Obligaciones con Terceros	2,198,432.07	1,279,496.55	1,239,033.59	2,157,969.11
41	DEUDA CORRIENTE	3,374.60	1,236,701.33	1,237,505.14	4,178.41
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	3,374.60	6,813.93	3,954.39	515.06
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	3,374.60	6,813.93	3,954.39	515.06
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	1,229,887.40	1,233,550.75	3,663.35
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	211,005.45	214,668.80	3,663.35
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	336,393.47	336,393.47	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	120,306.20	120,306.20	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	16,004.74	16,004.74	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	47,992.93	47,992.93	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	37,344.50	37,344.50	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	455,389.39	455,389.39	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	5,450.72	5,450.72	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,195,057.47	42,795.22	1,528.45	2,153,790.70
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,190,526.86	37,344.50	0.00	2,153,182.36
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	2,190,526.86	37,344.50	0.00	2,153,182.36
424	ACREEDORES FINANCIEROS	4,530.61	5,450.72	1,528.45	608.34
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	4,530.61	5,450.72	1,528.45	608.34
	SUB TOTAL	2,198,432.07	1,279,496.55	1,239,033.59	2,157,969.11
8	OBLIGACIONES PROPIAS	344,938.90	2,344,122.39	2,398,995.33	399,811.84
81	PATRIMONIO ESTATAL	344,938.90	1,219,579.04	1,219,579.04	344,938.90
811	PATRIMONIO	344,938.90	1,219,579.04	1,219,579.04	344,938.90
81105	Patrimonio Municipalidades	318,000.00	0.00	0.00	318,000.00
81107	Donaciones y Legados Bienes	368,687.00	0.00	0.00	368,687.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-244,191.73	1,184,929.41	34,649.63	-1,394,471.51
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-1,150,279.78	34,649.63	1,184,929.41	0.00
81113	Superávit por Revaluaciones	1,052,723.41	0.00	0.00	1,052,723.41
83	GASTOS DE GESTION	0.00	1,124,543.35	0.00	1,124,543.35
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	193,354.21	0.00	193,354.21
83169	Proyectos y Programas de	0.00	96,112.24	0.00	96,112.24
83199	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	97,241.97	0.00	97,241.97
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	208,610.20	0.00	208,610.20
83301	Remuneraciones Personal	0.00	170,630.63	0.00	170,630.63
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	4,341.00	0.00	4,341.00
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	13,011.62	0.00	13,011.62
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	12,265.79	0.00	12,265.79



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83311	Gastos de Representación	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
83313	Indemnizaciones	0.00	904.16	0.00	904.16
83317	Otras Remuneraciones	0.00	4,457.00	0.00	4,457.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	136,120.16	0.00	136,120.16
83401	Productos Alimenticios,	0.00	1,681.30	0.00	1,681.30
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	440.00	0.00	440.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	1,543.42	0.00	1,543.42
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	319.50	0.00	319.50
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	8,976.08	0.00	8,976.08
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	1,182.89	0.00	1,182.89
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,058.63	0.00	1,058.63
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	2,406.16	0.00	2,406.16
83417	Servicios Básicos	0.00	105,490.98	0.00	105,490.98
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	3,869.29	0.00	3,869.29
83421	Servicios Comerciales	0.00	4,113.42	0.00	4,113.42
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	2,559.36	0.00	2,559.36
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	746.00	0.00	746.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	1,463.13	0.00	1,463.13
83433	Especies Municipales	0.00	270.00	0.00	270.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	120,306.20	0.00	120,306.20
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	55.60	0.00	55.60
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	120,250.60	0.00	120,250.60
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	464,624.13	0.00	464,624.13
83705	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	2,548.00	0.00	2,548.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	6,686.74	0.00	6,686.74
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	455,389.39	0.00	455,389.39
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	1,528.45	0.00	1,528.45
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	1,528.45	0.00	1,528.45
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	1,179,416.29	1,179,416.29
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	36,259.24	36,259.24
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	36,259.24	36,259.24
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	565,708.75	565,708.75
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	4,328.69	4,328.69
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	109,583.45	109,583.45
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	451,796.61	451,796.61
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	328,802.96	328,802.96
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	328,802.96	328,802.96
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	247,877.34	247,877.34
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	162,337.19	162,337.19
85803	Derechos	0.00	0.00	28,496.83	28,496.83
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	57,043.32	57,043.32
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	768.00	768.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	768.00	768.00
	SUB TOTAL	344,938.90	2,344,122.39	2,398,995.33	399,811.84



DEPARTAMENTO DE MORAZÁN
ALCALDIA MUNICIPAL DE EL DIVISADERO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2019
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

mercedes.rosa

Institucional

TOTAL	0.00	6,619,655.25	6,619,655.25	0.00
-------	------	--------------	--------------	------

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
2,557,780.95		2,157,969.11		399,811.84

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
FINANCIERA

SELLO Y FIRMA DEL
CONTADOR