

DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2021 -\* Cierre Anual  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

monica.sanchez

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	1,333,462.68	331,936.24
DISPONIBILIDADES	1,249,917.57	249,089.13
Caja General	0.00	20,575.08
Caja Chica	0.00	2.88
Bancos Comerciales M/D	1,249,889.39	228,482.99
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	28.18	28.18
ANTICIPOS DE FONDOS	83,545.11	82,847.11
Anticipos a Empleados	3,810.95	3,227.95
Anticipos a Proveedores	115.00	0.00
Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	79,619.16	79,619.16
INVERSIONES FINANCIERAS	85,777.27	743,617.64
DEUDORES FINANCIEROS	85,777.27	743,617.64
Deudores Monetarios por Percibir	85,777.27	743,617.64
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	429.82	161.50
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	429.82	161.50
Especies Municipales	429.82	161.50
INVERSIONES EN BIENES DE USO	163,764.15	166,304.56
BIENES DEPRECIABLES	71,403.39	73,943.80
Bienes Inmuebles	109,186.06	109,186.06
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	50,002.45	50,002.45
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	8,959.46	8,959.46
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	75,791.43	75,791.43
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	60,487.98	59,007.98
Depreciación Acumulada	233,023.99	229,003.58
BIENES NO DEPRECIABLES	92,360.76	92,360.76
Bienes Inmuebles	92,360.76	92,360.76
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	259,857.28	249,743.85
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	100,571.83	100,571.83
Bienes Inmuebles	6,500.00	6,500.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	12,173.00	12,173.00
Costos Acumulados de la Inversión	81,898.83	81,898.83
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	159,285.45	149,172.02
Bienes Inmuebles	30,700.00	27,700.00
Maquinaria y Equipo de Producción	1,017.00	1,017.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	32,893.32	19,373.17
Costos Acumulados de la Inversión	1,492,780.22	982,341.25
Depreciación Acumulada	1,034.45	0.00
Aplicación Inversiones Públicas	1,397,070.64	881,259.40
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1,843,291.20</b>	<b>1,491,763.79</b>
<hr/>		
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	77,435.31	68,666.48
DEPOSITOS DE TERCEROS	77,435.31	68,666.48
Depósitos Ajenos	11.63	11.63
Depósitos en Garantía	5,849.65	0.00
Anticipos de Fondos por Instituciones Públicas	51,318.88	51,318.88
Depósitos de Retenciones Fiscales	4,501.34	2,842.60
Depósitos Fondos Dependencias Institucionales	14,493.37	14,493.37
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,260.44	0.00
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	1,097,464.12	192,723.95
ENDEUDAMIENTO INTERNO	1,071,417.67	169,319.88
Empréstitos de Empresas Públicas Financieras	0.00	21,443.09
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	1,071,417.67	147,876.79
ACREEDORES FINANCIEROS	26,046.45	23,404.07
Acreedores Monetarios por Pagar	26,046.45	23,404.07
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS</b>	<b>1,174,899.43</b>	<b>261,390.43</b>
<hr/>		
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior

DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
 ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 31 de Diciembre de 2021 -\* Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

monica.sanchez

Institucional

PATRIMONIO ESTATAL	668,391.77	1,230,373.36
PATRIMONIO	694,784.63	1,230,373.36
Patrimonio Municipalidades	363,126.99	363,126.99
Resultado Ejercicios Anteriores	867,246.37	74,380.41
Resultado Ejercicio Corriente	(535,588.73)	792,865.96
DETRIMENTO PATRIMONIAL	26,392.86	0.00
Detrimentos de Fondos	26,392.86	0.00
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS</b>	<b>668,391.77</b>	<b>1,230,373.36</b>

  
 JEFE DE UNIDAD FINANCIERA  
 ROSA ELVA CARTAGENA DE HERNANDEZ

  
 CONTADOR MUNICIPAL  
 MONICA ISABEL SANCHEZ CHAVEZ



DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 - \*- Cierre Anual  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional  
Nivel: 4 Cuenta

monica.sanchez

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
GASTOS DE GESTION	4,689,546.81	2,393,644.29	INGRESOS DE GESTION	4,195,640.30	3,186,510.25
GASTOS DE INVERSIONES	515,811.24	559,011.02	INGRESOS TRIBUTARIOS	8,164.60	3,063.73
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	197,202.77	205,370.22	Impuestos Municipales	8,164.60	3,063.73
Proyectos de Construcción de Lugares de	300.00	29,612.20	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	1,909,077.69	1,938,563.94
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y	75,367.95	13,249.72	CORRIENTES RECIBIDAS	3,227.35	1,010.30
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	43,117.20	1,882.22	Multas e Intereses por Mora	43,056.99	252,246.65
Proyectos y Programas Educativos	5,384.58	8,900.45	Transferencias Corrientes del Sector	1,862,793.35	1,685,306.99
Proyectos y Programas de Salud Pública	47,537.29	194,098.56	Transferencias entre Dependencias	338,671.78	1,186,937.82
Proyectos y Programas de Viviendas Básicas	4,957.48	12,273.35	INGRESOS POR		
Proyectos y Programas de Desarrollo Social	72,044.01	92,992.30	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	69,899.96	632.00	Transferencias de Capital del Sector Público	338,666.35	1,186,937.82
GASTOS EN PERSONAL	256,387.33	197,633.36	Contribuciones Especiales Municipales	5.43	
Remuneraciones Personal Permanente	208,567.66	178,825.06	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	81,017.44	51,947.50
Remuneraciones Personal Eventual	6,514.45		SERVICIOS		
Contribuciones Patronales a Instituciones de	13,322.40	10,291.38	Tasas de Servicios Públicos	78,324.38	49,179.52
Seguridad Social Públicas			Derechos	1,021.42	2,285.63
Contribuciones Patronales a Instituciones de	12,146.45	8,516.92	Venta de Servicios Públicos	1,613.96	482.35
Seguridad Social Privadas	2,400.00		Venta de Bienes Muebles	56.25	
Gastos de Representación	13,436.37		INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y	1,858,708.79	5,997.26
Indemnizaciones	119,324.90	60,596.65	Ingresos Diversos	6,421.27	58.67
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y	7,904.34	2,214.52	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,852,287.52	5,938.59
Productos Alimenticios, Agropecuarios y	2,101.33				
Productos Textiles y Vestuarios	6,401.18				
Materiales de Oficina, Productos de Papel e	10,698.85	3,126.10			
Productos de Cuero y Caucho	7,977.60				
Productos Químicos, Combustibles y Lubrificantes	1,309.92	20.00			
Minerales y Productos Derivados	10,492.05	2,970.79			
Materiales de Uso o Consumo	27,316.00	43,881.47			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	3,349.18	38.30			
Servicios Básicos	2,720.19	1,176.78			
Mantenimiento y Reparación	27,785.14	2,234.25			
Servicios Comerciales	740.77	1,311.87			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	81.00				
Arrendamientos y Derechos	10,130.67	33.33			
Pasajes y Viáticos					
Servicios Técnicos y Profesionales					


DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -\*. Cierre Anual  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional  
Nivel: 4 Cuenta

monica.sanchez

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Especies Municipales	316.68	520.00			
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	86,523.00	23,224.82			
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones	35,846.84	2,429.54			
Impuestos, Tasas y Derechos	71.15				
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	50,422.94	20,795.28			
Gastos Corrientes Diversos	182.07				
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	1,825,226.00	1,496,947.30			
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,360.50	1,980.00			
Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,823,865.50	1,380.30			
Transferencias entre Dependencias	4,020.41	1,493,587.00			
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	4,020.41	4,952.40			
Depreciación de Bienes de Uso	1,882,253.93	4,952.40			
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	1,882,253.93	51,278.74			
Ajustes de Ejercicios Anteriores		51,278.74			
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4,689,546.81</b>	<b>2,393,644.29</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>4,195,640.30</b>	<b>3,186,510.25</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)</b>	<b>0.00</b>	<b>792,865.96</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)</b>	<b>493,906.51</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>4,689,546.81</b>	<b>3,186,510.25</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>	<b>4,689,546.81</b>	<b>3,186,510.25</b>

  
 SELLO Y FIRMA DE  
 ROSA ELVA CARRETERO GONZALEZ

  
 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR  
 MONICA ISABEL SANCHEZ CHEVEZ



DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

INGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	22,546.92	8,164.60	14,382.32
12	TASAS Y DERECHOS	51,809.33	79,345.80	-27,536.47
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5,000.00	1,615.39	3,384.61
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	33,066.16	9,648.62	23,417.54
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	259,414.09	43,056.99	216,357.10
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	56.25	-56.25
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,152,796.80	338,666.35	814,130.45
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	1,082,135.32	1,082,135.32	0.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	1,193,953.98	0.00	1,193,953.98
41	INGRESO POR CONTRIBUCIONES	0.00	5.43	-5.43
Totales por Rubro		3,800,722.60	1,562,694.75	2,238,027.85

EGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	421,922.90	288,201.02	133,721.88
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	357,951.88	292,821.07	65,130.81
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	93,837.95	86,562.83	7,275.12
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,677.91	1,432.50	2,245.41
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	2,651,204.90	322,251.30	2,328,953.60
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	182,563.05	180,037.53	2,525.52
72	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	89,564.01	0.00	89,564.01
Totales por Rubro		3,800,722.60	1,171,306.25	2,629,416.35

DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -\* Cierre Preliminar  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

Superavit Presupuestario 391,388.50

  
FIRMA Y SELLO  
JEFE DE LA UNIDAD FINANCIERA  
ROSA ELVA CARTAGENA DE HERIN



  
FIRMA Y SELLO  
CONTADOR  
MONICA ISABEL SANCHEZ CHAVEZ





DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

monica.sanchez

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	249,089.13	181,740.37
RESULTADO OPERACIONAL NETO	117,052.68	183,213.21
FUENTES OPERACIONALES	2,929,565.95	2,648,689.79
USOS OPERACIONALES	2,812,513.27	2,465,476.58
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	902,097.79	(116,027.40)
EMPRESTITOS CONTRATADOS	1,082,135.32	0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	180,037.53	116,027.40
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(18,322.03)	162.95
FUENTES NO OPERACIONALES	8,768.83	175.05
USOS NO OPERACIONALES	27,090.86	12.10
DISPONIBILIDADES FINALES	1,249,917.57	249,089.13

  
  
 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 ROSA ELVA CARTAGENA DE GUERRA

  
  
 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR  
 MONICA ISABEL SANCHEZ CHAVEZ

DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN  
 ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO  
 VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (USOS)  
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2021 -\* - Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

monica.sanchez

Institucional

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
Anticipos a Empleados	583.00	12.10
Anticipos a Proveedores	115.00	0.00
A. M. x Remuneraciones	283,515.24	242,097.70
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	292,810.70	290,390.07
A. M. x Gastos Financieros y Otros	86,562.83	23,201.44
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	1,432.50	7,335.30
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	322,251.30	351,919.59
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	180,037.53	116,027.40
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	1,823,865.50	1,493,587.00
A. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,075.20	56,945.48
OPERACIONALES	2,812,513.27	2,465,476.58
SERVICIOS DE LA DEUDA	180,037.53	116,027.40
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	1,000,828.44	67,348.76
TOTAL USOS	4,020,470.10	2,648,864.84
Detrimentos de Fondos	26,392.86	0.00
NO OPERACIONALES	27,090.86	12.10

SELO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD DE TRIBUTACIÓN  
 ROSA ELVA CARTAGENA GONZALEZ



SELO Y FIRMA DEL CONTADOR  
 MONICA ISABEL SANCHEZ CHAVEZ





**DEPARTAMENTO DE CUSCATLÁN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE TENANCINGO**  
**VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (FUENTES)**


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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

monica.sanchez

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
D. M. x Impuestos Municipales	8,164.60	3,063.73
D. M. x Tasas y Derechos	79,342.81	51,465.15
D. M. x Venta de Bienes y Servicios	1,615.39	482.35
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	9,648.62	1,068.97
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	18,755.31	97,150.65
D. M. x Ventas de Activos Fijos	56.25	0.00
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	338,666.35	731,099.51
D. M. x Endeudamiento Público	1,082,135.32	0.00
D. M. x Contribuciones Especiales	5.43	0.00
D. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	1,862,793.35	1,685,306.99
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	610,517.84	79,052.44
<b>OPERACIONALES</b>	<b>2,929,565.95</b>	<b>2,648,689.79</b>
<b>EMPRESTITOS CONTRATADOS</b>	<b>1,082,135.32</b>	<b>0.00</b>
Depósitos en Garantía	5,849.65	0.00
Depósitos de Retenciones Fiscales	1,658.74	175.05
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,260.44	0.00
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>8,768.83</b>	<b>175.05</b>
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>4,020,470.10</b>	<b>2,648,864.84</b>

  
 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA  
 ROSA ELVA CARTAGENA DE HERNANDEZ  


  
 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR  
 MONICA ISABEL SANCHEZ CHAVEZ  




**NOTAS**

**EXPLICATIVAS**

**AL 31 DE**

**DICIEMBRE**

**DE 2021**

---

---





## **Nota 1. Operaciones**

Entre las principales actividades que realiza la Alcaldía Municipal de Villa Tenancingo, Departamento de Cuscatlán, en el municipio se encuentran: Mantenimiento de Alumbrado Público, Mantenimiento de Calles, Tratamiento de Desechos Sólidos, Apoyo al Deporte, Apoyo a la Educación, y servicios para la población, entre otras. La moneda en que están expresados los Estados Financieros es en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **Nota 2. Principales políticas contables**

### **2.1 Normas técnicas y principios de contabilidad**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados por la Alcaldía Municipal de Villa Tenancingo, Departamento de Cuscatlán, con base a las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

### **2.2 Inversiones en Existencias**

Las existencias de consumo de las especies municipales son adquiridas a través de la Dirección General de Tesorería, se registran al costo de adquisición.

### **2.3 Inversiones en Bienes de Uso**

- a) Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran a su valor de costo de adquisición o de construcción.
- b) El importe de los revalúo se acredita al Patrimonio Municipal.
- c) El Método de cálculo de la depreciación es por el método de la línea recta.
- d) Las reparaciones, las adiciones y mejoras que aumentan el valor del bien o que prolonguen su vida útil son consideradas como parte de los Bienes Depreciables.
- e) Son considerados como bienes de larga duración (depreciables), aquellos cuyo valor de adquisición individual es igual o mayor a \$600.00
- f) La ganancia o pérdida provenientes del retiro o venta se incluyen en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los bienes.

### **2.4 Ingresos**

Los ingresos que obtiene la Municipalidad son reconocidos por el principio del devengamiento; entre los cuales podemos mencionar los siguientes:

- a) Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Publico (FODES 1.5%)
- b) Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Publico (Amort. Deuda Mpal.)
- c) Ingresos por Tasas e Impuestos Municipales
- d) Otros ingresos clasificados en el marco Municipal

### **2.5 Gastos**

Los gastos que genera la Municipalidad son reconocidos por el principio del devengamiento.



**Nota 3. Caja y Bancos**

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y asciende al 31 de Diciembre de 2021 a \$1,249,917.57 dólares. Los saldos en banco se encuentran en el Banco de Fomento Agropecuario, Banco Atlántida y Banco Agrícola, los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBILIDADES	al 31/12/2021
Caja General		\$ -
Caja Chica		\$ -
<b>Bancos Comerciales M/D</b>		<b>\$ 1,249,889.39</b>
CTA. CTE BANCO FOMENTO AGROPECUARIO AGROPECUARIO S.A	\$ 354,346.84	
CTA. AHORRO BANCO FOMENTO AGROPECUARIO S.A	\$ 887,751.53	
CTA. CTE BANCO AGRICOLA S.A	\$ 7,691.02	
CTA. AHORRO BANCO ATLANTIDA EL SALVADOR S.A	\$ 100.00	
<b>Bancos Comerciales Fondos Restrigidos M/D</b>		<b>\$ 28.18</b>
CTA. AHORRO BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO	\$ 28.18	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,249,917.57</b>

El saldo de las disponibilidades en Bancos asciende a \$1,249,889.39 dólares al 31 de Diciembre de 2021 los cuales están distribuidos en las instituciones financieras de la siguiente manera:

BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO S.A	\$ 1,242,098.37
BANCO AGRICOLA S.A	\$ 7,691.02
BANCO ATLANTIDA EL SALVADOR S.A	\$ 100.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,249,889.39</b>

**Nota 4. Anticipos de Fondos**

Este grupo representa al 31 de Diciembre de 2021, anticipo a fondos a empleados, anticipo de fondos a dependencias institucionales ejecutados por administraciones anteriores y anticipo a proveedores por garantía de conexión por el servicio de energía eléctrica en el mes de octubre 2021.

	ANTICIPOS DE FONDOS	Al 31/12/2021
<b>Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales</b>		<b>\$ 83,545.11</b>
Anticipos a Empleados	\$ 3,810.95	
Anticipos a Proveedores	\$ 115.00	
Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	\$ 79,619.16	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 83,545.11</b>

**Nota 5. Deudores Monetarios**

Este grupo representa al 31 de Diciembre 2021, la cantidad de **\$24,304.67** por el motivo siguiente, en el mes de diciembre se devengo la cantidad de \$24,301.68 de ingreso de Fodes Libre Disponibilidad, quedando pendiente a transferir a la cuenta correspondiente y \$2.99 tasas y derechos.





DEUDORES MONETARIOS

		AI 31/12/2021
<b>Deudores Monetarios</b>		<b>\$ 24,304.67</b>
Transferencias Corrientes Recibidas del Estado	\$ 24,301.68	
Tasas y Derechos	\$ 2.99	
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 24,304.67</b>

**Nota 6. Deudores Financieros**

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores monetarios por el impago de los contribuyentes de Impuestos y Tasas, los cuales se detallan a continuación:

DEUDORES FINANCIEROS		AI 31/12/2021
<b>Deudores Monetarios por Percibir</b>		<b>\$ 103,154.82</b>
Comercio	\$ 12,838.56	
Alumbrado Publico	\$ 7,845.60	
Aseo Publico	\$ 13,990.76	
Postes, Torres y Antenas	\$ 64,674.45	
Mantenimiento de Calles	\$ 3,805.45	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 103,154.82</b>

**Nota 7. Existencias Institucionales**

Este grupo comprende el saldo de las existencias de las especies municipales adquiridas a la Dirección General de Tesorería, que al 31 de diciembre de 2021 asciende a un saldo de \$ 429.82 dólares los cuales se detallan a continuación:

Especies Municipales Diversas	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES			AI 31/12/2021
	Del 01/01/2021			Saldo Final
	Saldo Inicial	Compras	Consumo	
Especies Municipales	\$ 161.50			\$ 161.50
Formulas 1-ISAM	\$ 510.00	\$ -	\$ 316.68	\$ 193.32
Cartas de Ventas	\$ 75.00	\$ -		\$ 75.00
		\$ -		\$ -
		\$ -		\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 746.50</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 316.68</b>	<b>\$ 429.82</b>

**Nota 8. Inversiones en Bienes de Uso.**

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles por adherencia o destinación, adquiridos para ser empleados en las actividades administrativas y/o productivas institucionales; así mismo los bienes inmuebles que no sufren disminuciones en el valor por efectos de uso y transcurso del tiempo; al 31 de diciembre de 2022, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$ 269,854.39 según el detalle:



**INVERSIONES EN BIENES DE USO**

	Saldo al				Saldo al
	1/1/2021	Adiciones	Bajas	Ajustes	31/12/2021
Bienes Inmuebles	\$ 109,186.06	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109,186.06
Adiciones, Reparaciones	\$ 50,002.45				\$ 50,002.45
Instalaciones Electricas	\$ 8,959.46				\$ 8,959.46
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 75,791.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,791.43
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	\$ 59,007.98	\$ 1,480.00	\$ -	\$ -	\$ 60,487.98
Terrenos	\$ 92,360.76	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 92,360.76
Depreciación Acumulada	\$ (229,003.58)	\$ -	\$ -	\$ (4,020.41)	\$ (233,023.99)
	<u>\$ 166,304.56</u>	<u>\$ 1,480.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,764.15</u>

**DETALLE DE ADICIONES**

BIEN	Costo	Fecha de Adquisición
MotosierraHS382	\$ 740.00	26/05/2021
MotosierraHS382	\$ 740.00	26/05/2021
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 1,480.00</u>	

**Nota 9. Depreciación Acumulada.**

Al 31 de Diciembre de 2021, el monto neto de la Depreciación de los bienes de Uso asciende a **\$233,023.99** se detalla a continuación:

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

	Saldo al				Saldo al
	1/1/2021	Dep. Anual	Bajas	Ajustes	31/12/2021
Bienes Inmuebles	\$ 99,900.80		\$ -	\$ -	\$ 99,900.80
Adiciones, Reparaciones	\$ 965.04				\$ 965.04
Instalaciones Electricas	\$ 828.24				\$ 828.24
Maquinaria, Equipo	\$ 762.90				\$ 762.90
Equipo de Transporte Traccio y Elevacion	\$ 61,226.48	\$ 3,638.33	\$ -		\$ 64,864.81
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	\$ 65,320.12	\$ 382.08	\$ -	\$ -	\$ 65,702.20
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 229,003.58</u>	<u>\$ 4,020.41</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,023.99</u>

**Nota 10. Costos Acumulados de la Inversión**

Comprende las cuentas que registran y controlan los costos acumulados de los proyectos y programas ejecutados por la municipalidad de años anteriores y actual, al 31 de Diciembre de 2021 el saldo asciende a **\$259,857.28** dólares.



COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERSIÓN		AI 31/12/2021
<b>Costos Acumulados de la Inversión</b>		<b>\$ 259,857.28</b>
Bienes Inmuebles	\$ 6,500.00	
Maquinaria y Equipo	\$ 12,173.00	
Costo Acumulados	\$ 81,898.83	
Inversiones de Bienes de Uso	\$ 159,285.45	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 259,857.28</b>

### Nota 11. Depósitos de Terceros

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos a rendir cuenta recibidos de terceros, a cuenta de bienes o servicios futuros a suministrar, sin que constituyan derechos monetarios institucionales, como también los movimientos de intermediación de fondos, garantía o traspasos estacionales de caja de entes públicos, al 31 de diciembre de 2021, la cantidad que la Municipalidad mantiene asciende a un total de **\$77,435.31** el cual se detalla de la siguiente manera:

DEPÓSITOS DE TERCEROS		AI 31/12/2021
<b>Depositos Ajenos</b>		<b>\$ 11.63</b>
Diversos	\$ 11.63	
<b>Depositos en Garantía</b>		<b>\$ 5,849.65</b>
Depositos en Garantía	\$ 5,849.65	
<b>Depósitos de Retenciones Fiscales</b>		<b>\$ 4,501.34</b>
Dirección General de Tesorería (ISR 10%)	\$ 4,501.34	
<b>Anticipo de Fondos a Instituciones Públicas</b>		<b>\$ 51,318.88</b>
Anticipo de Fondos a Instituciones Públicas	\$ 51,318.88	
<b>Depositos Fondos Dependencias</b>		<b>\$ 14,493.37</b>
Depositos Fondos Dependencias	\$ 14,493.37	
<b>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</b>		<b>\$ 1,260.44</b>
Retención de 1% IVA	\$ 1,260.44	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 77,435.31</b>

### Nota 12. Acreedores Monetarios.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los compromisos monetarios devengados, cuyos pagos, en forma directa o indirecta serán a corto plazo, al 31 de diciembre del 2021, la cantidad total asciende a **\$4,685.78** según detalle:





ACREEDORES MONETARIOS		Al 31/12/2021
<b>Por Remuneraciones</b>		<b>\$ 4,685.78</b>
Por Remuneraciones	\$ 2,306.50	
Retencion Laboral AFP Confía	\$ 450.85	
Retencion Laboral AFP Crecer	\$ 762.65	
Retencion Laboral ISSS	\$ 497.30	
ISR de Carácter Permanente	\$ 668.48	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4,685.78</b>

### Nota 13. Endeudamiento Interno.

Comprende las cuentas que registran y controlan los créditos contratados por la Municipalidad en dinero o bienes, con personas naturales o jurídicas dentro del país, y cuyo cumplimiento sea exigible dentro del territorio nacional. Al 31 de Diciembre de 2021, la Municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de **\$1,071,417.67** el cual se detalla a continuación:

ENDEUDAMIENTO INTERNO		Al 31/12/2021
<b>Empréstitos de Empresas Privadas</b>		<b>\$ 1,071,417.67</b>
CAJA DE CREDITO CHALCHUAPA	\$ 4,097.67	
CAJA DE CREDITO JUCUAPA	\$ 498,461.48	
CAJA DE CREDITO DE SAN VICENTE	\$ 568,858.52	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,071,417.67</b>

Se detalla además que:

#### CAJA DE CREDITO SAN VICENTE

- El Monto del préstamo es de \$1,000,000.00 dólares
- La tasa de Interés Nominal es de 9.50% anual y la Tasa de Interés efectiva es de 10.16% anual.
- Fecha de Adquisición 16 Noviembre del 2021.
- El tiempo es de 240 meses de 16/11/2021 al 16/11/2041 (12 años).

#### CAJA DE CREDITO JUCUAPA

- El Monto del préstamo es de \$500,000.00 dólares
- La tasa de Interés Nominal es de 9.75% anual y la Tasa de Interés efectiva es de 10.20% anual.
- Fecha de Adquisición 16 Noviembre del 2021.
- El tiempo es de 240 meses de 16/11/2021 al 16/11/2041 (12 años).

#### CAJA DE CREDITO CHALCHUAPA

- El Monto del préstamo es de \$464,311.00 dólares
- La tasa de Interés Nominal es de 9.75% anual y la Tasa de Interés efectiva es de 10.20% anual.
- Fecha de Adquisición 16 Noviembre del 2021.
- El tiempo es de 240 meses de 16/11/2021 al 16/11/2041 (12 años).



#### Nota 14. Acreedores Financieros

Comprende las cuentas que registran y controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, que tiene un monto total de **\$21,350.30**, al 31 de diciembre 2021, se detalla a continuación:

#### ACREEDORES FINANCIEROS

al 31/12/2021

Acreedores Monetarios por Pagar	\$	20,776.29	
Instituto Nacional de Pensiones	\$	52.50	
Instituto de Pensiones	\$	3.14	
Instituto Salvadoreño del Seguro	\$	240.74	
Dirreccion General de Tesoreria	\$	277.63	
<b>Total</b>			<b>\$ 21,350.30</b>

#### Nota 15. Patrimonio Estatal

Comprende las cuentas que registran y controlan la participación de las entidades municipales en el total de recursos que administra, el saldo que posee al 31 de diciembre de 2021, asciende a un total de **\$1,230,373.36** y se detalla de la siguiente manera:

PATRIMONIO ESTATAL		Al 31/12/2021
<b>Patrimonio Municipalidades</b>		\$ 363,126.99
Patrimonio Municipalidades	\$	363,126.99
<b>Resultado Ejercicios Anteriores</b>		\$ 867,246.37
Resultado Ejercicios Anteriores	\$	(56,956.52)
Resultado del Ejercicio 2007	\$	(1,878.36)
Resultado del Ejercicio 2008	\$	(661,155.05)
Resultado del Ejercicio 2009	\$	153,675.88
Resultado del Ejercicio 2010	\$	159,833.86
Resultado del Ejercicio 2011	\$	(279,312.98)
Resultado del Ejercicio 2012	\$	(271,367.03)
Resultado del Ejercicio 2013	\$	249,742.55
Resultado del Ejercicio 2014	\$	23,245.21
Resultado del Ejercicio 2015	\$	162,488.29
Resultado del Ejercicios Anteriores	\$	1,388,930.52
<b>Detrimiento de Fondos</b>		\$ (26,392.86)
Detrimiento de Fondos	\$	26,392.86
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,230,373.36</b>

#### Nota 16. Gastos de Gestión.

Comprende los Gastos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021, los cuales ascienden a un total de **\$4,689,546.81** dólares, y se detallan de la siguiente manera:



# Alcaldía Municipal de Villa Tenancingo

GASTOS DE GESTIÓN	Al 31/12/2021
Gastos de Inversiones Públicas	\$ 515,811.24
Gastos en Personal	\$ 256,387.33
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 119,324.90
Gastos Financieros y Otros	\$ 86,523.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 1,825,226.00
Gastos de Actualizaciones y justes	\$ 1,882,253.93
Costos de Venta y Cargos	\$ 4,020.41
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,689,546.81</b>


## Nota 17. Ingresos de Gestión.

Comprende los Ingresos de Gestión Municipal durante el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, los cuales ascienden a un total de \$ 4,195,640.30 dólares, y se detallan de la siguiente manera:


INGRESOS DE GESTIÓN	Al 31/12/2021
Ingresos Tributarios	\$ 8,164.60
Ingresos por Transferencias corrientes Recibidas	\$ 1,909,077.69
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 338,671.78
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 81,017.44
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 1,858,708.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,195,640.30</b>

Villa Tenancingo, treinta y uno de diciembre de dos mil veintiuno.

F.

  
 Rosa Elva Cartagena de Hernandez  
 Alcalde Municipal



  
 Monica Isabel Sanchez Chavez  
 Contadora Municipal