

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCAIQUIN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

9418 BC 13 2022

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	1,362,746.52	4,366,545.66	4,377,184.72	1,352,107.46
21	FONDOS	291,571.20	2,297,360.67	2,319,449.37	269,482.50
211	DISPONIBILIDADES	280,921.20	1,116,186.38	1,186,497.27	210,610.31
21101	Caja General	0.00	237,575.18	237,575.18	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	280,921.20	878,611.20	948,922.09	210,610.31
212	ANTICIPOS DE FONDOS	10,650.00	1,000.00	1,000.00	10,650.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
21203	Anticipos por Servicios	10,650.00	0.00	0.00	10,650.00
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	1,180,174.29	1,131,952.10	48,222.19
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	20,857.32	20,857.32	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	195,743.85	195,743.85	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y	0.00	17,292.05	17,292.05	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	7,409.27	7,409.27	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	658,666.52	610,444.33	48,222.19
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	241,775.65	241,775.65	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	38,429.63	38,429.63	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	77,945.21	18,211.90	38,429.63	57,727.48
225	DEUDORES FINANCIEROS	77,550.21	18,211.90	38,429.63	57,332.48
22551	Deudores Monetarios por Percibir	77,550.21	18,211.90	38,429.63	57,332.48
226	INVERSIONES INTANGIBLES	395.00	0.00	0.00	395.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	3,950.00	0.00	0.00	3,950.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	3,555.00	0.00	0.00	3,555.00
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	3,077.49	0.00	1,168.63	1,908.86
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	3,077.49	0.00	1,168.63	1,908.86
23123	Especies Municipales	3,077.49	0.00	1,168.63	1,908.86
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	266,887.84	35,891.50	3,055.50	299,723.84
241	BIENES DEPRECIABLES	183,544.84	29,891.50	3,055.50	210,380.84
24113	Maquinaria y Equipo de	344,358.73	0.00	0.00	344,358.73
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	64,200.00	27,600.00	0.00	91,800.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	42,757.69	2,291.50	0.00	45,049.19
24199	Depreciación Acumulada	267,771.58	0.00	3,055.50	270,827.08
243	BIENES NO DEPRECIABLES	83,343.00	6,000.00	0.00	89,343.00
24301	Bienes Inmuebles	83,343.00	6,000.00	0.00	89,343.00
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	723,264.78	2,015,081.59	2,015,081.59	723,264.78
251	INVERSIONES EN BIENES	723,264.78	0.00	0.00	723,264.78
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	9,868.06	0.00	0.00	9,868.06
25191	Costos Acumulados de la	713,396.72	0.00	0.00	713,396.72
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	0.00	2,015,081.59	2,015,081.59	0.00
25201	Remuneraciones Personal	0.00	20,720.00	0.00	20,720.00
25203	Remuneraciones Personal	0.00	7,921.13	0.00	7,921.13
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	1,761.20	0.00	1,761.20
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	1,605.80	0.00	1,605.80
25221	Productos Alimenticios,	0.00	1,867.31	0.00	1,867.31
25225	Materiales de Oficina, Productos	0.00	25.89	0.00	25.89
25229	Productos Químicos,	0.00	3,536.12	0.00	3,536.12
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	8,845.10	0.00	8,845.10
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	7,479.50	0.00	7,479.50

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCAIQUIN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	12,348.62	0.00	12,348.62
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	21,949.09	0.00	21,949.09
25241	Servicios Comerciales	0.00	31,119.99	0.00	31,119.99
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	22.10	0.00	22.10
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	87,252.39	0.00	87,252.39
25269	Equipos Médicos y de	166.00	0.00	166.00	0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	25,184.06	1,271.53	25,184.06	1,271.53
25291	Costos Acumulados de la	2,024,071.43	0.00	1,779,905.76	244,165.67
25298	Depreciación Acumulada	2,688.90	2,688.90	0.00	0.00
25299	Aplicación Inversiones Públicas	2,046,732.59	1,802,566.92	209,825.77	453,991.44
	SUB TOTAL	1,362,746.52	4,366,545.66	4,377,184.72	1,352,107.46
4	Obligaciones con Terceros	2,233,866.71	1,295,851.90	1,251,584.43	2,189,599.24
41	DEUDA CORRIENTE	38,792.88	1,211,559.72	1,245,243.26	72,476.42
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	38,792.88	9,910.47	9,296.73	38,179.14
41203	Anticipos por Servicios	37,543.29	0.00	142.68	37,685.97
41251	Depósitos de Retenciones	517.93	6,774.83	6,583.64	326.74
41254	Anticipo de Impuesto Retenido	731.66	3,135.64	2,570.41	166.43
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	1,201,649.25	1,235,946.53	34,297.28
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	303,781.59	311,844.23	8,062.64
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	220,586.77	222,994.77	2,408.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	189,088.85	205,597.23	16,508.38
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	18,345.30	18,345.30	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos	0.00	119,220.57	119,921.21	700.64
41371	A. M. x Amortización de	0.00	66,689.41	73,307.03	6,617.62
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	273,610.38	273,610.38	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	10,326.38	10,326.38	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,195,073.83	84,292.18	6,341.17	2,117,122.82
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,075,208.90	73,307.03	0.00	2,001,901.87
42219	Empréstitos de Empresas	2,075,208.90	73,307.03	0.00	2,001,901.87
424	ACREEDORES FINANCIEROS	119,864.93	10,985.15	6,341.17	115,220.95
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	119,864.93	10,985.15	6,341.17	115,220.95
	SUB TOTAL	2,233,866.71	1,295,851.90	1,251,584.43	2,189,599.24
8	OBLIGACIONES PROPIAS	-871,120.19	5,779,201.26	5,812,829.67	-837,491.78
81	PATRIMONIO ESTATAL	-871,120.19	4,646,214.34	4,652,214.34	-865,120.19
811	PATRIMONIO	-871,120.19	4,646,214.34	4,652,214.34	-865,120.19
81105	Patrimonio Municipalidades	70,194.99	0.00	6,000.00	76,194.99
81107	Donaciones y Legados Bienes	83,139.99	0.00	0.00	83,139.99
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-313,256.71	2,678,706.40	1,967,507.94	-1,024,455.17
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-711,198.46	1,967,507.94	2,678,706.40	0.00
83	GASTOS DE GESTION	0.00	1,132,986.92	0.00	1,132,986.92
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	209,825.77	0.00	209,825.77
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	63,335.76	0.00	63,335.76
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	30,635.58	0.00	30,635.58
83105	Proyectos de Construcción de	0.00	27,335.66	0.00	27,335.66
83109	Proyectos de Construcción de	0.00	66,030.12	0.00	66,030.12

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83111	Proyectos de Instalaciones	0.00	5,435.80	0.00	5,435.80
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	17,052.85	0.00	17,052.85
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	279,836.10	0.00	279,836.10
83301	Remuneraciones Personal	0.00	227,393.93	0.00	227,393.93
83303	Remuneraciones Personal	0.00	7,229.55	0.00	7,229.55
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	14,617.59	0.00	14,617.59
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	14,302.01	0.00	14,302.01
83311	Gastos de Representación	0.00	8,400.00	0.00	8,400.00
83313	Indemnizaciones	0.00	7,893.02	0.00	7,893.02
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	134,891.78	0.00	134,891.78
83401	Productos Alimenticios,	0.00	3,785.10	0.00	3,785.10
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	24.50	0.00	24.50
83405	Materiales de Oficina, Productos	0.00	2,512.08	0.00	2,512.08
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	3,694.45	0.00	3,694.45
83409	Productos Químicos,	0.00	5,411.39	0.00	5,411.39
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	2,624.25	0.00	2,624.25
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	2,770.89	0.00	2,770.89
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	2,380.13	0.00	2,380.13
83417	Servicios Básicos	0.00	74,133.53	0.00	74,133.53
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	5,306.43	0.00	5,306.43
83421	Servicios Comerciales	0.00	829.47	0.00	829.47
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	1,644.08	0.00	1,644.08
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	6,800.00	0.00	6,800.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	31.50	0.00	31.50
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	21,775.35	0.00	21,775.35
83433	Especies Municipales	0.00	1,168.63	0.00	1,168.63
835	GASTOS EN BIENES	0.00	1,505.79	0.00	1,505.79
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	1,505.79	0.00	1,505.79
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	205,575.13	0.00	205,575.13
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	1,370.16	0.00	1,370.16
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	204,204.97	0.00	204,204.97
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	291,955.68	0.00	291,955.68
83705	Transferencias Corrientes al	0.00	18,345.30	0.00	18,345.30
83799	Transferencias entre	0.00	273,610.38	0.00	273,610.38
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	3,055.50	0.00	3,055.50
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	3,055.50	0.00	3,055.50
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	6,341.17	0.00	6,341.17
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	6,341.17	0.00	6,341.17
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	1,160,615.33	1,160,615.33
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	20,857.32	20,857.32
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	20,857.32	20,857.32
855	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	5,909.13	5,909.13
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00	5,909.13	5,909.13
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	901,842.31	901,842.31
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	1,400.14	1,400.14
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	658,666.52	658,666.52
85699	Transferencias entre	0.00	0.00	241,775.65	241,775.65
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	213,035.90	213,035.90

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
BALANCE DE COMPROBACIÓN

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	187,993.55	187,993.55
85803	Derechos	0.00	0.00	7,750.30	7,750.30
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	17,292.05	17,292.05
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	18,970.67	18,970.67
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	100.00	100.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	18,870.67	18,870.67
	SUB TOTAL	-871,120.19	5,779,201.26	5,812,829.67	-837,491.78
	TOTAL	0.00	11,441,598.82	11,441,598.82	0.00

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
1,352,107.46		2,189,599.24		-837,491.78



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
FINANCIERA

SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
ALCALDESA MUNICIPAL



SELLO Y FIRMA DEL
CONTADOR

ALBERTO JAVIER ZAVALA SERRANO

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2022 -* - Cierre Preliminar
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

9418 ESF 13 2022

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS		
DISPONIBILIDADES	269,482.50	323,441.93
Bancos Comerciales M/D	210,610.31	280,921.20
ANTICIPOS DE FONDOS	210,610.31	280,921.20
Anticipos por Servicios	10,650.00	10,650.00
DEUDORES MONETARIOS	10,650.00	10,650.00
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	48,222.19	31,870.73
INVERSIONES FINANCIERAS	48,222.19	31,870.73
DEUDORES FINANCIEROS	57,727.48	46,074.48
Deudores Monetarios por Percibir	57,332.48	45,679.48
INVERSIONES INTANGIBLES	57,332.48	45,679.48
Derechos de Propiedad Intangible	395.00	395.00
Amortizaciones Acumuladas	3,950.00	3,950.00
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	3,555.00	3,555.00
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	1,908.86	3,077.49
Especies Municipales	1,908.86	3,077.49
INVERSIONES EN BIENES DE USO	1,908.86	3,077.49
BIENES DEPRECIABLES	299,723.84	266,887.84
Maquinaria y Equipo de Producción	210,380.84	183,544.84
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	344,358.73	344,358.73
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	91,800.00	64,200.00
Depreciación Acumulada	45,049.19	42,757.69
BIENES NO DEPRECIABLES	270,827.08	267,771.58
Bienes Inmuebles	89,343.00	83,343.00
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	89,343.00	83,343.00
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	723,264.78	723,264.78
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	723,264.78	723,264.78
Costos Acumulados de la Inversión	9,868.06	9,868.06
Remuneraciones Personal Permanente	713,396.72	713,396.72
Remuneraciones Personal Eventual	20,720.00	12,800.00
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	7,921.13	10,824.32
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,761.20	1,088.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,605.80	992.00
Productos Textiles y Vestuarios	1,867.31	408.50
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	1,119.35
Productos de Cuero y Caucho	25.89	129.35
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	1,294.87
Minerales y Productos Derivados	3,536.12	8,768.27
Materiales de Uso o Consumo	8,845.10	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	7,479.50	3,436.52
Mantenimiento y Reparación	12,348.62	10,740.35
Servicios Comerciales	21,949.09	11,746.00
Arrendamientos y Derechos	31,119.99	11,306.59
Servicios Técnicos y Profesionales	2,100.00	0.00
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	5,200.00
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	22.10	14.43
Equipos Médicos y de Laboratorios	87,252.39	749,232.73
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	166.00
Estudios de Preinversión	1,271.53	25,184.06
Depreciación	0.00	6,321.84
Costos Acumulados de la Inversión	0.00	846.00
Depreciación Acumulada	244,165.67	1,187,802.31
Aplicación Inversiones Públicas	0.00	2,688.90
TOTAL DE RECURSOS	453,991.44	2,046,732.59
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	72,476.42	54,233.42
DEPOSITOS DE TERCEROS	38,179.14	38,792.88

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2022 -*- Cierre Preliminar
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

Anticipos por Servicios	37,685.97	37,543.29
Depósitos de Retenciones Fiscales	326.74	517.93
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	166.43	731.66
ACREEDORES MONETARIOS	34,297.28	15,440.54
A. M. x Remuneraciones	8,062.64	6,855.48
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,408.00	2,682.36
A. M. x Gastos Financieros y Otros	16,508.38	0.00
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	5,114.16
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	700.64	788.54
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	6,617.62	0.00
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,117,122.82	2,179,633.29
ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,001,901.87	2,075,208.90
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	2,001,901.87	2,075,208.90
ACREEDORES FINANCIEROS	115,220.95	104,424.39
Acreedores Monetarios por Pagar	115,220.95	104,424.39
TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	2,189,599.24	2,233,866.71
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior
PATRIMONIO ESTATAL	(865,120.19)	(159,921.73)
PATRIMONIO	(865,120.19)	(159,921.73)
Patrimonio Municipalidades	76,194.99	70,194.99
Donaciones y Legados Bienes Corporales	83,139.99	83,139.99
Resultado Ejercicios Anteriores	(1,024,455.17)	(313,256.71)
RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA	27,628.41	(711,198.46)
TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS	(837,491.78)	(871,120.19)



 JEFE DE UNIDAD FINANCIERA

SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
ALCALDESA MUNICIPAL



 CONTADOR MUNICIPAL
 ALBERTO JAVIER ZAVALA SERRANO

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCAIAQUIN
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -*. Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
Nivel: 4 Cuenta

alberto.serrano
9418 ERF 13 2022

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
GASTOS DE GESTION	1,132,986.92	6,942,386.20	INGRESOS DE GESTION	1,160,615.33	6,231,187.74
GASTOS DE INVERSIONES	209,825.77	851,399.18	INGRESOS TRIBUTARIOS	20,857.32	17,751.66
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	63,335.76	430,666.88	Impuestos Municipales	20,857.32	17,751.66
Proyectos de Construcción de Lugares de	30,635.58	314,351.59	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,909.13	6,600.00
Proyectos de Construcción de Obras Hidráulicas	27,335.66	7,439.25	Arrendamiento de Bienes	5,909.13	6,600.00
Proyectos de Construcción de Obras Sanitarias	66,030.12	44,747.34	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	901,842.31	2,692,797.37
			CORRIENTES RECIBIDAS		
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y	5,435.80	17,026.55	Multas e Intereses por Mora	1,400.14	2,088.37
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	17,052.85		Transferencias Corrientes del Sector	658,666.52	84,708.52
Proyectos y Programas de Viviendas Básicas		5,884.45	Transferencias entre Dependencias	241,775.65	2,606,000.48
Proyectos y Programas de Desarrollo Social		31,172.01	INGRESOS POR		572,359.26
			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
Proyectos y Programas de Fomento Forestal		111.11	Transferencias de Capital del Sector Público		572,359.26
GASTOS EN PERSONAL	279,836.10	287,784.33	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	213,035.90	124,197.21
			SERVICIOS		
Remuneraciones Personal Permanente	227,393.93	236,055.64	Tasas de Servicios Públicos	187,993.55	93,769.99
Remuneraciones Personal Eventual	7,229.55	7,365.12	Derechos	7,750.30	4,093.70
Contribuciones Patronales a Instituciones de	14,617.59	15,428.77	Venta de Servicios Públicos	17,292.05	15,252.50
Seguridad Social Públicas					
Contribuciones Patronales a Instituciones de	14,302.01	15,031.24	Venta de Bienes Muebles		11,081.02
Seguridad Social Privadas					
Gastos de Representación	8,400.00	8,400.00	INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y	18,970.67	2,817,482.24
Indemnizaciones	7,893.02	5,503.56	Ingresos Diversos	100.00	1,817.29
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y	134,891.78	141,058.27	Ajustes de Ejercicios Anteriores	18,870.67	2,815,664.95
Productos Alimenticios, Agropecuarios y	3,785.10	1,316.80			
Productos Textiles y Vestuarios	24.50	42.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e	2,512.08	2,524.36			
Productos de Cuero y Caucho	3,694.45	3,917.66			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	5,411.39	5,012.64			
Minerales y Productos Derivados	2,624.25	779.16			
Materiales de Uso o Consumo	2,770.89	3,260.62			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	2,380.13	1,709.44			
Servicios Básicos	74,133.53	72,513.85			
Mantenimiento y Reparación	5,306.43	3,694.92			
Servicios Comerciales	829.47	6,505.90			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	1,644.08	3,878.09			
Arrendamientos y Derechos	6,800.00	8,800.00			
Pasajes y Viáticos	31.50	42.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	21,775.35	22,928.65			

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCAIAQUIN
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 *- Cierre Preliminar
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional
Nivel: 4 Cuenta

alberto.serrano

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Tratamiento de Desechos		2,968.41			
Especies Municipales	1,168.63	1,163.77			
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	1,505.79	814.41			
Equipo y Mobiliario Diversos	1,505.79	814.41			
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	205,575.13	214,616.05			
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones	1,370.16	1,562.36			
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	204,204.97	213,053.69			
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	291,955.68	2,598,478.84			
Transferencias Corrientes al Sector Público	18,345.30	12,595.40			
Transferencias entre Dependencias	273,610.38	2,585,883.44			
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	3,055.50	19,179.55			
Costo de Venta de Bienes de Uso		6,849.54			
Amortización de Inversiones Intangibles		711.00			
Depreciación de Bienes de Uso	3,055.50	11,619.01			
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	6,341.17	2,829,055.57			
Ajustes de Ejercicios Anteriores	6,341.17	2,829,055.57			
SUBTOTAL	1,132,986.92	6,942,386.20	SUBTOTAL	1,160,615.33	6,231,187.74
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	27,628.41	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)	0.00	711,198.46
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	1,160,615.33	6,942,386.20	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	1,160,615.33	6,942,386.20


 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
 SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
 ALCALDESA MUNICIPAL


 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR
 ALBERTO JAVIER ZAVALA SERRANO



DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

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

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

9418 EFE 13 2022

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	280,921.20	459,736.10
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(3,007.74)	(109,160.45)
FUENTES OPERACIONALES	1,131,952.10	4,114,094.14
USOS OPERACIONALES	1,134,959.84	4,223,254.59
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	(66,689.41)	(66,365.61)
SERVICIOS DE LA DEUDA	66,689.41	66,365.61
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(613.74)	(3,288.84)
FUENTES NO OPERACIONALES	142.68	415.28
USOS NO OPERACIONALES	756.42	3,704.12
DISPONIBILIDADES FINALES	210,610.31	280,921.20



 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
 SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
 ALCALDESA MUNICIPAL



 SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR
 ALBERTO JAVIER ZAVALA SERRANO

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCAIQUIN
VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (FUENTES)
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -* Cierre Preliminar
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

9418 EFE 13 2022

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
D. M. x Impuestos Municipales	20,857.32	17,751.66
D. M. x Tasas y Derechos	195,743.85	97,863.69
D. M. x Venta de Bienes y Servicios	17,292.05	15,252.50
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	7,409.27	10,505.66
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	610,444.33	52,837.79
D. M. x Ventas de Activos Fijos	0.00	11,081.02
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	572,359.26
D. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	241,775.65	2,606,000.46
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	38,429.63	730,442.10
OPERACIONALES	1,131,952.10	4,114,094.14
Anticipos por Servicios	142.68	415.28
NO OPERACIONALES	142.68	415.28
DISMINUCION NETO DE DISPONIBILIDADES	70,310.89	178,814.90
TOTAL FUENTES	1,202,405.67	4,293,324.32



 SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
 ALCALDESA MUNICIPAL



 ALBERTO JAVIER ZAWALA SERRANO

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN
 ALCALDIA MUNICIPAL DE YUCUAIQUIN
 VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (USOS)
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022 -* Cierre Preliminar
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

alberto.serrano

Institucional

9418 EFE 13 2022

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
Depósitos de Retenciones Fiscales	191.19	675.56
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	565.23	3,028.56
A. M. x Remuneraciones	303,781.59	306,633.17
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	220,586.77	194,060.94
A. M. x Gastos Financieros y Otros	189,088.85	214,630.48
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	18,345.30	7,481.24
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	119,220.57	771,556.50
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	66,689.41	66,365.61
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	273,610.38	2,585,883.44
A. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	10,326.38	143,008.82
OPERACIONALES	1,134,959.84	4,223,254.59
SERVICIOS DE LA DEUDA	66,689.41	66,365.61
TOTAL USOS	1,202,405.67	4,293,324.32
NO OPERACIONALES	756.42	3,704.12



 SRA. ROSA EUGENIA RAMIREZ DE BERNAL
 ALCALDESA MUNICIPAL



 ALBERTO JAVIER ZAVALA SERRANO

CÓDIGO 9418
ALCALDÍA MUNICIPAL DE YUCUAIQUÍN
DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN

9418 NE 13 2022



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2023

Nota 1. Operaciones

La municipalidad de Yucuaiquín presta los servicios de Registro del Estado Familiar, Registro y Control Tributario, Servicio de Agua Potable, Aseo Público, Alumbrado Público, Adoquinado y Pavimentación; los Estados Financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

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 Yucuaiquín, Departamento de La Unión; con base a las Normas Técnicas de Control Interno Específicas y Principios de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridas a través de la Dirección General de Tesorería del Ministerio de Hacienda se registran al costo de adquisición.

2.3 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los 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 proveniente 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 y entre los cuales podemos mencionar los siguientes:

- a) Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Publico (1.5 % FODES FR 120)
- b) Ingresos por Transferencias de Capital del Sector Publico (Fondo de Apoyo Municipal FR 216)
- c) Fondo Común
- d) Fondos u Obras de la Dirección de Obras Municipales (DOM)
- e) Donaciones
- f) Préstamos
- g) Fondos de Emergencia provenientes del Fondo General del Estado
- h) Otros

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 al 31 de diciembre de 2022 y asciende a la cantidad de \$ 210,610.31; los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31-Dic-2022
CAJA GENERAL		\$ -
BANCOS COMERCIALES M/D		\$ 210,610.31
BANCOS COMERCIALES FONDOS RESTRINGIDOS M/D		\$ -
TOTAL		\$ 210,610.31

Nota 4. Anticipo de Fondos

Este grupo está compuesto por la formación de fondo circulante al 31 de diciembre del 2022 y asciende a la cantidad de \$11,650.00, los cuales se componen de la siguiente manera:

	DISPONIBLE	al 31-Dic-2022
ANTICIPO A EMPLEADOS - FONDO CIRCULANTE		\$ -
ANTICIPO DE SERVICIOS		\$ 10,650.00
TOTAL		\$ 10,650.00

- El valor de \$ 10,650.00 corresponden a un anticipo otorgado al realizador de la construcción del palacio municipal de Yucuaiquín, cabe mencionar que no se ha liquidado el mencionado anticipo ya que está en juicio judicial en la Fiscalía General de la República.

Nota 5. Deudores Monetarios

Este grupo comprende todos los movimientos de la cuenta que controlan los Deudores Monetarios por Impuestos Municipales, Tasas y Derechos, Venta de Bienes y Servicios, Ingresos Financieros y Otros, Transferencias Corrientes de las Obligaciones Generales del Estado, Transferencias entre Dependencias y Operaciones de Ejercicios Anteriores; y que al 31 de diciembre de 2022 quedaron a cero por haberse liquidado en su momento; a continuación, datos al cierre.

	DEUDORES MONETARIOS	al 31-Dic-2022
		\$ 48,222.19
TOTAL		\$ 48,222.19

- El valor de \$ 25,096.19 corresponde a la cuota de diciembre de 2022 de FODES 1.5% que se deja provisionada por cobrarse posteriormente.
- El valor de \$ 23,126.00 corresponde a la cuota de pago de préstamo del mes de diciembre del 2022 por haberse reclasificado y pagado hasta el mes de enero de 2023.

Nota 6. Deudores Financieros

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, al 31 de diciembre de 2022, según datos al cierre.

	DEUDORES FINANCIEROS	al 31-Dic-2022
Deudores Monetarios por Percibir		\$ 57,332.48
TOTAL		\$ 57,332.48

El valor Deudores Monetarios por Percibir está compuesto por la deuda establecida por el Encargado de Cuentas Corrientes producto de la mora tributaria de los impuestos y tasas, la cual queda firme por un valor de \$ 57,332.48

Nota 7. Inversiones Intangibles

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los derechos de propiedad intangibles, al 31 de diciembre de 2022 los cuales se componen de la siguiente manera:

	INVERSIONES INTANGIBLES				Saldo al 31-Dic-2022
	Saldo al 30-Jun-2022	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Derechos de Propiedad Intangible	\$ 3,950.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,950.00
(-) Amortizaciones Acumuladas	\$ 3,555.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,555.00
	<u>\$ 395.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395.00</u>

Este programa se adquirió para ser utilizado por la Unidad de Cuentas Corrientes y Catastro con fondos del financiamiento del PFGL.

Nota 8. Inversiones en Existencias

Al 31 de diciembre de 2022 el total de las existencias es por \$ 1,908.86

INVERSIONES EN EXISTENCIAS		TOTAL
Saldo al 30-Jun-2022		\$ 3,077.49
(+) Existencias del periodo:		
Compras al 31 de diciembre del 2022		\$ -
Donaciones al 31 de diciembre del 2022		\$ -
Otros		\$ -
	SUB-TOTAL	\$ -
(-)Consumo del Periodo		\$ 1,168.63
Saldo al 31-Dic-2022		<u>\$ 1,908.86</u>

Nota 9. Inversiones en Bienes de Uso.

Al 31 de diciembre de 2022, el monto neto de los bienes de uso asciende a \$ 295,429.34; el detalle es el siguiente:

	INVERSIONES EN BIENES DE USO				Saldo al 31-Dic-2022
	Saldo al 30-Jun-2022	Adiciones	Bajas	Ajustes	
Bienes Inmuebles	\$ 83,343.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,343.00
Maquinaria y Equipo de Produccion	\$ 344,358.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 344,358.73
Equipo de Transp., Tracción y Elev.	\$ 91,800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 91,800.00
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	\$ 43,699.19	\$ 2,291.50	\$ -	\$ -	\$ 45,990.69
(-) Depreciacion Acumulada	\$ 267,771.58	\$ -	\$ -	\$ 3,055.50	\$ 270,827.08
	<u>\$ 295,429.34</u>	<u>\$ 2,291.50</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,055.50</u>	<u>\$ 294,665.34</u>

- En el rubro de Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso se adquirió una Fotocopiadora para uso institucional por valor de \$ 1,350.00 y una Achicadora la cual está instalada en el camión cisterna por un valor de \$ 941.50 para uso y mantenimiento de la red vial del municipio.

Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas.

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de proyectos y programas es por \$ 723,264.78

PROYECTOS Y PROGRAMAS

	Saldo al		Saldo al	
	30-Jun-2022	Adiciones	Ajustes	31-Dic-2022
Inversiones en Bienes Privativos	\$ 723,264.78	\$ -	\$ -	\$ 723,264.78
Inversiones en Bienes de Uso Publico	\$ -	\$ 2,015,081.59	\$ 2,015,081.59	\$ -
	\$ 723,264.78	\$ 2,015,081.59	\$ 2,015,081.59	\$ 723,264.78

- Respecto a los Bienes Privativos el valor que figura de \$ 723,264.78 corresponden a los costos acumulados de la construcción del Palacio Municipal que aún no se ha concluido ya que está en vías de investigación por la Fiscalía General de la República.
- Y los Bienes de Uso Público corresponden a los Gastos en Inversión de los Proyectos Ejecutados por un valor de \$ 2,015,081.59 en lo que va del período hasta esta fecha.

Nota 11. Deuda Corriente

Deuda Corriente			TOTAL
			al 31-Dic-2022
Depósitos de Terceros			
Depósito Ajenos			\$ -
Anticipos por Servicios			\$ 37,685.97
Depósitos por Retenciones Fiscales (Renta Retenida)			\$ 326.74
Anticipo de Impuesto Retenido IVA			\$ 166.43
Acreedores Monetarios			\$ 34,297.28
	TOTAL		\$ 72,476.42

- El valor de \$ 37,543.29 corresponde a los pagos realizados por tasas y derechos anticipados de años futuros al 31 de diciembre de 2022.
- El valor del rubro Depósitos de Retenciones Fiscales (Renta Retenida) por un valor de \$ 326.74; al 31 de diciembre de 2022 corresponde a las retenciones del Impuesto Sobre de la Renta los cuales serán pagados en enero del 2023.
- El valor del rubro Anticipo de Impuesto Retenido IVA por un valor de \$ 166.43; al 31 de diciembre de 2022 corresponde a las retenciones del 1% de Iva Retenido por productos y servicios y que serán pagados en enero del 2023.
- En el rubro de Acreedores Monetarios por un valor de \$34,297.28 al 31 de diciembre de 2022 y se detallan de la siguiente manera:

Acreedores Monetarios			TOTAL
Remuneraciones pendientes de personal del parque			\$ 1,905.81
Afp Confía			\$ 1,618.66
Afp Crecer			\$ 873.61
Ipsfa			\$ 83.64
Isss			\$ 1,735.26
Dgt Renta permanente			\$ 1,845.66
Adquisiciones de Bienes			\$ 2,408.00
Gastos financieros			\$ 16,508.38
Gastos en activos (Pagos proyectos)			\$ 700.64
Amortización de capital			\$ 6,617.62
	TOTAL		\$ 34,297.28

Nota 12. Endeudamiento Interno.

Al 31 de diciembre de 2022, la municipalidad mantiene como Endeudamiento Interno un total de: \$ 2,001,901.87 el cual se detalla de la siguiente manera:

Endeudamiento Interno		al 31-Dic-2022
ENDEUDAMIENTO INTERNO:		
Empréstitos de Empresas Publicas Financieras	\$	-
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	\$	2,001,901.87
Empréstitos de Organismos sin Fines de Lucro	\$	-
TOTAL		<u>\$ 2,001,901.87</u>

En este rubro comentar que ésta municipalidad únicamente tiene compromisos de pagos con el Banco de los Trabajadores de Soyapango por valor de \$ 1,023,274.89 y con la Caja de Crédito de Zacatecoluca con un monto de \$ 978,626.98; haciendo un total de \$ 2,001,901.87

Nota 13. Acreedores Financieros.

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan las obligaciones pendientes de pago de años anteriores que, al 31 de diciembre de 2022, no se han cancelado y es como sigue:

ACREEDORES FINANCIEROS		al 31-Dic-2022
Acreedores Financieros		
Acreedores Monetarios por Pagar	\$	115,220.95
Etc.	\$	-
TOTAL		<u>\$ 115,220.95</u>

- En este apartado aún está pendiente una deuda por un valor de \$ 110,599.02; que viene del año 2016 por la construcción del palacio municipal y el cual está en proceso judicial con la Fiscalía General de la República, razón por la cual aún no se liquida dicha cuenta.
- También se incluye deuda a favor de COMURES la cual no se ha cancelado por los cambios que se dieron en la nueva Ley del FODES por un valor de \$ 4,621.93.

Nota 14. Patrimonio Estatal.

Este grupo comprende el Patrimonio de Municipalidades, Donaciones y Legados Bienes, Resultado Ejercicios Anteriores y el Resultado del Ejercicio Corriente, al 31 de diciembre de 2022 y quedó con un valor de \$ -865,120.19 en negativo y que dicho saldo viene desde años anteriores al 2022.

Nota 15. Gastos de Gestión.

Este grupo comprende los Gastos de Inversiones en Proyecto, Gastos en Personal, Gastos en Bienes de Uso y Consumo, Gastos en Bienes, Gastos Financieros y Otros, Gastos en Transferencias y Costos de Ventas y Cargos, al 31 de diciembre de 2022 y quedó con un valor de \$ 1,132,986.92

Nota 16. Ingresos de Gestión.

Este grupo comprende los Ingresos Tributarios, Ingresos Financieros y Otros, Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas, Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas, Ingresos por

Ventas de Bienes y Servicios e Ingresos por Actualizaciones y Ajustes, al 31 de diciembre de 2022
y quedó con un valor de \$ 1,160,615.33

Yucuaiquín, diciembre 31 de 2022.



Rosa Eugenia Ramírez de Bernal
Alcaldesa Municipal



Alberto Javier Zavala Serrano
Contador Institucional