



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	75,857,964.26	98,575,360.32	93,258,020.90	81,175,303.68
21	FONDOS	6,928,877.33	93,728,751.12	84,950,680.86	15,706,947.59
211	DISPONIBILIDADES	6,649,083.03	50,132,009.55	50,913,319.00	5,867,773.58
21101	Caja General	0.00	14,589,441.68	14,589,441.68	0.00
21101001	Caja General	0.00	14,589,441.68	14,589,441.68	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	6,514,042.12	35,237,630.22	36,142,717.98	5,608,954.36
21109001	Bancos Comerciales M/D	6,514,042.12	35,237,630.22	36,142,717.98	5,608,954.36
21117	Bancos Comerciales Fondos	135,040.91	304,937.65	181,159.34	258,819.22
21117001	Bancos Comerciales Fondos	135,040.91	304,937.65	181,159.34	258,819.22
212	ANTICIPOS DE FONDOS	279,794.30	20,128.85	18,000.00	281,923.15
21201	Anticipos a Empleados	0.00	14,414.56	13,000.00	1,414.56
21201001	Anticipos a Empleados	0.00	14,414.56	13,000.00	1,414.56
21203	Anticipos por Servicios	227,606.50	0.00	0.00	227,606.50
21203001	Anticipos por Servicios	227,606.50	0.00	0.00	227,606.50
21295	Anticipos de Fondos a Instituciones	52,187.80	5,714.29	5,000.00	52,902.09
21295001	Anticipos de Fondos a Instituciones	52,187.80	5,714.29	5,000.00	52,902.09
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	43,576,612.72	34,019,361.86	9,557,250.86
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	5,751,867.88	3,502,075.99	2,249,791.89
21310001	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	5,751,867.88	3,502,075.99	2,249,791.89
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	9,975,485.80	7,048,075.37	2,927,410.43
21312001	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	9,975,485.80	7,048,075.37	2,927,410.43
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	4,424,624.17	373,887.56	4,050,736.61
21315001	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	4,424,624.17	373,887.56	4,050,736.61
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	1,163,655.77	1,081,327.78	82,327.99
21316001	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	175,720.00	175,720.00	0.00
21316834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	987,935.77	905,607.78	82,327.99
21321	D. M. x Ventas de Activos Fijos	0.00	294.60	294.60	0.00
21321001	D. M. x Ventas de Activos Fijos	0.00	294.60	294.60	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	3,177,929.62	2,930,945.68	246,983.94
21322001	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	160,000.00	160,000.00	0.00
21322823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	54,122.34	54,122.34	0.00
21322834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	2,963,807.28	2,716,823.34	246,983.94
21323	D. M. x Recuperación de	0.00	65,562.29	65,562.29	0.00
21323001	D. M. x Recuperación de	0.00	65,562.29	65,562.29	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35	0.00
21385001	D. M. x Transferencias entre	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	2,546,876.24	2,546,876.24	0.00
21389001	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	2,520,592.19	2,520,592.19	0.00
21389834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	26,284.05	26,284.05	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	41,918,213.07	415,017.97	5,238,485.53	37,094,745.51
221	INVERSIONES TEMPORALES	294,312.55	0.00	65,562.29	228,750.26
22101	Inversión en Títulos Valores en el	294,312.55	0.00	65,562.29	228,750.26
22101099	Otros Títulos Valores	294,312.55	0.00	65,562.29	228,750.26
225	DEUDORES FINANCIEROS	41,599,673.26	363,981.09	5,121,846.47	36,841,807.88
22551	Deudores Monetarios por Percibir	41,599,673.26	363,981.09	5,121,846.47	36,841,807.88
22551001	Deudores Monetarios por Percibir	41,261,976.21	334,353.50	4,754,521.84	36,841,807.87
22551834	ISDEM	337,697.05	29,627.59	367,324.63	0.01



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
226	INVERSIONES INTANGIBLES	24,227.26	51,036.88	51,076.77	24,187.37
22605	Seguros Pagados por Anticipado	4,335.64	51,036.88	51,076.77	4,295.75
22605001	Primas y Gastos de Seguros de	0.00	21,216.23	19,106.91	2,109.32
22605002	Primas y Gastos de Seguros de	4,335.64	29,820.65	31,969.86	2,186.43
22615	Derechos de Propiedad Intangible	19,891.62	0.00	0.00	19,891.62
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	19,891.62	0.00	0.00	19,891.62
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	39,742.66	119,485.00	125,593.88	33,633.78
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	39,742.66	119,485.00	125,593.88	33,633.78
23123	Especies Municipales	39,742.66	119,485.00	125,593.88	33,633.78
23123001	Especies Municipales Diversas	39,742.66	119,485.00	125,593.88	33,633.78
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	26,850,301.22	655,350.81	150,425.77	27,355,226.26
241	BIENES DEPRECIABLES	11,726,152.80	346,350.81	150,425.77	11,922,077.84
24101	Bienes Inmuebles	5,224,341.49	0.00	0.00	5,224,341.49
24101001	Edificios e Instalaciones	5,224,341.49	0.00	0.00	5,224,341.49
24109	Instalaciones Eléctricas y	7,023,748.45	0.00	0.00	7,023,748.45
24109001	Eléctricas y Comunicaciones	7,023,748.45	0.00	0.00	7,023,748.45
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	23,400.00	0.00	0.00	23,400.00
24113001	Maquinarias y Equipos de	23,400.00	0.00	0.00	23,400.00
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	4,632.65	0.00	0.00	4,632.65
24115001	Equipos Médicos y de Laboratorios	4,632.65	0.00	0.00	4,632.65
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	2,291,899.75	0.00	5,793.79	2,286,105.96
24117001	Vehículos de Transporte	2,291,899.75	0.00	5,793.79	2,286,105.96
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	3,043,747.29	212,933.94	144,631.98	3,112,049.25
24119001	Mobiliarios	5,827.02	0.00	0.00	5,827.02
24119002	Maquinaria y Equipo	2,730,181.33	207,655.08	109,236.91	2,828,599.50
24119003	Maquinaria y Equipo de Producción	625.00	0.00	0.00	625.00
24119004	Equipos Informáticos	267,897.08	778.86	35,395.07	233,280.87
24119005	Herramientas y Repuestos	21,905.72	4,500.00	0.00	26,405.72
24119099	Bienes Muebles Diversos	17,311.14	0.00	0.00	17,311.14
24199	Depreciación Acumulada	5,885,616.83	133,416.87	0.00	5,752,199.96
24199001	Bienes Inmuebles	156,991.15	0.00	0.00	156,991.15
24199009	Instalaciones Eléctricas y	1,697,081.39	0.00	0.00	1,697,081.39
24199013	Maquinaria y Equipo de Producción	1,755.00	0.00	0.00	1,755.00
24199015	Equipos Médicos y de Laboratorios	1,763.17	0.00	0.00	1,763.17
24199017	Equipos de Transporte, Tracción y	1,777,859.14	5,214.41	0.00	1,772,644.73
24199019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2,250,166.98	128,202.46	0.00	2,121,964.52
243	BIENES NO DEPRECIABLES	15,124,148.42	309,000.00	0.00	15,433,148.42
24301	Bienes Inmuebles	15,058,673.82	309,000.00	0.00	15,367,673.82
24301001	Terrenos	15,058,673.82	309,000.00	0.00	15,367,673.82
24305	Obras de Arte, Libros y	65,474.60	0.00	0.00	65,474.60
24305001	Obras de Arte y Culturales	65,474.60	0.00	0.00	65,474.60
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	120,829.98	3,656,755.42	2,792,834.86	984,750.54
251	INVERSIONES EN BIENES	117,940.00	463,234.14	0.00	581,174.14
25165	Construcciones, Mejoras y	0.00	364,569.70	0.00	364,569.70
25165003	De Educación y Recreación	0.00	189,682.08	0.00	189,682.08
25165004	De Vivienda y Oficinas	0.00	164,523.74	0.00	164,523.74
25165008	Supervisión de Infraestructuras	0.00	10,363.88	0.00	10,363.88



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25171	Equipos de Transporte, Tracción y	480.00	0.00	0.00	480.00
25171001	Vehículos de Transporte	480.00	0.00	0.00	480.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	7,216.00	74,837.91	0.00	82,053.91
25173001	Mobiliarios	2,662.00	21,544.23	0.00	24,206.23
25173002	Equipos Informáticos	4,385.00	988.75	0.00	5,373.75
25173004	Maquinaria y Equipo	169.00	51,245.55	0.00	51,414.55
25173005	Maquinaria y Equipo para Apoyo	0.00	635.64	0.00	635.64
25173099	Bienes Muebles Diversos	0.00	423.74	0.00	423.74
25179	Estudios de Preinversión	0.00	23,826.53	0.00	23,826.53
25179099	Proyectos y Programas de Inversión	0.00	23,826.53	0.00	23,826.53
25191	Costos Acumulados de la Inversión	110,669.40	0.00	0.00	110,669.40
25191001	Costos Acumulados de la Inversión	110,669.40	0.00	0.00	110,669.40
25198	Depreciación Acumulada	425.40	0.00	0.00	425.40
25198073	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	425.40	0.00	0.00	425.40
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	2,889.98	3,193,521.28	2,792,834.86	403,576.40
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,020.00	0.00	1,020.00
25203001	Sueldos	0.00	1,020.00	0.00	1,020.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	855.00	0.00	855.00
25225002	Materiales de Oficina	0.00	855.00	0.00	855.00
25229	Productos Químicos, Combustibles	0.00	9,791.31	0.00	9,791.31
25229003	Combustibles y Lubricantes	0.00	9,791.31	0.00	9,791.31
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	12,750.49	0.00	12,750.49
25235001	Herramientas, Repuestos y	0.00	12,750.49	0.00	12,750.49
25237	Servicios Básicos	0.00	1,350.00	0.00	1,350.00
25237003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	1,350.00	0.00	1,350.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	31,200.00	0.00	31,200.00
25249005	Servicios de Capacitación	0.00	4,650.00	0.00	4,650.00
25249099	Consultorías, Estudios e	0.00	26,550.00	0.00	26,550.00
25259	Cargos Corrientes Diversos	0.00	8.75	0.00	8.75
25259099	Gastos Diversos	0.00	8.75	0.00	8.75
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	2,978,773.27	0.00	2,978,773.27
25265001	Viales	0.00	1,382,875.68	0.00	1,382,875.68
25265002	De Salud y Saneamiento Ambiental	0.00	14,902.40	0.00	14,902.40
25265003	De Educación y Recreación	0.00	808,164.27	0.00	808,164.27
25265004	De Vivienda y Oficinas	0.00	155,013.15	0.00	155,013.15
25265007	De Producción de Bienes y	0.00	47,906.25	0.00	47,906.25
25265008	Supervisión de Infraestructuras	0.00	59,045.05	0.00	59,045.05
25265099	Obras de Infraestructura Diversas	0.00	510,866.47	0.00	510,866.47
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4,782.00	0.00	0.00	4,782.00
25273001	Mobiliarios	1,365.00	0.00	0.00	1,365.00
25273002	Equipos Informáticos	2,177.00	0.00	0.00	2,177.00
25273004	Maquinaria y Equipo	1,240.00	0.00	0.00	1,240.00
25279	Estudios de Preinversión	0.00	157,772.46	0.00	157,772.46
25279099	Proyectos y Programas de Inversión	0.00	157,772.46	0.00	157,772.46
25291	Costos Acumulados de la Inversión	2,684,068.71	0.00	0.00	2,684,068.71
25291001	Costos Acumulados de la Inversión	2,684,068.71	0.00	0.00	2,684,068.71
25298	Depreciación Acumulada	44.02	0.00	0.00	44.02



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25298073	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	44.02	0.00	0.00	44.02
25299	Aplicación Inversiones Públicas	2,685,916.71	0.00	2,792,834.86	5,478,751.57
25299001	Aplicación Inversiones Públicas	2,685,916.71	0.00	2,792,834.86	5,478,751.57
	SUB TOTAL	75,857,964.26	98,575,360.32	93,258,020.90	81,175,303.68
4	Obligaciones con Terceros	19,013,524.13	40,685,533.46	39,675,979.30	18,003,969.97
41	DEUDA CORRIENTE	51,429.69	35,129,028.20	36,113,948.37	1,036,349.86
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	51,429.69	140,506.26	180,991.39	91,914.82
41201	Depósitos Ajenos	6,820.34	0.00	0.00	6,820.34
41201001	Depósitos Ajenos	6,820.34	0.00	0.00	6,820.34
41203	Anticipos por Servicios	7,560.21	30,413.73	29,018.08	6,164.56
41203001	Anticipos por Servicios	7,560.21	30,413.73	29,018.08	6,164.56
41207	Depósitos en Garantía	32,850.79	86,293.39	125,924.03	72,481.43
41207001	Depósitos en Garantía	32,850.79	86,293.39	125,924.03	72,481.43
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	4,198.35	23,799.14	26,049.28	6,448.49
41251935	Dirección General de Tesorería	4,198.35	23,799.14	26,049.28	6,448.49
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	34,988,521.94	35,932,956.98	944,435.04
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	5,027,553.64	5,389,482.52	361,928.88
41351001	A. M. x Remuneraciones	0.00	4,193,128.71	4,481,734.32	288,605.61
41351002	AFP-Confia	0.00	85,179.49	94,559.53	9,380.04
41351003	AFP CRECER	0.00	117,734.81	131,009.98	13,275.17
41351814	Procuraduría General de la	0.00	22,195.83	22,195.83	0.00
41351827	Instituto Nacional de Pensiones de	0.00	9,195.03	9,991.87	796.84
41351837	Instituto de Previsión Social de la	0.00	30,214.63	32,798.31	2,583.68
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro	0.00	395,828.10	433,166.34	37,338.24
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	59,729.77	59,729.77	0.00
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	114,347.27	124,296.57	9,949.30
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	4,795,717.99	5,213,566.16	417,848.17
41354001	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	4,460,635.41	4,867,497.03	406,861.62
41354384	Compañía General de Equipos S.A.	0.00	61,898.64	72,885.19	10,986.55
41354386	CEFINCO, S.A. DE C.V.	0.00	76,975.51	76,975.51	0.00
41354823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	13,905.00	13,905.00	0.00
41354834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	119,485.00	119,485.00	0.00
41354920	Administración Nacional de	0.00	62,818.43	62,818.43	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	1,294,725.44	1,294,725.44	0.00
41355001	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	134,863.61	134,863.61	0.00
41355255	FIDEMUNI	0.00	62,858.47	62,858.47	0.00
41355375	Hencorp Valores, S.A.	0.00	722,335.00	722,335.00	0.00
41355386	386 Century Finantial	0.00	217,619.76	217,619.76	0.00
41355823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	4,728.84	4,728.84	0.00
41355825	Ministerio de Hacienda	0.00	152,319.76	152,319.76	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	1,419,605.23	1,570,674.26	151,069.03
41356001	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	1,408,956.57	1,560,025.60	151,069.03
41356823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	5,148.66	5,148.66	0.00
41356964	Corporación de Municipalidades de	0.00	5,500.00	5,500.00	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	3,836,005.64	3,849,594.60	13,588.96
41361001	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	3,652,919.39	3,666,508.35	13,588.96



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
41361384	COMPAÑIA GENERAL DE EQUIPOS,	0.00	135,180.00	135,180.00	0.00
41361920	Administración Nacional de	0.00	47,906.25	47,906.25	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	1,839,741.27	1,839,741.27	0.00
41371255	FIDEMUNI	0.00	252,550.13	252,550.13	0.00
41371375	Hencorp Valores, S.A.	0.00	645,665.00	645,665.00	0.00
41371386	Century Finantial Corporatiòn, S. A.	0.00	846,032.04	846,032.04	0.00
41371825	Ministerio de Hacienda	0.00	95,494.10	95,494.10	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35	0.00
41385001	A. M. x Transferencias entre	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	304,856.38	304,856.38	0.00
41389001	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	226,877.21	226,877.21	0.00
41389384	Compañía General de Equipos SA	0.00	28,287.56	28,287.56	0.00
41389827	Instituto Nacional de Pensiones de	0.00	758.70	758.70	0.00
41389837	Instituto de Previsión Social de la	0.00	2,819.20	2,819.20	0.00
41389893	Instituto Salvadoreño del Seguro	0.00	35,931.76	35,931.76	0.00
41389935	Tesoro Público (DGT)	0.00	10,181.95	10,181.95	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	18,962,094.44	5,556,505.26	3,562,030.93	16,967,620.11
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	18,584,449.87	5,223,954.29	3,384,213.02	16,744,708.60
42205	Empréstitos del Gobierno Central	3,384,213.02	3,479,707.12	3,384,213.02	3,288,718.92
42205001	Empréstitos del Gobierno Central	3,384,213.02	3,384,213.02	0.00	0.00
42205825	Ministerio de Hacienda	0.00	95,494.10	3,384,213.02	3,288,718.92
42211	Empréstitos de Empresas Públicas	1,120,147.59	252,550.13	0.00	867,597.46
42211255	FIDEMUNI	1,120,147.59	252,550.13	0.00	867,597.46
42217	Empréstitos de Empresas Privadas	4,815,855.26	846,032.04	0.00	3,969,823.22
42217386	Century Finantial Corporation S.A	4,815,855.26	846,032.04	0.00	3,969,823.22
42253	Obligaciones por Operaciones de	9,264,234.00	645,665.00	0.00	8,618,569.00
42253375	Hencorp Valores, S.A.	9,264,234.00	645,665.00	0.00	8,618,569.00
424	ACREEDORES FINANCIEROS	377,644.57	332,550.97	177,817.91	222,911.51
42450	Provisiones por Acreedores	0.00	0.00	149,494.35	149,494.35
42450001	Provisiones por Acreedores	0.00	0.00	149,494.35	149,494.35
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	377,644.57	332,550.97	28,323.56	73,417.16
42451001	Acreedores Monetarios por Pagar	298,799.98	226,284.24	36.00	72,551.74
42451372	AUTOFACIL SA DE CV	28,287.56	28,287.56	0.00	0.00
42451384	Compañía General de Equipos SA	0.00	28,287.56	28,287.56	0.00
42451827	Instituto Nacional de Pensiones de	764.45	758.70	0.00	5.75
42451837	Instituto de Pensiones de la Fuerza	2,991.78	2,819.20	0.00	172.58
42451893	Instituto Salvadoreño del Seguro	36,219.70	35,931.76	0.00	287.94
42451935	Dirección General de Tesorería	10,581.10	10,181.95	0.00	399.15
	SUB TOTAL	19,013,524.13	40,685,533.46	39,675,979.30	18,003,969.97
8	OBLIGACIONES PROPIAS	56,844,440.13	45,924,867.79	52,251,761.37	63,171,333.71
81	PATRIMONIO ESTATAL	56,844,440.13	10,980,464.78	10,980,464.78	56,844,440.13
811	PATRIMONIO	56,844,440.13	10,980,464.78	10,980,464.78	56,844,440.13
81105	Patrimonio Municipalidades	12,547,342.15	0.00	0.00	12,547,342.15
81105001	Patrimonio Municipalidades	12,547,342.15	0.00	0.00	12,547,342.15
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	22,811,116.02	555,343.38	10,425,121.40	32,680,894.04
81109001	Resultado Ejercicios Anteriores	19,648,350.84	0.00	0.00	19,648,350.84



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
81109999	Resultado Ejercicios Anteriores	3,162,765.18	555,343.38	10,425,121.40	13,032,543.20
81111	Resultado Ejercicio Corriente	9,869,778.02	10,425,121.40	555,343.38	0.00
81111001	Resultado Ejercicio Corriente	9,869,778.02	10,425,121.40	555,343.38	0.00
81113	Superávit por Revaluaciones	11,616,203.94	0.00	0.00	11,616,203.94
81113001	Superávit por Revaluaciones	11,616,203.94	0.00	0.00	11,616,203.94
83	GASTOS DE GESTION	0.00	34,944,403.01	0.00	34,944,403.01
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	2,792,834.86	0.00	2,792,834.86
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	1,512,661.16	0.00	1,512,661.16
83101001	Proyectos de Construcción de	0.00	1,512,661.16	0.00	1,512,661.16
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	859,610.21	0.00	859,610.21
83103001	Proyectos de Construcción de	0.00	859,610.21	0.00	859,610.21
83109	Proyectos de Construcción de	0.00	2,587.50	0.00	2,587.50
83109001	Proyectos de Construcción de	0.00	2,587.50	0.00	2,587.50
83111	Proyectos de Instalaciones	0.00	475.00	0.00	475.00
83111001	Proyectos de Instalaciones	0.00	475.00	0.00	475.00
83143	Proyectos y Programas de Salud	0.00	23,894.90	0.00	23,894.90
83143001	Proyectos y Programas de Salud	0.00	23,894.90	0.00	23,894.90
83145	Proyectos y Programas de	0.00	157,189.20	0.00	157,189.20
83145001	Proyectos y Programas de	0.00	157,189.20	0.00	157,189.20
83169	Proyectos y Programas de	0.00	236,086.89	0.00	236,086.89
83169001	Proyectos y Programas de	0.00	236,086.89	0.00	236,086.89
83199	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	330.00	0.00	330.00
83199001	Proyectos y Programas de Fomento	0.00	330.00	0.00	330.00
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	5,388,462.52	0.00	5,388,462.52
83301	Remuneraciones Personal	0.00	4,225,433.98	0.00	4,225,433.98
83301001	Sueldos	0.00	3,603,787.01	0.00	3,603,787.01
83301003	Aguinaldos	0.00	256,976.03	0.00	256,976.03
83301005	Dietas	0.00	234,270.41	0.00	234,270.41
83301007	Beneficios Adicionales	0.00	130,400.53	0.00	130,400.53
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	435,343.85	0.00	435,343.85
83303001	Sueldos	0.00	412,424.29	0.00	412,424.29
83303003	Aguinaldos	0.00	22,919.56	0.00	22,919.56
83305	Remuneraciones por Servicios	0.00	35,183.04	0.00	35,183.04
83305001	Horas Extraordinarias	0.00	16,682.57	0.00	16,682.57
83305002	Beneficios Extraordinarios	0.00	18,500.47	0.00	18,500.47
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	340,475.83	0.00	340,475.83
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	340,475.83	0.00	340,475.83
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	241,903.28	0.00	241,903.28
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	241,903.28	0.00	241,903.28
83311	Gastos de Representación	0.00	4,204.27	0.00	4,204.27
83311001	Por Prestación de Servicios en el	0.00	4,204.27	0.00	4,204.27
83313	Indemnizaciones	0.00	16,383.13	0.00	16,383.13
83313001	Al Personal de Servicios	0.00	16,383.13	0.00	16,383.13
83317	Otras Remuneraciones	0.00	89,535.14	0.00	89,535.14
83317003	Prestaciones Sociales al Personal	0.00	89,535.14	0.00	89,535.14
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	5,163,728.24	0.00	5,163,728.24
83401	Productos Alimenticios,	0.00	93,103.38	0.00	93,103.38



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83401001	Productos Alimenticios para	0.00	61,373.08	0.00	61,373.08
83401003	Productos Agropecuarios y	0.00	31,730.30	0.00	31,730.30
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	28,477.62	0.00	28,477.62
83403001	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	28,477.62	0.00	28,477.62
83405	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	74,805.17	0.00	74,805.17
83405001	Productos de Papel y Cartón	0.00	41,622.11	0.00	41,622.11
83405002	Materiales de Oficina	0.00	29,320.90	0.00	29,320.90
83405003	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza	0.00	3,862.16	0.00	3,862.16
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	104,881.29	0.00	104,881.29
83407001	Productos de Cuero y Caucho	0.00	8,417.42	0.00	8,417.42
83407003	Llantas y Neumáticos	0.00	96,463.87	0.00	96,463.87
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	492,027.12	0.00	492,027.12
83409001	Productos Químicos	0.00	226,120.22	0.00	226,120.22
83409002	Productos Farmacéuticos y	0.00	2,377.41	0.00	2,377.41
83409003	Combustibles y Lubricantes	0.00	263,529.49	0.00	263,529.49
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	40,373.50	0.00	40,373.50
83411001	Minerales no Metálicos y Productos	0.00	9,027.65	0.00	9,027.65
83411002	Minerales Metálicos y Productos	0.00	31,345.85	0.00	31,345.85
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	156,641.78	0.00	156,641.78
83413001	Materiales e Instrumental de	0.00	13,591.25	0.00	13,591.25
83413002	Materiales Informáticos	0.00	55,257.88	0.00	55,257.88
83413003	Materiales de Defensa y Seguridad	0.00	4,962.91	0.00	4,962.91
83413004	Materiales Eléctricos	0.00	82,829.74	0.00	82,829.74
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	506,344.30	0.00	506,344.30
83415001	Herramientas, Repuestos y	0.00	235,966.61	0.00	235,966.61
83415099	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	270,377.69	0.00	270,377.69
83417	Servicios Básicos	0.00	1,215,130.77	0.00	1,215,130.77
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	1,014,088.66	0.00	1,014,088.66
83417002	Servicios de Agua	0.00	82,168.42	0.00	82,168.42
83417003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	118,871.43	0.00	118,871.43
83417004	Servicios de Correos	0.00	2.26	0.00	2.26
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	76,115.19	0.00	76,115.19
83419001	Mantenimientos y Reparaciones de	0.00	12,238.14	0.00	12,238.14
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de	0.00	50,844.46	0.00	50,844.46
83419003	Mantenimientos y Reparaciones de	0.00	13,032.59	0.00	13,032.59
83421	Servicios Comerciales	0.00	472,254.27	0.00	472,254.27
83421002	Servicios de Publicidad	0.00	427,996.19	0.00	427,996.19
83421007	Servicios de Alimentación	0.00	4,050.00	0.00	4,050.00
83421010	Impresiones, Publicaciones y	0.00	40,208.08	0.00	40,208.08
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	182,894.27	0.00	182,894.27
83423001	Atenciones Oficiales	0.00	182,433.57	0.00	182,433.57
83423099	Servicios Generales y	0.00	460.70	0.00	460.70
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	17,741.48	0.00	17,741.48
83425001	De Bienes Muebles	0.00	17,741.48	0.00	17,741.48
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	6,871.06	0.00	6,871.06
83427001	Pasajes al Interior	0.00	1,114.06	0.00	1,114.06
83427003	Viáticos por Comisión Interna	0.00	5,757.00	0.00	5,757.00



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	325,303.16	0.00	325,303.16
83429002	Servicios del Medio Ambiente y	0.00	710.00	0.00	710.00
83429003	Servicios Jurídicos	0.00	218,510.19	0.00	218,510.19
83429004	Servicios de Contabilidad y	0.00	10,170.00	0.00	10,170.00
83429005	Servicios de Capacitación	0.00	13,317.52	0.00	13,317.52
83429008	Estudios e Investigaciones	0.00	80.00	0.00	80.00
83429099	Consultorías, Estudios e	0.00	82,515.45	0.00	82,515.45
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	1,245,170.00	0.00	1,245,170.00
83431003	Recolección Desechos	0.00	1,245,170.00	0.00	1,245,170.00
83433	Especies Municipales	0.00	125,593.88	0.00	125,593.88
83433001	Especies Municipales Diversas	0.00	125,593.88	0.00	125,593.88
835	GASTOS EN BIENES	0.00	31,659.65	0.00	31,659.65
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	127.02	0.00	127.02
83503001	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	127.02	0.00	127.02
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	31,075.13	0.00	31,075.13
83507001	Mobiliarios	0.00	9,295.29	0.00	9,295.29
83507002	Equipos Informáticos	0.00	1,656.38	0.00	1,656.38
83507003	Maquinaria y Equipo	0.00	9,108.78	0.00	9,108.78
83507004	Herramientas y Repuestos	0.00	159.30	0.00	159.30
83507005	Maquinaria y Equipo de Producción	0.00	10,855.38	0.00	10,855.38
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	457.50	0.00	457.50
83513003	Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	457.50	0.00	457.50
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	1,294,756.58	0.00	1,294,756.58
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	130,901.64	0.00	130,901.64
83601001	Primas y Gastos de Seguros de	0.00	56,679.95	0.00	56,679.95
83601002	Primas y Gastos de Seguros de	0.00	73,698.34	0.00	73,698.34
83601003	Comisiones y Gastos Bancarios	0.00	523.35	0.00	523.35
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	410.07	0.00	410.07
83603009	Devolución de Impuestos	0.00	410.07	0.00	410.07
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	1,155,132.99	0.00	1,155,132.99
83609001	De Gobierno Central	0.00	152,319.76	0.00	152,319.76
83609004	De Empresas Públicas Financieras	0.00	62,858.47	0.00	62,858.47
83609007	De Empresas Privadas no	0.00	217,619.76	0.00	217,619.76
83609011	Por Operaciones de Titularización	0.00	722,335.00	0.00	722,335.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	8,311.88	0.00	8,311.88
83613099	Gastos Diversos	0.00	8,311.88	0.00	8,311.88
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	18,040,990.61	0.00	18,040,990.61
83705	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	40,438.00	0.00	40,438.00
83705001	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	29,789.34	0.00	29,789.34
83705823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	5,148.66	0.00	5,148.66
83705964	COMURES	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	1,530,236.26	0.00	1,530,236.26
83709003	A Organismos sin Fines de Lucro	0.00	896,759.40	0.00	896,759.40
83709004	A Personas Naturales	0.00	6,450.00	0.00	6,450.00
83709005	Becas	0.00	627,026.86	0.00	627,026.86
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	16,470,316.35	0.00	16,470,316.35
83799001	Transferencias entre Dependencias	0.00	16,470,316.35	0.00	16,470,316.35



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	2,231,970.55	0.00	2,231,970.55
83905	Gastos por Pérdidas o Daños de	0.00	17,008.90	0.00	17,008.90
83905001	Gastos por Pérdidas o Daños de	0.00	17,008.90	0.00	17,008.90
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,214,961.65	0.00	2,214,961.65
83955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,214,961.65	0.00	2,214,961.65
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	41,271,296.59	41,271,296.59
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	5,751,867.88	5,751,867.88
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	5,751,867.88	5,751,867.88
85119001	De Comercio	0.00	0.00	2,664,650.85	2,664,650.85
85119002	De Industria	0.00	0.00	156,634.15	156,634.15
85119003	Financieros	0.00	0.00	192,277.30	192,277.30
85119004	De Servicios	0.00	0.00	2,687,844.61	2,687,844.61
85119018	Vialidad	0.00	0.00	50,460.97	50,460.97
855	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	75,807.59	75,807.59
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00	75,807.59	75,807.59
85509002	Arrendamientos de Bienes	0.00	0.00	75,807.59	75,807.59
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	21,819,543.29	21,819,543.29
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	4,185,571.17	4,185,571.17
85601001	Multas por Mora de Impuestos	0.00	0.00	123,020.36	123,020.36
85601002	Intereses por Mora de Impuestos	0.00	0.00	4,062,550.81	4,062,550.81
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	987,935.77	987,935.77
85605834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	0.00	987,935.77	987,935.77
85607	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	175,720.00	175,720.00
85607001	De Empresas Privadas no	0.00	0.00	162,220.00	162,220.00
85607002	De Empresas Privadas Financieras	0.00	0.00	13,500.00	13,500.00
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35
85699001	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	16,470,316.35	16,470,316.35
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	3,177,929.62	3,177,929.62
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	3,177,929.62	3,177,929.62
85703823	Fondo de Inversión Social para el	0.00	0.00	214,122.34	214,122.34
85703834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	0.00	2,963,807.28	2,963,807.28
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	9,975,780.40	9,975,780.40
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	8,948,292.14	8,948,292.14
85801005	Por Servicios de Certificación o	0.00	0.00	310,905.25	310,905.25
85801006	Por Expedición de Documentos de	0.00	0.00	10,371.18	10,371.18
85801008	Alumbrado Público	0.00	0.00	2,350,138.86	2,350,138.86
85801009	Aseo Público	0.00	0.00	4,040,165.84	4,040,165.84
85801011	Cementerios Municipales	0.00	0.00	108,352.48	108,352.48
85801012	Desechos	0.00	0.00	41,585.00	41,585.00
85801013	Estacionamientos y Parquímetros	0.00	0.00	201,124.82	201,124.82
85801014	Fiestas	0.00	0.00	730,168.23	730,168.23
85801015	Mercados	0.00	0.00	249,314.78	249,314.78
85801017	Pavimentación	0.00	0.00	727,047.32	727,047.32
85801019	Rastro y Tiangué	0.00	0.00	80,782.41	80,782.41
85801023	Baños y Lavaderos Públicos	0.00	0.00	72,382.05	72,382.05
85801099	Tasas Diversas	0.00	0.00	25,953.92	25,953.92
85803	Derechos	0.00	0.00	1,027,193.66	1,027,193.66



DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

erika.gutierrez

Institucional
 Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85803010	Permisos y Licencias Municipales	0.00	0.00	1,022,660.66	1,022,660.66
85803011	Cotejo de Fierros	0.00	0.00	4,533.00	4,533.00
85813	Venta de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	294.60	294.60
85813001	Venta de Terrenos	0.00	0.00	294.60	294.60
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	470,367.81	470,367.81
85903	Indemnizaciones y Valores no	0.00	0.00	4,977.50	4,977.50
85903002	Compensaciones por Pérdidas o	0.00	0.00	4,977.50	4,977.50
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	158,267.91	158,267.91
85909001	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	0.00	22,562.95	22,562.95
85909099	Ingresos Diversos	0.00	0.00	135,704.96	135,704.96
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00	303,778.86	303,778.86
85949001	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00	303,778.86	303,778.86
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	3,343.54	3,343.54
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	3,343.54	3,343.54
	SUB TOTAL	56,844,440.13	45,924,867.79	52,251,761.37	63,171,333.71
	TOTAL	0.00	185,185,761.57	185,185,761.57	0.00

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
81,175,303.68		18,003,969.97		63,171,333.71

 SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD
 FINANCIERA

 SELLO Y FIRMA DEL
 CONTADOR