|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANEXO 1** | **AL 4º INFORME DE AUDITORIA, POR EL PERIODO DEL 1 DE JUNIO DE 2018 AL 31 DE MAYO DE 2019** | | | |
| **DIFERENCIAS CONTABLES (EJECUCION) TESORERIA, CONTRA LOS INGRESOS PERCIBIDOS REGISTRADOS EN CUENTAS CORRIENTES POR EL PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| RUBROS | CONCEPTOS | DATOS TESORERIA- CONTABILIDAD | DATOS CUENTAS CORRIENTES | DIFERENCIAS |
| 118 | **IMPUESTOS MUNICIPALES** | **$ 790,119.80** | **$ 793,890.30** | **$ -3,770.50** |
| 11801 | COMERCIO | $ 273,430.08 | $ 259,703.90 | $ 13,726.18 |
| 11802 | INDUSTRIA | $ 16,889.19 | $ 18,694.48 | $ -1,805.29 |
| 11803 | FINANCIEROS | $ 246,390.07 | $ 248,310.18 | $ -1,920.11 |
| 11804 | SERVICIOS | $ 238,822.71 | $ 252,192.68 | $ -13,369.97 |
| 11808 | CENTRO DE ENSEÑANZA |  |  | $ - |
| 11818 | VIALIDADES | $ 14,587.75 | $ 14,989.06 | $ -401.31 |
| 11899 | IMPUESTOS MUNICIPALES |  |  | $ - |
| 12 | TASAS Y DERECHOS | $ 2862,332.91 | $ 2855,286.40 | $ 7,046.51 |
| ***121*** | ***TASAS*** | ***$ 2636,659.39*** | ***$ 2628,202.30*** | ***$ 8,457.09*** |
| 12105 | POR SERVICISO DE CERTIFICACION | $ 114,468.34 | $ 114,482.63 | $ -14.29 |
| 12106 | EXPEDICION DE DOCUMENTACION | $ 104.97 | $ 104.97 | $ - |
| 12107 | POR ACCESO A LUGARES PUBLICOS | $ 3.00 |  | $ 3.00 |
| 12108 | ALUMBRADO PUBLICO | $ 189,172.94 | $ 185,104.88 | $ 4,068.06 |
| 12109 | ASEO PUBLICO | $ 600,056.53 | $ 599,113.68 | $ 942.85 |
| 12110 | CASETAS TELEFONICAS | $ 104.70 | $ 97.00 | $ 7.70 |
| 12111 | CEMENTERIO MUNICIPALES | $ 38,548.68 | $ 38,382.99 | $ 165.69 |
| 12112 | DISP. FINAL DES. SOLIDOS | $ 328,871.35 | $ 326,830.88 | $ 2,040.47 |
| 12113 | ESTACION. Y PARQUIM | $ 49,777.75 | $ 49,889.50 | $ -111.75 |
| 12114 | FIESTAS | $ 191,545.17 | $ 190,425.68 | $ 1,119.49 |
| 12115 | MERCADOS | $ 71,731.98 | $ 71,305.70 | $ 426.28 |
| 12117 | PAVIMENTACION | $ 72,976.20 | $ 73,032.56 | $ -56.36 |
| 12118 | POSTES TORRES Y ANTENAS | $ 813,115.65 | $ 813,115.65 | $ - |
| 12119 | RASTRO Y TIANGUE | $ 21,426.64 | $ 21,363.69 | $ 62.95 |
| 12123 | BAÑOS Y LAVADEROS | $ 143,866.00 | $ 144,920.50 | $ -1,054.50 |
| 12124 | MANTENIMIENTO Y | $ 857.50 |  | $ 857.50 |
| 12199 | TASAS DIVERSAS | $ 31.99 | $ 31.99 | $ - |
| **122** | **DERECHOS** | **$ 225,673.52** | **$ 227,084.10** | **$ -1,410.58** |
| 12207 | PATENTES Y MARCAS | $ 2,696.67 | $ 2,772.35 | $ -75.68 |
| 12210 | PERMISOS Y LICENCIAS MUNICIPALES | $ 222,956.85 | $ 224,291.75 | $ -1,334.90 |
| 12211 | COTEJO DE FIERROS | $ 20.00 | $ 20.00 | $ - |
| **142** | **INGRESOS POR SERVICIOS** | **$ 10,723.75** | **$ 10,863.75** | **$ -140.00** |
| 14299 | SERVICIOS DIVERSOS | $ 10,723.75 | $ 10,863.75 | $ -140.00 |
| **15** | **INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS** | **$ 41,151.20** | **$ 41,697.55** | **$ -546.35** |
| **153** | **INTERESES MORATORIOS** | **$ 36,630.24** | **$ 37,176.59** | **$ -546.35** |
| 15302 | INTERES POR MORA | $ 5,398.90 | $ 5,678.57 | $ -279.67 |
| 15312 | MULTA POR REG. CIVIL | $ 411.55 | $ 414.70 | $ -3.15 |
| 15314 | OTRAS MULTAS | $ 30,819.79 | $ 31,083.32 | $ -263.53 |
| **157** | **OTROS INGRESOS NO FINANCIEROS** | **$ 4,520.96** | **$ 4,520.96** | **$ -** |
| 15703 | RENTABILIDAD DE CTAS. | $ 691.14 | $ 691.14 | $ - |
| 15799 | INGRESOS DIVERSOS | $ 3,829.82 | $ 3,829.82 | $ - |
| **162** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE** | **$ 817,362.72** | **$ 816,886.10** | **$ 476.62** |
| 1622303 | INSTITUTO SALVADOREÑO DE | $ 817,362.72 | $ 816,886.10 | $ 476.62 |
| **211** | **VENTA DE BIENES MUEBLES** | **$ 3,656.62** | **$ -** | **$ 3,656.62** |
| 21102 | VENTA DE MAQUINARIA | $ 3,451.37 |  | $ 3,451.37 |
| 21105 | VENTA DE VEHICULO DE | $ 205.25 |  | $ 205.25 |
| **22** | **TRANSFERENCIA DE CAPITAL** | **$ 2865,045.75** | **$ 2863,615.88** | **$ 1,429.87** |
| **222** | **TRANSFERENCIA DE CAPITAL DEL** | **$ 2646,700.73** | **$ 2645,270.86** | **$ 1,429.87** |
| 2220505 | FONDO DE INVERSION SOCIAL PARA | $ 194,612.57 |  | $ 194,612.57 |
| 2222303 | INSTITUTO SALVADOREÑO DE | $ 2452,088.16 |  | $ 2452,088.16 |
| **224** | **TRANSFERENCIA DE CAPITAL DEL** | **$ 218,345.02** | **$ 218,345.02** | **$ -** |
| 22403 | DE GOBIERNOS Y ORGANISMOS | $ 216,835.02 | $ 216,835.02 | $ - |
| 22405 | DE ORGANISMOS SIN FINES DE | $ 1,510.00 | $ 1,510.00 | $ - |
| **31** | **ENDEUDAMIENTO PUBLICO** | **$ 125,000.00** | **$ 125,000.00** | **$ -** |
| **313** | **CONTRATACION DE EMPRESTITOS** | **$ 125,000.00** | **$ 125,000.00** | **$ -** |
| 31308 | DE EMPRESAS PRIVADAS | $ 125,000.00 | $ 125,000.00 | $ - |
| **32299** | **CTAS. X COBRAR AÑOS ANT.** | **$ 569,988.86** | **$ 568,355.15** | $ 1,633.71 |
| **41** | **INGRESOS POR CONTRIBUCIONES** | **5838.68** | **0** | **5838.68** |
| **412** | **CONTRIBUCIONES ESPECIALES** | **5838.68** | **0** | **5838.68** |
| 41201 | CONTRIBUCIONES ESPECIALES A | 5838.58 | 0 | 5838.58 |
| **TOTAL DE INGRESOS EJECUTADOS Y DIFERENCIAS** | | **$ 8091,220.29** | **$ 8075,595.13** | **$ (15,625.16)** |
| **ACLARACION:** LA DIFERENCIA NETA SEGÚN DATOS CONTABLES CONTRA COBROS REGISTRADOS POR CUENTAS CORRIENTES ES DE NEGATIVA $15,625.16; ESTA DIFERENCIA LA DETERMINAN LOS DIFERENTES RUBROS, TALES COMO EL RUBRO DE LOS IMPUESTOS Y TASAS, LOS INGRESOS FINANCIEROS, LAS VENTAS DE BIENES MUEBLES, LAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES; EN LAS CUENTAS POR COBRAR, EL SISTEMA CONTABLE LA EJECUTA EN LA CUENTA DE D.M.X PERCIBIR, QUE TAMBIEN REFLEJA UNA DIFERENCIA DE $1,633.71 | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANEXO 1 AL 4º INFORME DE AUDITORIA, POR EL PERIODO DEL 1 DE JUNIO DE 2018 AL 31 DE MAYO DE 2019** | | | | |
| **DIFERENCIAS CONTABLES (EJECUCION) TESORERIA, CONTRA LOS INGRESOS PERCIBIDOS REGISTRADOS EN CUENTAS CORRIENTES, PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019** | | | | |
| RUBROS | CONCEPTOS | DATOS TESORERIA- CONTABILIDAD | DATOS CUENTAS CORRIENTES | DIFERENCIAS |
| **118** | **IMPUESTOS MUNICIPALES** | **$317,879.10** | **$318,914.45** | **-$1,035.35** |
| 11801 | COMERCIO | $106,446.71 | $105,606.17 | $840.54 |
| 11802 | INDUSTRIA | $11,480.38 | $11,450.38 | $30.00 |
| 11803 | FINANCIEROS | $90,271.63 | $90,271.63 | $0.00 |
| 11804 | SERVICIOS | $103,563.38 | $105,345.79 | -$1,782.41 |
| 11808 | CENTRO DE ENSEÑANZA |  |  | $0.00 |
| 11818 | VIALIDADES | $6,117.00 | $6,240.48 | -$123.48 |
| **12** | **TASAS Y DERECHOS** | **$1195,311.05** | **$1207,153.19** | **-$11,842.14** |
| **121** | **TASAS** | **$1115,302.38** | **$1125,880.90** | **-$10,578.52** |
| 12105 | POR SERVICISO DE CERTIFICACION | $64,290.03 | $64,683.66 | -$393.63 |
| 12106 | EXPEDICION DE DOCUMENTACION | $112.46 | $21.00 | $91.46 |
| 12108 | ALUMBRADO PUBLICO | $70,890.44 | $70,894.34 | -$3.90 |
| 12109 | ASEO PUBLICO | $221,947.43 | $236,366.24 | -$14,418.81 |
| 12110 | CASETAS TELEFONICAS | $15,616.98 | $42.81 | $15,574.17 |
| 12111 | CEMENTERIO MUNICIPALES | $23,105.44 | $21,397.31 | $1,708.13 |
| 12112 | DISP. FINAL DES. SOLIDOS | $97,611.58 | $116,825.94 | -$19,214.36 |
| 12113 | ESTACION. Y PARQUIM | $20,057.25 | $20,176.75 | -$119.50 |
| 12114 | FIESTAS | $82,859.85 | $83,884.75 | -$1,024.90 |
| 12115 | MERCADOS | $26,816.20 | $26,100.06 | $716.14 |
| 12117 | PAVIMENTACION | $40,693.07 | $40,885.79 | -$192.72 |
| 12118 | POSTES TORRES Y ANTENAS | $365,217.18 | $365,717.18 | -$500.00 |
| 12119 | RASTRO Y TIANGUE | $11,041.10 | $1,574.95 | $9,466.15 |
| 12123 | BAÑOS Y LAVADEROS | $73,577.75 | $77,303.25 | -$3,725.50 |
| 12124 | MANTENIMIENTO Y | $1,458.75 |  |  |
| 12199 | TASAS DIVERSAS | $6.87 | $6.87 | $0.00 |
| **122** | **DERECHOS** | **$80,008.67** | **$81,272.29** | **-$1,263.62** |
| 12207 | PATENTES Y MARCAS | $1,900.00 | $1,930.00 | -$30.00 |
| 12210 | PERMISOS Y LICENCIAS MUNICIPALES | $78,108.67 | $79,342.29 | -$1,233.62 |
| 12211 | COTEJO DE FIERROS |  |  |  |
| **14** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **$5,640.10** | **$5,760.10** | **-$120.00** |
| **142** | **INGRESOS POR SERVICIOS** | **$5,640.10** | **$5,760.10** | **-$120.00** |
| 14299 | SERVICIOS DIVERSOS | $5,640.10 | $5,760.10 | -$120.00 |
| **15** | **INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS** | **$11,978.00** | **$11,978.00** | **$0.00** |
| **153** | **INTERESES MORATORIOS** | **$8,758.74** | **$8,758.74** | **$0.00** |
| 15302 | INTERES POR MORA | $3.00 | $3.00 | $0.00 |
| 15312 | MULTA POR REG. CIVIL | $163.02 | $163.02 | $0.00 |
| 15314 | OTRAS MULTAS | $8,401.05 | $8,592.72 | -$191.67 |
| 15315 | INTERESES POR VENTA DE | $191.67 |  | $191.67 |
| **157** | **OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS** | **$3,219.26** | **$3,219.26** | $0.00 |
| 15703 | RENTABILIDAD DE CUENTAS | $1,256.61 | $1,256.61 | $0.00 |
| 15799 | INGRESOS DIVERSOS | $1,962.65 | $1,962.65 | $0.00 |
| **162** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE** | **$220,306.41** | **$361,855.44** | -$141,549.03 |
| 1622303 | INSTITUTO SALVADOREÑO DE | $220,306.41 | $361,855.44 | -$141,549.03 |
| **21** | **VENTA DE ACTIVOS FIJOS** | **$1381,738.15** | **$865,259.94** | $516,478.21 |
| **211** | **VENTA DE BIENES MUEBLES** | **$698.16** | **$0.00** | $698.16 |
| 21102 | VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | $678.16 |  | $678.16 |
| 21105 | VENTA DE VEHICULOS DE | $20.00 |  | $20.00 |
| 22 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | $1431,257.97 |  |  |
| **222** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL** | **$1381,039.99** | **$865,259.94** | $515,780.05 |
| 22201 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL |  | $865,259.94 | -$865,259.94 |
| 2220505 | FONDO DE INVERSION SOCIAL PARA | $720,120.73 |  | $720,120.73 |
| 2222303 | INSTITUTO SALVADOREÑO DE | $660,919.26 |  | $660,919.26 |
| **224** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL** | **$50,217.98** | **$899,147.71** | -$848,929.73 |
| 22403 | DE GOBIERNOS Y ORGANISMOS | $50,217.98 | $899,147.71 | -$848,929.73 |
| **32** | **SALDOS AÑOS ANTERIORES** | **$339,883.48** | **$337,763.99** | $2,119.49 |
| **321** | **SALDOS INICIALES DE CAJA Y BANCO** | **$0.00** | **$0.00** | $0.00 |
| 32102 | SALDO INICIAL EN BANCO |  |  | $0.00 |
| **322** | **CUENTAS POR COBRAR AÑOS** | **$339,883.48** | **$337,763.99** | $2,119.49 |
| 32201 | CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS |  | $337,763.99 | -$337,763.99 |
| **41** | **INGRESO POR CONTRIBUCIONES** | **$863.21** | **$0.00** | $863.21 |
| **412** | **CONTRIBUCIONES ESPECIALES** | **$863.21** | **$0.00** | $863.21 |
| 41201 | CONTRIBUCIONES ESPECIALES A | $863.21 |  | $863.21 |
| **TOTAL DE INGRESOS EJECUTADOS Y DIFERENCIAS** | | **$3523,817.48** | **$4007,832.82** | **-$484,015.34** |
| **ACLARACION:** LA DIFERENCIA NETA SEGÚN DATOS CONTABLES CONTRA COBROS REGISTRADOS POR CUENTAS CORRIENTES ES DE NEGATIVA $484,015.34; ESTA DIFERENCIA LA DETERMINAN LOS DIFERENTES RUBROS, TALES COMO EL RUBRO DE LAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES, EL RUBRO DE IMPUESTOS Y TASAS; EN LAS CUENTAS POR COBRAR, EL SISTEMA CONTABLE LA EJECUTA EN LA CUENTA DE D.M.X PERCIBIR, QUE TAMBIEN REFLEJA UNA DIFERENCIA DE $2,119.49 | | | | |