



**DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA UNION**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

oscar.torres

Fuente de Recurso: Del 2000 AL 2000

Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	5,787,405.46	646,346.00	682,789.09	5,750,962.37
21	FONDOS	120,364.63	646,346.00	640,914.60	125,796.03
211	DISPONIBILIDADES	65,678.91	433,152.61	430,721.21	68,110.31
21101	Caja General	42.90	207,175.06	207,217.96	0.00
21101001	Caja General	42.90	207,175.06	207,217.96	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	55,400.29	225,977.55	223,503.25	57,874.59
21109001	Bancos Comerciales M/D	55,400.29	225,977.55	223,503.25	57,874.59
21117	Bancos Comerciales Fondos	10,235.72	0.00	0.00	10,235.72
21117001	Bancos Comerciales Fondos	10,235.72	0.00	0.00	10,235.72
212	ANTICIPOS DE FONDOS	54,685.72	3,000.00	0.00	57,685.72
21201	Anticipos a Empleados	31,668.20	3,000.00	0.00	34,668.20
21201001	Anticipos a Empleados	31,668.20	3,000.00	0.00	34,668.20
21203	Anticipos por Servicios	6,676.55	0.00	0.00	6,676.55
21203001	Anticipos por Servicios	6,676.55	0.00	0.00	6,676.55
21207	Anticipos a Contratistas	8,107.64	0.00	0.00	8,107.64
21207001	Anticipos a Contratistas	8,107.64	0.00	0.00	8,107.64
21209	Anticipos a Proveedores	8,233.33	0.00	0.00	8,233.33
21209001	Anticipos a Proveedores	8,233.33	0.00	0.00	8,233.33
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	210,193.39	210,193.39	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	42,899.30	42,899.30	0.00
21310001	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	42,899.30	42,899.30	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	85,723.26	85,723.26	0.00
21312001	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	85,723.26	85,723.26	0.00
21314	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	7,964.13	7,964.13	0.00
21314001	D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	7,964.13	7,964.13	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	36,376.74	36,376.74	0.00
21315001	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	36,376.74	36,376.74	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00
21316001	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	3,500.00	3,500.00	0.00
21385001	D. M. x Transferencias entre	0.00	3,500.00	3,500.00	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	31,729.96	31,729.96	0.00
21389001	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	31,729.96	31,729.96	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	3,193,765.60	0.00	34,119.49	3,159,646.11
225	DEUDORES FINANCIEROS	3,163,163.91	0.00	31,729.96	3,131,433.95
22505	Deudores por Reintegros	1,395,870.40	0.00	0.00	1,395,870.40
22505001	Deudores por Reintegros	1,395,870.40	0.00	0.00	1,395,870.40
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,767,293.51	0.00	31,729.96	1,735,563.55
22551001	Deudores Monetarios por Percibir	1,767,293.51	0.00	31,729.96	1,735,563.55
226	INVERSIONES INTANGIBLES	30,601.69	0.00	2,389.53	28,212.16
22605	Seguros Pagados por Anticipado	87,928.20	0.00	0.00	87,928.20
22605001	Primas y Gastos de Seguros de	63,420.91	0.00	0.00	63,420.91
22605002	Primas y Gastos de Seguros de	24,507.29	0.00	0.00	24,507.29
22615	Derechos de Propiedad Intangible	22,830.50	0.00	0.00	22,830.50
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	22,830.50	0.00	0.00	22,830.50
22699	Amortizaciones Acumuladas	80,157.01	0.00	2,389.53	82,546.54
22699001	Amortizaciones Acumuladas	80,157.01	0.00	2,389.53	82,546.54



**DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA UNION**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

oscar.torres

Fuente de Recurso: Del 2000 AL 2000

Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	13,226.04	0.00	0.00	13,226.04
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	13,226.04	0.00	0.00	13,226.04
23101	Productos Alimenticios,	35.66	0.00	0.00	35.66
23101001	Productos Alimenticios para	35.66	0.00	0.00	35.66
23107	Productos de Cuero y Caucho	224.70	0.00	0.00	224.70
23107001	Productos de Cuero y Caucho	224.70	0.00	0.00	224.70
23113	Materiales de Uso o Consumo	12,544.64	0.00	0.00	12,544.64
23113002	Materiales Informáticos	603.90	0.00	0.00	603.90
23113004	Materiales Eléctricos	11,940.74	0.00	0.00	11,940.74
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	421.04	0.00	0.00	421.04
23115001	Herramientas, Repuestos y	287.44	0.00	0.00	287.44
23115099	Bienes de Uso y Consumo Diverso	133.60	0.00	0.00	133.60
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	2,408,718.71	0.00	0.00	2,408,718.71
241	BIENES DEPRECIABLES	57,897.37	0.00	0.00	57,897.37
24101	Bienes Inmuebles	36,837.39	0.00	0.00	36,837.39
24101001	Edificios e Instalaciones	36,837.39	0.00	0.00	36,837.39
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	338,490.02	0.00	0.00	338,490.02
24117001	Vehículos de Transporte	338,490.02	0.00	0.00	338,490.02
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	103,905.60	0.00	0.00	103,905.60
24119002	Maquinaria y Equipo	7,860.00	0.00	0.00	7,860.00
24119004	Equipos Informáticos	80,604.34	0.00	0.00	80,604.34
24119005	Herramientas y Repuestos	754.13	0.00	0.00	754.13
24119099	Bienes Muebles Diversos	14,687.13	0.00	0.00	14,687.13
24199	Depreciación Acumulada	421,335.64	0.00	0.00	421,335.64
24199001	Bienes Inmuebles	21,771.39	0.00	0.00	21,771.39
24199005	Infraestructura para Educación y	2,534.22	0.00	0.00	2,534.22
24199007	Adiciones, Reparaciones y Mejoras	16,583.28	0.00	0.00	16,583.28
24199017	Equipos de Transporte, Tracción y	162,911.14	0.00	0.00	162,911.14
24199019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	217,535.61	0.00	0.00	217,535.61
243	BIENES NO DEPRECIABLES	2,350,821.34	0.00	0.00	2,350,821.34
24301	Bienes Inmuebles	2,350,821.34	0.00	0.00	2,350,821.34
24301001	Terrenos	2,350,821.34	0.00	0.00	2,350,821.34
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	51,330.48	0.00	7,755.00	43,575.48
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	51,330.48	0.00	7,755.00	43,575.48
25291	Costos Acumulados de la Inversión	6,144,747.13	0.00	0.00	6,144,747.13
25291001	Costos Acumulados de la Inversión	6,144,747.13	0.00	0.00	6,144,747.13
25299	Aplicación Inversiones Públicas	6,093,416.65	0.00	7,755.00	6,101,171.65
25299001	Aplicación Inversiones Públicas	6,093,416.65	0.00	7,755.00	6,101,171.65
	SUB TOTAL	5,787,405.46	646,346.00	682,789.09	5,750,962.37
4	Obligaciones con Terceros	398,421.44	345,232.35	257,113.67	310,302.76
41	DEUDA CORRIENTE	22,211.61	225,577.02	257,113.67	53,748.26
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	22,211.61	16,819.91	20,815.03	26,206.73
41201	Depósitos Ajenos	7,303.36	8,743.16	15,445.65	14,005.85
41201001	Depósitos Ajenos	5,064.09	3,954.45	10,656.94	11,766.58
41201016	Cuentas Pendientes de Aplicación	2,239.27	4,788.71	4,788.71	2,239.27
41207	Depósitos en Garantía	6,068.20	0.00	0.00	6,068.20



**DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA UNION**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

oscar.torres

Fuente de Recurso: Del 2000 AL 2000

Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
41207001	Depósitos en Garantía	6,068.20	0.00	0.00	6,068.20
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	8,840.05	8,076.75	5,369.38	6,132.68
41251935	Dirección General de Tesorería	8,840.05	8,076.75	5,369.38	6,132.68
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	208,757.11	236,298.64	27,541.53
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	86,524.19	112,897.41	26,373.22
41351001	A. M. x Remuneraciones	0.00	85,495.80	92,235.33	6,739.53
41351002	AFP-Confia	0.00	0.00	4,405.13	4,405.13
41351003	AFP CRECER	0.00	0.00	1,865.41	1,865.41
41351814	Procuraduría General de la	0.00	635.00	635.00	0.00
41351827	Instituto Nacional de Pensiones de	0.00	0.00	71.76	71.76
41351837	Instituto de Previsión Social de la	0.00	0.00	403.74	403.74
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro	0.00	0.00	10,240.43	10,240.43
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	393.39	393.39	0.00
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	0.00	2,647.22	2,647.22
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	2,547.91	2,547.91	0.00
41354001	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	2,547.91	2,547.91	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	24.78	1,193.09	1,168.31
41355001	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00	1,168.31	1,168.31
41355105	Scotiabank El Salvador S.A.	0.00	14.15	14.15	0.00
41355935	Tesoro Público (DGT)	0.00	10.63	10.63	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	116.90	116.90	0.00
41356001	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	116.90	116.90	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	119,543.33	119,543.33	0.00
41389001	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	104,376.80	104,376.80	0.00
41389827	Instituto Nacional de Pensiones de	0.00	71.76	71.76	0.00
41389837	Instituto de Previsión Social de la	0.00	431.52	431.52	0.00
41389893	Instituto Salvadoreño del Seguro	0.00	10,252.92	10,252.92	0.00
41389935	Tesoro Público (DGT)	0.00	4,410.33	4,410.33	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	376,209.83	119,655.33	0.00	256,554.50
424	ACREEDORES FINANCIEROS	376,209.83	119,655.33	0.00	256,554.50
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	376,209.83	119,655.33	0.00	256,554.50
42451001	Acreedores Monetarios por Pagar	360,696.10	104,488.80	0.00	256,207.30
42451827	Instituto Nacional de Pensiones de	76.54	71.76	0.00	4.78
42451837	Instituto de Pensiones de la Fuerza	451.38	431.52	0.00	19.86
42451893	Instituto Salvadoreño del Seguro	10,380.54	10,252.92	0.00	127.62
42451935	Dirección General de Tesorería	4,605.27	4,410.33	0.00	194.94
	SUB TOTAL	398,421.44	345,232.35	257,113.67	310,302.76
8	OBLIGACIONES PROPIAS	5,388,984.02	568,851.11	620,526.70	5,440,659.61
81	PATRIMONIO ESTATAL	5,388,984.02	441,951.27	441,951.27	5,388,984.02
811	PATRIMONIO	5,388,984.02	441,951.27	441,951.27	5,388,984.02
81105	Patrimonio Municipalidades	2,685,515.79	0.00	0.00	2,685,515.79
81105001	Patrimonio Municipalidades	2,685,515.79	0.00	0.00	2,685,515.79
81107	Donaciones y Legados Bienes	2,581,161.12	0.00	0.00	2,581,161.12
81107001	Donaciones y Legados Bienes	2,581,161.12	0.00	0.00	2,581,161.12
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-319,644.16	0.00	441,951.27	122,307.11
81109001	Resultado Ejercicios Anteriores	-148,799.26	0.00	0.00	-148,799.26



**DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE LA UNION**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

oscar.torres

Fuente de Recurso: Del 2000 AL 2000  
 Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
81109002	EJERCICIO FISCAL 2004	-857,291.77	0.00	0.00	-857,291.77
81109003	EJERCICIO FISCAL 2005	959,406.55	0.00	0.00	959,406.55
81109004	EJERCICIO FISCAL 2006	273,228.30	0.00	0.00	273,228.30
81109005	EJERCICIO FISCAL 2007	2,042,289.42	0.00	0.00	2,042,289.42
81109006	EJERCICIO FISCAL 2008	24,793.77	0.00	0.00	24,793.77
81109007	EJERCICIO FISCAL 2009	-2,619,092.44	0.00	0.00	-2,619,092.44
81109008	EJERCICIO FISCAL 2010	130,585.41	0.00	0.00	130,585.41
81109009	EJERCICIO FISCAL 2011	509,477.71	0.00	0.00	509,477.71
81109010	EJERCICIO FISCAL 2012	-825,928.44	0.00	0.00	-825,928.44
81109011	EJERCICIO FISCAL 2013	564,864.37	0.00	0.00	564,864.37
81109012	EJERCICIO FISCAL 2014	1,255,443.79	0.00	0.00	1,255,443.79
81109013	EJERCICIO FISCAL 2015	-2,369,471.28	0.00	0.00	-2,369,471.28
81109014	EJERCICIO FISCAL 2016	55,864.91	0.00	0.00	55,864.91
81109999	Resultado Ejercicios Anteriores	684,984.80	0.00	441,951.27	1,126,936.07
81111	Resultado Ejercicio Corriente	441,951.27	441,951.27	0.00	0.00
81111001	Resultado Ejercicio Corriente	441,951.27	441,951.27	0.00	0.00
83	GASTOS DE GESTION	0.00	126,899.84	0.00	126,899.84
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	7,755.00	0.00	7,755.00
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	7,755.00	0.00	7,755.00
83139001	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	7,755.00	0.00	7,755.00
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	112,897.41	0.00	112,897.41
83301	Remuneraciones Personal	0.00	97,774.99	0.00	97,774.99
83301001	Sueldos	0.00	97,774.99	0.00	97,774.99
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	7,806.79	0.00	7,806.79
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	7,806.79	0.00	7,806.79
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	6,695.63	0.00	6,695.63
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	6,695.63	0.00	6,695.63
83317	Otras Remuneraciones	0.00	620.00	0.00	620.00
83317001	Honorarios	0.00	620.00	0.00	620.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	2,547.91	0.00	2,547.91
83417	Servicios Básicos	0.00	1,652.76	0.00	1,652.76
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	1,652.76	0.00	1,652.76
83421	Servicios Comerciales	0.00	206.15	0.00	206.15
83421010	Impresiones, Publicaciones y	0.00	206.15	0.00	206.15
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	689.00	0.00	689.00
83423001	Atenciones Oficiales	0.00	689.00	0.00	689.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	1,193.09	0.00	1,193.09
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	1,182.46	0.00	1,182.46
83601003	Comisiones y Gastos Bancarios	0.00	1,182.46	0.00	1,182.46
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	10.63	0.00	10.63
83613003	Multas y Costas Judiciales	0.00	10.63	0.00	10.63
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	116.90	0.00	116.90
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	116.90	0.00	116.90
83709003	A Organismos sin Fines de Lucro	0.00	116.90	0.00	116.90
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	2,389.53	0.00	2,389.53
83811	Amortización de Inversiones	0.00	2,389.53	0.00	2,389.53
83811001	Amortización de Inversiones	0.00	2,389.53	0.00	2,389.53



DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN  
ALCALDIA MUNICIPAL DE LA UNION  
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

oscar.torres

Fuente de Recurso: Del 2000 AL 2000  
Nivel: 5 Subcuenta

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	178,575.43	178,575.43
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	42,899.30	42,899.30
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	42,899.30	42,899.30
85119001	De Comercio	0.00	0.00	40,644.64	40,644.64
85119002	De Industria	0.00	0.00	633.34	633.34
85119003	Financieros	0.00	0.00	14.29	14.29
85119004	De Servicios	0.00	0.00	425.43	425.43
85119006	Bares y Restaurantes	0.00	0.00	107.99	107.99
85119012	Máquinas Traga níquel	0.00	0.00	134.36	134.36
85119017	Vallas Publicitarias	0.00	0.00	571.97	571.97
85119018	Vialidad	0.00	0.00	294.61	294.61
85119099	Impuestos Municipales Diversos	0.00	0.00	72.67	72.67
855	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	6,799.99	6,799.99
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00	6,799.99	6,799.99
85509002	Arrendamientos de Bienes	0.00	0.00	6,799.99	6,799.99
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	10,518.77	10,518.77
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	5,018.77	5,018.77
85601001	Multas por Mora de Impuestos	0.00	0.00	3,046.22	3,046.22
85601002	Intereses por Mora de Impuestos	0.00	0.00	1,972.55	1,972.55
85607	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
85607001	De Empresas Privadas no	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	3,500.00	3,500.00
85699001	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	3,500.00	3,500.00
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	93,687.39	93,687.39
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	73,113.49	73,113.49
85801005	Por Servicios de Certificación o	0.00	0.00	10,074.00	10,074.00
85801006	Por Expedición de Documentos de	0.00	0.00	230.00	230.00
85801008	Alumbrado Público	0.00	0.00	13,424.60	13,424.60
85801009	Aseo Público	0.00	0.00	22,479.10	22,479.10
85801011	Cementerios Municipales	0.00	0.00	892.09	892.09
85801014	Fiestas	0.00	0.00	7,847.99	7,847.99
85801015	Mercados	0.00	0.00	11,301.51	11,301.51
85801017	Pavimentación	0.00	0.00	6,685.50	6,685.50
85801019	Rastro y Tiangué	0.00	0.00	35.00	35.00
85801022	Terminal de Buses	0.00	0.00	143.70	143.70
85803	Derechos	0.00	0.00	12,609.77	12,609.77
85803010	Permisos y Licencias Municipales	0.00	0.00	12,545.35	12,545.35
85803011	Cotejo de Fierros	0.00	0.00	64.42	64.42
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	7,964.13	7,964.13
85807001	Servicios Básicos	0.00	0.00	3,409.24	3,409.24
85807099	Servicios Diversos	0.00	0.00	4,554.89	4,554.89
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	24,669.98	24,669.98
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	24,557.98	24,557.98
85909099	Ingresos Diversos	0.00	0.00	24,557.98	24,557.98
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	112.00	112.00
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	112.00	112.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>5,388,984.02</b>	<b>568,851.11</b>	<b>620,526.70</b>	<b>5,440,659.61</b>

---

TOTAL

0.00

1,560,429.46

1,560,429.46

0.00

RECURSOS (2)

OBLIGACIONES  
CON TERCEROS (4)

OBLIGACIONES  
PROPIAS

5,750,962.37

=

310,302.76

+

5,440,659.61

---

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD  
FINANCIERA

---

SELLO Y FIRMA DEL  
CONTADOR