



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

Del 01 de Mayo Al 31 de Mayo de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

francis.olivera

Fuente de Recurso: Del 1111 AL 1111

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	2,734,686.78	381,060.58	350,015.32	2,765,732.04
21	FONDOS	313,161.30	354,624.61	341,266.85	326,519.06
211	DISPONIBILIDADES	122,512.74	187,534.48	174,176.62	135,870.60
21101	Caja General	0.00	62,237.87	62,237.87	0.00
21101001	Caja General	0.00	62,237.87	62,237.87	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	122,512.74	125,296.61	111,938.75	135,870.60
21109001	Bancos Comerciales M/D	122,512.74	125,296.61	111,938.75	135,870.60
212	ANTICIPOS DE FONDOS	190,648.46	0.00	0.00	190,648.46
21207	Anticipos a Contratistas	90,601.05	0.00	0.00	90,601.05
21207001	Anticipos a Contratistas	90,601.05	0.00	0.00	90,601.05
21209	Anticipos a Proveedores	7,314.40	0.00	0.00	7,314.40
21209001	Anticipos a Proveedores	7,314.40	0.00	0.00	7,314.40
21213	Anticipos de Fondos a	92,733.01	0.00	0.00	92,733.01
21213001	Anticipos de Fondos a	92,733.01	0.00	0.00	92,733.01
213	DEUDORES MONETARIOS	0.10	167,090.13	167,090.23	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.10	157,090.13	157,090.23	0.00
21322834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.10	157,090.13	157,090.23	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
21385001	D. M. x Transferencias entre	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	0.01	0.00	0.00	0.01
225	DEUDORES FINANCIEROS	0.01	0.00	0.00	0.01
22551	Deudores Monetarios por Percibir	0.01	0.00	0.00	0.01
22551834	ISDEM	0.01	0.00	0.00	0.01
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	915,419.11	0.00	0.00	915,419.11
241	BIENES DEPRECIABLES	915,419.11	0.00	0.00	915,419.11
24101	Bienes Inmuebles	289,209.57	0.00	0.00	289,209.57
24101099	Inmuebles Diversos	289,209.57	0.00	0.00	289,209.57
24103	Obras para Servicios de Salud y	11,428.57	0.00	0.00	11,428.57
24103001	De Salud y Saneamiento Ambiental	11,428.57	0.00	0.00	11,428.57
24105	Infraestructura para Educación y	81,211.94	0.00	0.00	81,211.94
24105001	De Educación y Recreación	81,211.94	0.00	0.00	81,211.94
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras	290,920.17	0.00	0.00	290,920.17
24107003	De Educación y Recreación	263,618.31	0.00	0.00	263,618.31
24107004	De Vivienda y Oficinas	20,811.67	0.00	0.00	20,811.67
24107099	Obras de Infraestructura Diversas	6,490.19	0.00	0.00	6,490.19
24109	Instalaciones Eléctricas y	12,271.75	0.00	0.00	12,271.75
24109001	Eléctricas y Comunicaciones	12,271.75	0.00	0.00	12,271.75
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	544,218.43	0.00	0.00	544,218.43
24117001	Vehículos de Transporte	544,218.43	0.00	0.00	544,218.43
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	216,904.86	0.00	0.00	216,904.86
24119001	Mobiliarios	119,591.73	0.00	0.00	119,591.73
24119002	Maquinaria y Equipo	90,493.63	0.00	0.00	90,493.63
24119004	Equipos Informáticos	6,819.50	0.00	0.00	6,819.50
24199	Depreciación Acumulada	530,746.18	0.00	0.00	530,746.18
24199001	Bienes Inmuebles	42,007.30	0.00	0.00	42,007.30
24199003	Obras para Servicios de Salud y	2,228.56	0.00	0.00	2,228.56
24199005	Infraestructura para Educación y	13,828.37	0.00	0.00	13,828.37



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

Del 01 de Mayo Al 31 de Mayo de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

francis.olivera

Fuente de Recurso: Del 1111 AL 1111

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24199007	Adiciones, Reparaciones y Mejoras	18,948.71	0.00	0.00	18,948.71
24199017	Equipos de Transporte, Tracción y	445,706.70	0.00	0.00	445,706.70
24199019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	3,659.04	0.00	0.00	3,659.04
24199023	Equipo de Defensa y Seguridad	4,367.50	0.00	0.00	4,367.50
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	1,506,106.36	26,435.97	8,748.47	1,523,793.86
251	INVERSIONES EN BIENES	1,482,468.23	17,245.50	0.00	1,499,713.73
25157	Primas, Gastos por Seguros y	8.48	0.00	0.00	8.48
25157003	Comisiones y Gastos Bancarios	8.48	0.00	0.00	8.48
25163	Bienes Inmuebles	8,150.00	0.00	0.00	8,150.00
25163001	Terrenos	8,150.00	0.00	0.00	8,150.00
25165	Construcciones, Mejoras y	8,361.12	17,245.50	0.00	25,606.62
25165099	Obras de Infraestructura Diversas	8,361.12	17,245.50	0.00	25,606.62
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	3,001.00	0.00	0.00	3,001.00
25173001	Mobiliarios	3,001.00	0.00	0.00	3,001.00
25191	Costos Acumulados de la Inversión	1,462,947.63	0.00	0.00	1,462,947.63
25191001	Costos Acumulados de la Inversión	1,462,947.63	0.00	0.00	1,462,947.63
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	23,638.13	9,190.47	8,748.47	24,080.13
25201	Remuneraciones Personal	380.56	0.00	0.00	380.56
25201001	Sueldos	380.56	0.00	0.00	380.56
25207	Contribuciones Patronales a	24.29	0.00	0.00	24.29
25207001	Por Remuneraciones Permanentes	24.29	0.00	0.00	24.29
25209	Contribuciones Patronales a	22.14	0.00	0.00	22.14
25209001	Por Remuneraciones Permanentes	22.14	0.00	0.00	22.14
25215	Otras Remuneraciones	17,870.00	3,100.00	0.00	20,970.00
25215001	Honorarios	17,870.00	3,100.00	0.00	20,970.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	3,270.00	5,070.00	0.00	8,340.00
25223001	Productos Textiles y Vestuarios	3,270.00	5,070.00	0.00	8,340.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	224.00	442.00	0.00	666.00
25227001	Productos de Cuero y Caucho	224.00	442.00	0.00	666.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	364.52	0.00	0.00	364.52
25235099	Bienes de Uso y Consumo Diverso	364.52	0.00	0.00	364.52
25237	Servicios Básicos	527.95	173.60	0.00	701.55
25237001	Servicios de Energía Eléctrica	527.95	173.60	0.00	701.55
25245	Arrendamientos y Derechos	1,555.60	402.04	0.00	1,957.64
25245002	De Bienes Inmuebles	1,555.60	402.04	0.00	1,957.64
25257	Primas, Gastos por Seguros y	19.77	2.83	0.00	22.60
25257003	Comisiones y Gastos Bancarios	19.77	2.83	0.00	22.60
25265	Construcciones, Mejoras y	206,028.18	0.00	0.00	206,028.18
25265001	Viales	180,668.18	0.00	0.00	180,668.18
25265003	De Educación y Recreación	2,270.24	0.00	0.00	2,270.24
25265008	Supervisión de Infraestructuras	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
25265099	Obras de Infraestructura Diversas	12,589.76	0.00	0.00	12,589.76
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	7,993.05	0.00	0.00	7,993.05
25273001	Mobiliarios	600.00	0.00	0.00	600.00
25273002	Equipos Informáticos	150.00	0.00	0.00	150.00
25273004	Maquinaria y Equipo	5,180.80	0.00	0.00	5,180.80
25273099	Bienes Muebles Diversos	2,062.25	0.00	0.00	2,062.25
25291	Costos Acumulados de la Inversión	3,338,633.12	0.00	0.00	3,338,633.12



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

Del 01 de Mayo Al 31 de Mayo de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

francis.olivera

Fuente de Recurso: Del 1111 AL 1111

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25291001	Costos Acumulados de la Inversión	3,338,633.12	0.00	0.00	3,338,633.12
25299	Aplicación Inversiones Públicas	3,553,275.05	0.00	8,748.47	3,562,023.52
25299001	Aplicación Inversiones Públicas	3,553,275.05	0.00	8,748.47	3,562,023.52
	SUB TOTAL	2,734,686.78	381,060.58	350,015.32	2,765,732.04
4	Obligaciones con Terceros	6,471,053.59	192,215.91	156,806.14	6,435,643.82
41	DEUDA CORRIENTE	105,893.70	155,395.02	156,806.14	107,304.82
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	105,893.70	693.53	1,662.65	106,862.82
41201	Depósitos Ajenos	0.02	0.00	0.00	0.02
41201001	Depósitos Ajenos	0.01	0.00	0.00	0.01
41201016	Cuentas Pendientes de Aplicación	0.01	0.00	0.00	0.01
41207	Depósitos en Garantía	9,209.71	0.00	0.00	9,209.71
41207001	Depósitos en Garantía	9,209.71	0.00	0.00	9,209.71
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	3,950.96	693.53	1,662.65	4,920.08
41251935	Dirección General de Tesorería	3,950.96	693.53	1,662.65	4,920.08
41253	Depósitos Fondos Dependencias	92,733.01	0.00	0.00	92,733.01
41253001	Depósitos Fondos Dependencias	92,733.01	0.00	0.00	92,733.01
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	154,701.49	155,143.49	442.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	3,100.00	3,100.00	0.00
41351001	A. M. x Remuneraciones	0.00	3,100.00	3,100.00	0.00
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	24,723.60	25,165.60	442.00
41354001	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	24,723.60	25,165.60	442.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	58,034.30	58,034.30	0.00
41355105	Scotiabank El Salvador S.A.	0.00	2.83	2.83	0.00
41355182	Banco Hipotecario	0.00	1,724.64	1,724.64	0.00
41355244	Asociación Cooperativa de Ahorro	0.00	6,360.53	6,360.53	0.00
41355245	Banco de Cooperación Financiera	0.00	1,690.18	1,690.18	0.00
41355247	Primer Banco de los Trabajadores	0.00	520.01	520.01	0.00
41355280	Caja de Crédito de Concepción	0.00	1,930.53	1,930.53	0.00
41355284	Cajas de Crédito de Ilobasco	0.00	2,773.43	2,773.43	0.00
41355290	Caja de Crédito de La Unión	0.00	1,929.46	1,929.46	0.00
41355291	Caja de Crédito Metropolitana	0.00	3,215.11	3,215.11	0.00
41355304	Caja de Crédito de San Sebastián	0.00	4,986.22	4,986.22	0.00
41355305	Caja de Crédito de San Vicente	0.00	4,247.49	4,247.49	0.00
41355306	Caja de Crédito de Santa Ana	0.00	2,946.77	2,946.77	0.00
41355315	Caja de Crédito de Tonacatepeque	0.00	3,461.64	3,461.64	0.00
41355834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	22,245.46	22,245.46	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	17,245.50	17,245.50	0.00
41361001	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	17,245.50	17,245.50	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	36,820.89	36,820.89	0.00
41371182	Banco Hipotecario	0.00	11,768.29	11,768.29	0.00
41371244	Banco Cooperativo Visionario de R.	0.00	2,236.31	2,236.31	0.00
41371245	Banco de Cooperación Financiera	0.00	1,151.31	1,151.31	0.00
41371247	Primer Banco de los Trabajadores	0.00	285.94	285.94	0.00
41371280	Caja de Crédito de Concepción	0.00	910.96	910.96	0.00
41371284	Cajas de Crédito de Ilobasco	0.00	1,524.99	1,524.99	0.00
41371290	Caja de Crédito de La Unión	0.00	912.03	912.03	0.00
41371291	Caja de Crédito Metropolitana	0.00	2,290.33	2,290.33	0.00



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

Del 01 de Mayo Al 31 de Mayo de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

francis.olivera

Fuente de Recurso: Del 1111 AL 1111

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
41371304	Caja de Crédito de San Sebastián	0.00	3,610.78	3,610.78	0.00
41371305	Caja de Crédito de San Vicente	0.00	3,161.40	3,161.40	0.00
41371306	Caja de Crédito de Santa Ana	0.00	1,620.30	1,620.30	0.00
41371315	Caja de Crédito de Tonacatepeque	0.00	2,201.25	2,201.25	0.00
41371834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	0.00	5,147.00	5,147.00	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	14,777.20	14,777.20	0.00
41385001	A. M. x Transferencias entre	0.00	14,777.20	14,777.20	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	6,365,159.89	36,820.89	0.00	6,328,339.00
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	6,343,475.91	36,820.89	0.00	6,306,655.02
42207	Empréstitos de Instituciones	2,197,456.48	5,147.00	0.00	2,192,309.48
42207834	ISDEM	2,197,456.48	5,147.00	0.00	2,192,309.48
42211	Empréstitos de Empresas Públicas	225,624.25	11,768.29	0.00	213,855.96
42211182	Banco Hipotecario	225,624.25	11,768.29	0.00	213,855.96
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	3,920,395.18	19,905.60	0.00	3,900,489.58
42219244	Banco Cooperativo Visionario de R.	668,855.70	2,236.31	0.00	666,619.39
42219245	Banco de Cooperación Financiera	186,944.16	1,151.31	0.00	185,792.85
42219247	Primer Banco de los Trabajadores	63,267.85	285.94	0.00	62,981.91
42219280	Caja de Crédito de Concepción	213,528.37	910.96	0.00	212,617.41
42219284	Cajas de Crédito de Ilobasco	337,434.85	1,524.99	0.00	335,909.86
42219290	Caja de Crédito de La Unión	213,409.59	912.03	0.00	212,497.56
42219291	Caja de Crédito Metropolitana	381,010.50	2,290.33	0.00	378,720.17
42219304	Caja de Crédito de San Sebastián	606,656.90	3,610.78	0.00	603,046.12
42219305	Caja de Crédito de San Vicente	469,598.49	3,161.40	0.00	466,437.09
42219306	Caja de Crédito de Santa Ana	358,523.07	1,620.30	0.00	356,902.77
42219315	Caja de Crédito de Tonacatepeque	421,165.70	2,201.25	0.00	418,964.45
424	ACREEDORES FINANCIEROS	21,683.98	0.00	0.00	21,683.98
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	21,683.98	0.00	0.00	21,683.98
42451001	Acreedores Monetarios por Pagar	21,683.98	0.00	0.00	21,683.98
	SUB TOTAL	6,471,053.59	192,215.91	156,806.14	6,435,643.82
8	OBLIGACIONES PROPIAS	-3,736,366.81	100,635.10	167,090.13	-3,669,911.78
81	PATRIMONIO ESTATAL	-3,689,541.07	0.00	0.00	-3,689,541.07
811	PATRIMONIO	-3,689,541.07	0.00	0.00	-3,689,541.07
81105	Patrimonio Municipalidades	2,327.17	0.00	0.00	2,327.17
81105001	Patrimonio Municipalidades	2,327.17	0.00	0.00	2,327.17
81107	Donaciones y Legados Bienes	-250,792.46	0.00	0.00	-250,792.46
81107001	Donaciones y Legados Bienes	-250,792.46	0.00	0.00	-250,792.46
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	-3,441,598.28	0.00	0.00	-3,441,598.28
81109007	EJERCICIO FISCAL 2009	88,703.23	0.00	0.00	88,703.23
81109008	EJERCICIO FISCAL 2010	-2,868.67	0.00	0.00	-2,868.67
81109009	EJERCICIO FISCAL 2011	586,687.03	0.00	0.00	586,687.03
81109010	EJERCICIO FISCAL 2012	850,357.26	0.00	0.00	850,357.26
81109011	EJERCICIO FISCAL 2013	70,115.32	0.00	0.00	70,115.32
81109012	EJERCICIO FISCAL 2014	-3,244,022.28	0.00	0.00	-3,244,022.28
81109013	EJERCICIO FISCAL 2015	314,857.62	0.00	0.00	314,857.62
81109014	EJERCICIO FISCAL 2016	400,214.59	0.00	0.00	400,214.59
81109999	Resultado Ejercicios Anteriores	-2,505,642.38	0.00	0.00	-2,505,642.38
81111	Resultado Ejercicio Corriente	522.50	0.00	0.00	522.50



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

Del 01 de Mayo Al 31 de Mayo de 2018

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

francis.olivera

Fuente de Recurso: Del 1111 AL 1111

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
81111001	Resultado Ejercicio Corriente	522.50	0.00	0.00	522.50
83	GASTOS DE GESTION	633,169.47	100,635.10	0.00	733,804.57
831	GASTOS DE INVERSIONES	234,287.01	8,748.47	0.00	243,035.48
83101	Proyectos de Construcción de	191,171.00	2.83	0.00	191,173.83
83101001	Proyectos de Construcción de	191,171.00	2.83	0.00	191,173.83
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	43,116.01	8,745.64	0.00	51,861.65
83139001	Proyectos Privativos y Uso Público	43,116.01	8,745.64	0.00	51,861.65
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	46,398.19	19,077.96	0.00	65,476.15
83413	Materiales de Uso o Consumo	914.29	0.00	0.00	914.29
83413004	Materiales Eléctricos	914.29	0.00	0.00	914.29
83431	Tratamiento de Desechos	45,483.90	19,077.96	0.00	64,561.86
83431002	Depósito Desechos	45,483.90	19,077.96	0.00	64,561.86
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	237,421.57	58,031.47	0.00	295,453.04
83601	Primas, Gastos por Seguros y	2.83	0.00	0.00	2.83
83601003	Comisiones y Gastos Bancarios	2.83	0.00	0.00	2.83
83609	Intereses y Comisiones de la	237,418.74	58,031.47	0.00	295,450.21
83609002	De Instituciones Descentralizadas	89,656.32	22,245.46	0.00	111,901.78
83609004	De Empresas Públicas Financieras	7,537.85	1,724.64	0.00	9,262.49
83609008	De Empresas Privadas Financieras	140,224.57	34,061.37	0.00	174,285.94
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	115,062.70	14,777.20	0.00	129,839.90
83799	Transferencias entre Dependencias	115,062.70	14,777.20	0.00	129,839.90
83799001	Transferencias entre Dependencias	115,062.70	14,777.20	0.00	129,839.90
85	INGRESOS DE GESTION	586,343.73	0.00	167,090.13	753,433.86
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	115,062.70	0.00	10,000.00	125,062.70
85699	Transferencias entre Dependencias	115,062.70	0.00	10,000.00	125,062.70
85699001	Transferencias entre Dependencias	115,062.70	0.00	10,000.00	125,062.70
857	INGRESOS POR	471,270.39	0.00	157,090.13	628,360.52
85703	Transferencias de Capital del	471,270.39	0.00	157,090.13	628,360.52
85703834	Instituto Salvadoreño de Desarrollo	471,270.39	0.00	157,090.13	628,360.52
859	INGRESOS POR	10.64	0.00	0.00	10.64
85909	Ingresos Diversos	10.64	0.00	0.00	10.64
85909099	Ingresos Diversos	10.64	0.00	0.00	10.64
	SUB TOTAL	-3,736,366.81	100,635.10	167,090.13	-3,669,911.78

---

TOTAL

0.00

673,911.59

673,911.59

0.00

RECURSOS (2)

OBLIGACIONES  
CON TERCEROS (4)

OBLIGACIONES  
PROPIAS

2,765,732.04

=

6,435,643.82

+

-3,669,911.78

---

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD  
FINANCIERA

---

SELLO Y FIRMA DEL  
CONTADOR