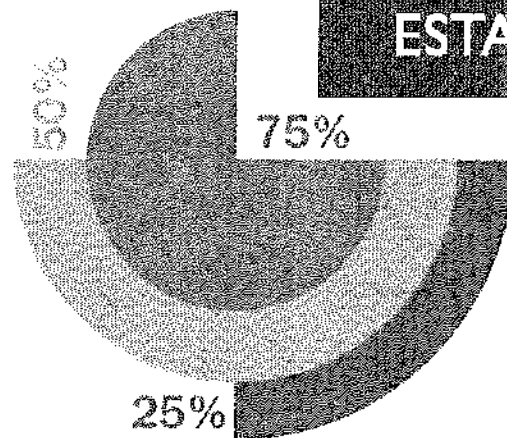


**ALCALDIA MUNICIPAL DE  
SANTA TECLA**

**ESTADOS FINANCIEROS**



**DICIEMBRE 2020**



**DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 31 de Diciembre de 2020 \*- Cierre Anual  
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
<b>FONDOS</b>	645,671.84	773,319.30
<b>DISPONIBILIDADES</b>	396,720.80	709,702.30
Caja General	7,306.14	11,881.83
Caja Chica	1,698.08	598.08
Bancos Comerciales M/D	267,910.73	267,729.54
Fondos en Tránsito	119,805.85	429,492.85
<b>ANTICIPOS DE FONDOS</b>	248,951.04	63,617.00
Anticipos a Empleados	30,982.82	50,202.47
Anticipos por Servicios	217,968.22	13,414.53
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	70,600,133.95	64,202,211.87
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	207,415.67	7,600.67
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	7,615.67	7,600.67
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	199,800.00	0.00
<b>INVERSIONES PERMANENTES</b>	1,212,491.51	1,212,491.51
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	24,394.36	24,394.36
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	1,188,097.15	1,188,097.15
<b>DEUDORES FINANCIEROS</b>	49,092,452.54	42,961,901.54
Deudores por Reintegros	300,651.16	122,000.00
Deudores Monetarios por Percibir	48,791,801.38	42,839,901.54
<b>INVERSIONES INTANGIBLES</b>	201,298.95	133,742.87
Seguros Pagados por Anticipado	118,306.91	43,301.19
Arrendamientos y Derechos Pagados por Anticipado	11,423.76	6,307.31
Derechos de Propiedad Intangible	674,655.52	649,127.52
Amortizaciones Acumuladas	603,087.24	564,993.15
<b>DEUDORES E INVERSIONES NO RECUPERABLES</b>	19,886,475.28	19,886,475.28
Deudores Financieros no Recuperables	19,886,475.28	19,886,475.28
<b>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</b>	332,832.05	493,114.97
<b>EXISTENCIAS INSTITUCIONALES</b>	332,832.05	493,114.97
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	11,922.71	7,879.47
Productos Textiles y Vestuarios	40,703.23	208,427.57
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	7,672.75	1,476.00
Productos de Cuero y Caucho	9,805.68	17,223.99
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	133,149.57	133,617.13
Minerales y Productos Derivados	13,300.00	14,179.60
Materiales de Uso o Consumo	52,968.80	35,263.78
Bienes de Uso y Consumo Diverso	46,524.61	54,321.94
Bienes Muebles	4,448.80	7,176.75
Especies Municipales	12,335.90	13,548.74
<b>INVERSIONES EN BIENES DE USO</b>	76,174,090.27	76,594,544.07
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>	7,882,765.99	8,303,219.79
Bienes Inmuebles	6,977,309.88	6,977,309.88
Obras para Servicios de Salud y Saneamiento Ambiental	40,083.66	40,083.66
Infraestructura para Educación y Recreación	1,267,868.41	1,267,868.41
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,482,739.29	1,482,739.29
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	34,468.84	34,468.84
Maquinaria y Equipo de Producción	5,961.60	3,995.40
Equipos Médicos y de Laboratorios	15,348.57	13,473.57
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,422,329.07	2,364,110.87
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,525,015.39	2,488,235.65
Semovientes	21,000.00	21,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	213,720.00	213,720.00
Depreciación Acumulada	7,123,078.72	6,603,785.78
<b>BIENES NO DEPRECIABLES</b>	68,291,324.28	68,291,324.28
Bienes Inmuebles	68,278,574.87	68,278,574.87
Obras de Arte, Libros y Colecciones	12,749.41	12,749.41
<b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>	1,293,317.42	1,111,358.80
<b>INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS</b>	717,767.28	622,633.52
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	156,253.84	133,086.85
Costos Acumulados de la Inversión	561,513.44	489,546.67

DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2020 -\* Cierre Anual  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	575,550.14	488,725.28
Bienes Inmuebles	3,099.66	3,099.66
Maquinaria y Equipo de Producción	56,109.27	10,063.95
Equipos Médicos y de Laboratorios	1,324.56	0.00
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	13,335.00	13,335.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	81,708.04	53,308.86
Costos Acumulados de la Inversión	4,375,249.51	2,630,810.49
Aplicación Inversiones Públicas	3,955,275.90	2,221,892.68
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>149,046,045.53</b>	<b>143,174,549.01</b>
<b>OBLIGACIONES CON TERCEROS</b>	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
<b>DEUDA CORRIENTE</b>	251,808.37	149,910.92
<b>DEPOSITOS DE TERCEROS</b>	251,808.37	149,910.92
Depósitos Ajenos	144,515.32	41,441.75
Anticipos por Servicios	87,378.05	89,898.24
Depósitos en Garantía	6,751.03	6,751.03
Depósitos de Retenciones Fiscales	12,839.73	11,819.90
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	324.24	0.00
<b>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</b>	39,748,810.91	33,334,850.28
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	33,780,567.83	31,054,656.37
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	3,670,849.94	944,938.48
Obligaciones por Operaciones de Titularización	30,109,717.89	30,109,717.89
<b>ACREEDORES FINANCIEROS</b>	5,968,243.08	2,280,193.91
Provisiones por Acreedores Monetarios	36,898.33	36,898.33
Acreedores Monetarios por Pagar	5,931,344.75	2,243,295.58
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS</b>	<b>40,000,619.28</b>	<b>33,484,761.20</b>
<b>OBLIGACIONES PROPIAS</b>	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
<b>PATRIMONIO ESTATAL</b>	109,045,426.25	109,689,787.81
<b>PATRIMONIO</b>	109,045,426.25	109,689,787.81
Patrimonio Municipalidades	20,230,992.18	20,230,992.18
Donaciones y Legados Bienes Corporales	4,927,891.58	4,927,891.58
Resultado Ejercicios Anteriores	40,149,886.00	41,469,727.29
Resultado Ejercicio Corriente	892,732.89	217,253.16
Superávit por Revaluaciones	42,843,923.60	42,843,923.60
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS</b>	<b>109,045,426.25</b>	<b>109,689,787.81</b>

JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



CONTADOR MUNICIPAL

# B) ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 \*- Cierre Anual  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Institucional  
Nivel: 3 Subgrupo

geinny.rosales

GASTO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESO DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
GASTOS DE GESTION	62,452,935.72	130,232,791.21	INGRESOS DE GESTION	63,345,668.61	130,450,044.37
GASTOS DE INVERSIONES	1,765,113.49	724,313.30	INGRESOS TRIBUTARIOS	9,092,326.11	9,909,268.04
GASTOS EN PERSONAL	10,216,465.69	10,583,160.15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	72,216.58	80,172.13
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y	10,444,046.23	10,911,772.64	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	32,336,968.48	40,713,745.17
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	50,725.82	68,672.47	CORRIENTES RECIBIDAS		
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	3,394,889.81	3,158,350.31	INGRESOS POR	2,653,204.91	1,520,806.31
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	31,442,518.54	40,149,650.25	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	746,760.89	1,460,554.15	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	14,951,276.61	14,791,642.62
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	4,392,415.25	63,176,317.94	SERVICIOS		
			INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y	4,239,675.92	63,434,410.10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>62,452,935.72</b>	<b>130,232,791.21</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>63,345,668.61</b>	<b>130,450,044.37</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	892,732.89	217,253.16	RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>63,345,668.61</b>	<b>130,450,044.37</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>	<b>63,345,668.61</b>	<b>130,450,044.37</b>

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR



# C) ESTADO DE FLUJO DE FONDOS



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\* Cierre Anual  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	709,702.30	3,232,025.21
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(2,968,521.15)	(4,834,586.20)
FUENTES OPERACIONALES	52,399,645.48	59,849,262.32
USOS OPERACIONALES	55,368,166.63	64,683,848.52
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	2,738,976.24	2,474,971.24
EMPRESTITOS CONTRATADOS	3,939,646.00	31,348,164.73
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,200,669.76	28,873,193.49
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(83,436.59)	(162,707.95)
FUENTES NO OPERACIONALES	123,637.29	254,883.29
USOS NO OPERACIONALES	207,073.88	417,591.24
DISPONIBILIDADES FINALES	396,720.80	709,702.30

  
SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



  
SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR







DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (FUENTES)

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
Anticipos a Empleados	19,219.65	254,849.19
Anticipos a Proveedores	0.00	34.10
D. M. x Impuestos Municipales	5,242,913.39	5,588,625.91
D. M. x Tasas y Derechos	9,850,927.58	9,301,962.26
D. M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	6,054.48
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	757,671.07	1,168,389.71
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	1,319,118.41	1,069,422.97
D. M. x Ventas de Activos Fijos	0.00	75,762.09
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	1,473,999.96	1,268,562.68
D. M. x Recuperación de Inversiones Financieras	735,000.00	548,094.63
D. M. x Endeudamiento Público	3,939,646.00	31,348,164.73
D. M. x Contribuciones Especiales	99,411.85	71,248.95
D. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	30,291,976.07	32,162,608.12
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,628,627.15	8,588,530.52
OPERACIONALES	52,399,645.48	59,849,262.32
EMPRESTITOS CONTRATADOS	3,939,646.00	31,348,164.73
Depósitos Ajenos	103,073.57	0.00
Depósitos de Retenciones Fiscales	1,019.83	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	324.24	0.00
NO OPERACIONALES	123,637.29	254,883.29
DISMINUCION NETO DE DISPONIBILIDADES	312,981.50	2,522,322.91
TOTAL FUENTES	56,775,910.27	93,974,633.25





DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
VARIACIONES DEL FLUJO DE FONDOS (USOS)  
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\*- Cierre Anual  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
Anticipos por Servicios	204,553.69	0.00
Depósitos Ajenos	0.00	298,961.49
Anticipos por Servicios	2,520.19	43,335.48
Depósitos de Retenciones Fiscales	0.00	11,039.22
Depósitos por Recaudaciones por Liquidar	0.00	64,255.05
A. M. x Remuneraciones	10,020,779.77	10,621,326.65
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	6,970,892.09	9,493,384.89
A. M. x Gastos Financieros y Otros	3,223,218.35	3,363,858.75
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	82,958.94	227,041.15
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	289,049.82	464,645.02
A. M. x Transferencias de Capital Otorgadas	744,685.62	768,564.34
A. M. x Inversiones Financieras	735,000.00	532,800.67
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	1,200,669.76	28,873,193.49
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	30,048,720.63	32,466,001.86
A. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	3,252,861.41	6,746,225.19
OPERACIONALES	55,368,166.63	64,683,848.52
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,200,669.76	28,873,193.49
TOTAL USOS	56,775,910.27	93,974,633.25
NO OPERACIONALES	207,073.88	417,591.24

# D) ESTADO DE EJECUCIÓN PRESPUESTARIA



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

INGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	7,709,961.66	9,092,326.11	-1,382,364.45
12	TASAS Y DERECHOS	10,726,278.79	14,951,276.61	-4,224,997.82
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	1,635,979.00	757,724.53	878,254.47
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,250,338.33	1,654,497.16	-404,158.83
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,000.00	0.00	102,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,537,210.34	2,537,210.34	0.00
23	RECUPERACION DE INVERSIONES	0.00	735,000.00	-735,000.00
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	3,000,000.00	3,939,646.00	-939,646.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	7,365,244.22	0.00	7,365,244.22
41	INGRESO POR CONTRIBUCIONES	597,647.96	115,994.57	481,653.39
Totales por Rubro		34,924,660.30	33,783,675.32	1,140,984.98

EGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	11,870,287.09	10,516,266.32	1,354,020.77
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	14,447,585.16	11,339,072.20	3,108,512.96
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	4,453,796.63	3,707,538.65	746,257.98
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	281,328.63	141,431.87	139,896.76
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	1,026,388.25	539,220.64	487,167.61
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	807,168.95	801,826.60	5,342.35
63	INVERSIONES FINANCIERAS	791,594.10	735,015.00	56,579.10
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	1,246,511.49	1,213,734.54	32,776.95
Totales por Rubro		34,924,660.30	28,994,105.82	5,930,554.48



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

Superavit Presupuestario 4,789,569.50

  
FIRMA Y SELLO  
JEFE DE LA UNIDAD FINANCIERA



  
FIRMA Y SELLO  
CONTADOR



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	7,709,961.66	9,092,326.11	(1,382,364.45)
118	IMPUESTOS MUNICIPALES	7,709,961.66	9,092,326.11	(1,382,364.45)
11801	DE COMERCIO	3,621,895.54	3,914,395.20	(292,499.66)
11802	DE INDUSTRIA	417,355.12	648,651.65	(231,296.53)
11803	FINANCIEROS	918,484.74	1,213,685.04	(295,200.30)
11804	DE SERVICIOS	1,607,306.67	1,591,509.00	15,797.67
11805	AGROPECUARIOS	38,727.14	101,599.19	(62,872.05)
11817	VALLAS PUBLICITARIAS	718,707.45	1,159,660.28	(440,952.83)
11818	VIALIDAD	82,000.00	80,759.35	1,240.65
11899	IMPUESTOS MUNICIPALES DIVERSOS	305,485.00	382,066.40	(76,581.40)
12	TASAS Y DERECHOS	10,726,278.79	14,951,276.61	(4,224,997.82)
121	TASAS	10,726,278.79	14,302,626.43	(3,576,347.64)
12105	POR SERVICIOS DE CERTIFICACION Y	150,920.00	116,950.11	33,969.89
12106	POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS	0.00	1,863.00	(1,863.00)
12108	ALUMBRADO PUBLICO	2,307,932.35	2,282,786.92	25,145.43
12109	ASEO PUBLICO	4,302,009.95	6,619,002.21	(2,316,992.26)
12111	CEMENTERIOS MUNICIPALES	375,000.00	225,051.77	149,948.23
12112	DESECHOS	2,104,742.37	2,537,156.59	(432,414.22)
12113	ESTACIONAMIENTOS Y	0.00	2,200.65	(2,200.65)
12115	MERCADOS	600,000.00	493,101.37	106,898.63
12117	PAVIMENTACION	635,674.12	1,831,676.33	(1,196,002.21)
12122	TERMINAL DE BUSES	250,000.00	7,915.50	242,084.50
12199	TASAS DIVERSAS	0.00	184,921.98	(184,921.98)
122	DERECHOS	0.00	648,650.18	(648,650.18)
12210	PERMISOS Y LICENCIAS	0.00	648,635.18	(648,635.18)
12299	DERECHOS DIVERSOS	0.00	15.00	(15.00)
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	1,635,979.00	757,724.53	878,254.47
151	RENDIMIENTO DE TITULOS VALORES	0.00	0.50	(0.50)



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
15199	OTRAS RENTABILIDADES	0.00	0.50	(0.50)
153	MULTAS E INTERESES POR MORA	341,000.00	183,211.25	157,788.75
15301	MULTAS POR MORA DE IMPUESTOS	341,000.00	33,608.55	307,391.45
15302	INTERESES POR MORA DE	0.00	25,658.79	(25,658.79)
15310	MULTAS POR DECLARACION	0.00	13,335.17	(13,335.17)
15312	MULTAS POR REGISTRO CIVIL	0.00	989.32	(989.32)
15314	OTRAS MULTAS MUNICIPALES	0.00	20,580.00	(20,580.00)
15399	MULTAS E INTERESES DIVERSOS	0.00	89,039.42	(89,039.42)
154	ARRENDAMIENTO DE BIENES	98,979.00	72,216.08	26,762.92
15402	ARRENDAMIENTO DE BIENES	98,979.00	72,216.08	26,762.92
156	INDEMNIZACIONES Y VALORES NO	0.00	3,032.70	(3,032.70)
15602	COMPENSACIONES POR PERDIDAS O	0.00	3,032.70	(3,032.70)
157	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	1,196,000.00	499,264.00	696,736.00
15703	RENTABILIDAD DE CUENTAS	0.00	5,766.61	(5,766.61)
15799	INGRESOS DIVERSOS	1,196,000.00	493,497.39	702,502.61
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,250,338.33	1,654,497.16	(404,158.83)
162	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	860,338.33	860,338.33	0.00
1620701	OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS	370,810.81	370,810.81	0.00
1622303	INSTITUTO SALVADOREÑO DE	489,527.52	489,527.52	0.00
163	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	390,000.00	794,158.83	(404,158.83)
16301	DE EMPRESAS PRIVADAS NO	120,000.00	794,158.83	(674,158.83)
16303	DE ORGANISMOS SIN FINES DE	270,000.00	0.00	270,000.00
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,000.00	0.00	102,000.00
211	VENTA DE BIENES MUEBLES	102,000.00	0.00	102,000.00
21101	VENTA DE MOBILIARIOS	102,000.00	0.00	102,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,537,210.34	2,537,210.34	0.00
222	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL	2,537,210.34	2,537,210.34	0.00
2220701	OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS	576,981.61	576,981.61	0.00

DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
2222303	INSTITUTO SALVADORENO DE	1,960,228.73	1,960,228.73	0.00
23	RECUPERACION DE INVERSIONES	0.00	735,000.00	(735,000.00)
231	RECUPERACION DE INVERSIONES EN	0.00	735,000.00	(735,000.00)
23105	LIQUIDACIÓN DE DEPÓSITOS A	0.00	735,000.00	(735,000.00)
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	3,000,000.00	3,939,646.00	(939,646.00)
313	CONTRATACION DE EMPRESTITOS	3,000,000.00	3,939,646.00	(939,646.00)
31308	DE EMPRESAS PRIVADAS	3,000,000.00	3,939,646.00	(939,646.00)
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	7,365,244.22	0.00	7,365,244.22
321	SALDOS INICIALES DE CAJA Y BANCO	85,293.61	0.00	85,293.61
32102	SALDO INICIAL EN BANCO	85,293.61	0.00	85,293.61
322	CUENTAS POR COBRAR ANOS	7,279,950.61	0.00	7,279,950.61
32201	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	7,279,950.61	0.00	7,279,950.61
41	INGRESO POR CONTRIBUCIONES	597,647.96	115,994.57	481,653.39
412	CONTRIBUCIONES ESPECIALES	597,647.96	115,994.57	481,653.39
41202	CONTRIBUCIONES ESPECIALES PARA	597,647.96	115,994.57	481,653.39
	<b>Totales</b>	<b>34,924,660.30</b>	<b>33,783,675.32</b>	<b>1,140,984.98</b>
	<b>Total Cuenta</b>	<b>34,924,660.30</b>	<b>33,783,675.32</b>	<b>1,140,984.98</b>
	<b>Total Rubro</b>	<b>34,924,660.30</b>	<b>33,783,675.32</b>	<b>1,140,984.98</b>

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR





DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	11,870,287.09	10,516,266.32	1,354,020.77
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	6,791,393.97	5,973,471.93	817,922.04
51101	SUELDOS	5,455,609.76	5,219,334.76	236,275.00
51103	AGUINALDOS	479,204.65	435,606.93	43,597.72
51105	DIETAS	283,310.00	282,800.00	510.00
51107	BENEFICIOS ADICIONALES	573,269.56	35,730.24	537,539.32
512	REMUNERACIONES EVENTUALES	3,049,075.29	2,737,127.59	311,947.70
51201	SUELDOS	2,806,792.43	2,528,344.87	278,447.56
51203	AGUINALDOS	202,076.31	194,366.31	7,710.00
51207	BENEFICIOS ADICIONALES	40,206.55	14,416.41	25,790.14
513	REMUNERACIONES	135,277.94	39,740.20	95,537.74
51301	HORAS EXTRAORDINARIAS	135,277.94	39,740.20	95,537.74
514	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	648,019.69	620,124.11	27,895.58
51401	POR REMUNERACIONES	394,634.61	384,750.61	9,884.00
51402	POR REMUNERACIONES	241,771.59	231,776.45	9,995.14
51403	POR REMUNERACIONES	11,613.49	3,597.05	8,016.44
515	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	583,197.21	497,244.90	85,952.31
51501	POR REMUNERACIONES	388,302.28	339,182.03	49,120.25
51502	POR REMUNERACIONES	179,971.69	155,345.74	24,625.95
51503	POR REMUNERACIONES	14,923.24	2,717.13	12,206.11
516	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	538,282.26	533,614.51	4,667.75
51601	POR PRESTACION DE SERVICIOS EN	538,282.26	533,614.51	4,667.75
517	INDEMNIZACIONES	109,279.58	108,893.08	386.50
51701	AL PERSONAL DE SERVICIOS	67,860.16	67,860.16	0.00
51702	AL PERSONAL DE SERVICIOS	41,419.42	41,032.92	386.50
519	REMUNERACIONES DIVERSAS	15,761.15	6,050.00	9,711.15
51999	REMUNERACIONES DIVERSAS	15,761.15	6,050.00	9,711.15
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	14,447,585.16	11,339,072.20	3,108,512.96



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDÍA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	3,988,780.96	1,867,721.03	2,121,059.93
54101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA	177,730.79	115,897.44	61,833.35
54102	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA	43,791.11	13,791.11	30,000.00
54103	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y	30,943.49	17,029.40	13,914.09
54104	PRODUCTOS TEXTILES Y	179,932.44	104,690.68	75,241.76
54105	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	61,021.98	51,434.36	9,587.62
54106	PRODUCTOS DE CUERO Y CAUCHO	13,199.75	6,585.02	6,614.73
54107	PRODUCTOS QUIMICOS	1,117,253.00	533,057.48	584,195.52
54108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y	160,984.80	128,751.26	32,233.54
54109	LLANTAS Y NEUMATICOS	47,500.00	46,919.19	580.81
54110	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	240,305.00	209,960.68	30,344.32
54111	MINERALES NO METALICOS Y	137,708.42	120,966.56	16,741.86
54112	MINERALES METALICOS Y	140,461.27	110,571.28	29,889.99
54113	MATERIALES E INSTRUMENTAL DE	129,185.06	91,145.32	38,039.74
54114	MATERIALES DE OFICINA	13,909.30	11,413.15	2,496.15
54115	MATERIALES INFORMATICOS	48,621.39	37,745.31	10,876.08
54116	LIBROS, TEXTOS, UTILES DE	21,100.49	18,926.52	2,173.97
54117	MATERIALES DE DEFENSA Y	94,055.02	6,125.44	87,929.58
54118	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y	118,549.94	88,711.80	29,838.14
54119	MATERIALES ELECTRICOS	125,558.31	109,034.17	16,524.14
54121	ESPECIES MUNICIPALES DIVERSAS	36,000.00	13,783.00	22,217.00
54199	BIENES DE USO Y CONSUMO	1,050,969.40	31,181.86	1,019,787.54
542	SERVICIOS BASICOS	1,253,256.72	1,166,078.67	87,178.05
54201	SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	359,979.15	349,395.97	10,583.18
54202	SERVICIOS DE AGUA	94,500.00	92,309.33	2,190.67
54203	SERVICIOS DE	263,692.05	210,223.91	53,468.14
54204	SERVICIOS DE CORREOS	14,033.36	6,461.14	7,572.22
54205	ALUMBRADO PUBLICO	521,052.16	507,688.32	13,363.84



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
543	SERVICIOS GENERALES Y	2,525,403.63	2,240,434.28	284,969.35
54301	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	88,679.45	29,125.26	59,554.19
54302	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	144,568.87	113,279.11	31,289.76
54303	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	218,790.19	206,034.27	12,755.92
54304	TRANSPORTES, FLETES Y	505.00	505.00	0.00
54305	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	240,875.00	236,458.26	4,416.74
54306	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,356,156.42	1,356,000.00	156.42
54307	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y	13,772.16	3,863.66	9,908.50
54309	SERVICIOS DE LABORATORIOS	50.00	0.00	50.00
54310	SERVICIOS DE ALIMENTACION	16,005.00	975.00	15,030.00
54313	IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y	72,516.52	53,449.02	19,067.50
54314	ATENCIONES OFICIALES	5,650.00	4,508.96	1,141.04
54316	ARRENDAMIENTO DE BIENES	34,950.86	23,729.94	11,220.92
54317	ARRENDAMIENTO DE BIENES	170,282.93	169,782.93	500.00
54399	SERVICIOS GENERALES Y	162,601.23	42,722.87	119,878.36
544	PASAJES Y VIATICOS	99,368.20	54,003.85	45,364.35
54401	PASAJES AL INTERIOR	1,853.20	1,853.20	0.00
54402	PASAJES AL EXTERIOR	26,000.00	1,684.25	24,315.75
54403	VIATICOS POR COMISION INTERNA	40,515.00	36,713.90	3,801.10
54404	VIATICOS POR COMISION EXTERNA	31,000.00	13,752.50	17,247.50
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	897,990.60	439,770.11	458,220.49
54501	SERVICIOS MEDICOS	20,705.89	20,617.51	88.38
54502	SERVICIOS DEL MEDIO AMBIENTE Y	2,888.28	0.00	2,888.28
54503	SERVICIOS JURIDICOS	411,670.53	259,302.43	152,368.10
54504	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y	12,500.00	12,500.00	0.00
54505	SERVICIOS DE CAPACITACION	26,674.90	18,614.09	8,060.81
54508	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	16,300.00	12,700.00	3,600.00
54599	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	407,251.00	116,036.08	291,214.92



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
546	TRATAMIENTO DE DESECHOS	5,682,785.05	5,571,064.26	111,720.79
54601	LIMPIEZA DE CALLES	984,363.61	978,006.60	6,357.01
54602	DEPOSITO DESECHOS	1,060,893.88	1,060,893.88	0.00
54603	RECOLECCION DESECHOS	1,040,806.59	979,326.59	61,480.00
54699	SERVICIOS DIVERSOS	2,596,720.97	2,552,837.19	43,883.78
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	4,453,796.63	3,707,538.65	746,257.98
553	INTERESES Y COMISIONES DE	3,114,691.91	2,865,675.95	249,015.96
55302	DE INSTITUCIONES	18,000.00	18,000.00	0.00
55307	DE EMPRESAS PRIVADAS NO	2,625,000.00	2,625,000.00	0.00
55308	DE EMPRESAS PRIVADAS	471,691.91	222,675.95	249,015.96
555	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS	56,668.74	6,162.20	50,506.54
55507	TASAS	250.00	12.00	238.00
55508	DERECHOS	56,418.74	6,150.20	50,268.54
556	SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS	418,240.24	348,803.32	69,436.92
55601	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE	224,014.12	188,682.23	35,331.89
55602	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE	106,121.65	78,008.34	28,113.31
55603	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	88,104.47	82,112.75	5,991.72
557	OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	864,195.74	486,897.18	377,298.56
55702	SENTENCIAS JUDICIALES	288,907.83	288,262.00	645.83
55704	COMISIONES Y DESCUENTOS SOBRE	189,815.00	187,853.49	1,961.51
55799	GASTOS DIVERSOS	385,472.91	10,781.69	374,691.22
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	281,328.63	141,431.87	139,896.76
562	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	33,167.31	24,122.00	9,045.31
56201	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	16,057.31	16,057.31	0.00
5629501	COMURES	17,110.00	8,064.69	9,045.31
563	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	248,161.32	117,309.87	130,851.45
56303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	238,653.52	114,670.19	123,983.33
56304	A PERSONAS NATURALES	8,282.80	2,639.68	5,643.12



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
56305	BECAS	1,225.00	0.00	1,225.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	1,026,388.25	539,220.64	487,167.61
611	BIENES MUEBLES	392,241.98	237,747.76	154,494.22
61101	MOBILIARIOS	46,914.67	37,132.04	9,782.63
61102	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	28,181.74	19,022.33	9,159.41
61103	EQUIPOS MEDICOS Y DE	34,697.39	7,023.81	27,673.58
61104	EQUIPOS INFORMÁTICOS	32,571.77	13,633.18	18,938.59
61105	VEHICULOS DE TRANSPORTE	70,800.00	61,208.20	9,591.80
61108	HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	33,034.64	21,769.66	11,264.98
61109	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	48,891.41	48,011.52	879.89
61110	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	53,680.00	29,837.13	23,842.87
61199	BIENES MUEBLES DIVERSOS	43,470.36	109.89	43,360.47
614	INTANGIBLES	37,958.27	25,000.00	12,958.27
61403	DERECHOS DE PROPIEDAD	37,958.27	25,000.00	12,958.27
615	ESTUDIOS DE PRE INVERSION	25,000.24	25,000.24	0.00
61501	PROYECTOS DE CONSTRUCCIONES	25,000.24	25,000.24	0.00
616	INFRAESTRUCTURA	571,187.76	251,472.64	319,715.12
61603	DE EDUCACIÓN Y RECREACION	59,807.35	42,299.98	17,507.37
61606	ELECTRICAS Y COMUNICACIONES	120,000.00	58,338.09	61,661.91
61699	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	391,380.41	150,834.57	240,545.84
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	807,168.95	801,826.60	5,342.35
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL	807,168.95	801,826.60	5,342.35
62201	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SP	807,168.95	801,826.60	5,342.35
63	INVERSIONES FINANCIERAS	791,594.10	735,015.00	56,579.10
631	INVERSIONES EN TITULOS VALORES	791,594.10	735,015.00	56,579.10
63105	DEPOSITOS A PLAZOS	791,594.10	735,015.00	56,579.10
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	1,246,511.49	1,213,734.54	32,776.95
713	AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS	1,246,511.49	1,213,734.54	32,776.95



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual  
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
71308	DE EMPRESAS PRIVADAS	1,246,511.49	1,213,734.54	32,776.95
	Totales	34,924,660.30	28,994,105.82	5,930,554.48
	Total Cuenta	34,924,660.30	28,994,105.82	5,930,554.48
	Total Rubro	34,924,660.30	28,994,105.82	5,930,554.48

  
SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA





SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ECONÓMICO DE INGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

<b>INGRESOS CORRIENTES</b>			<b>26,455,824.41</b>
INGRESOS TRIBUTARIOS		9,092,326.11	
IMPUESTOS DIRECTOS	9,092,326.11		
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		14,951,276.61	
TASAS	14,302,626.43		
DERECHOS	648,650.18		
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS		757,724.53	
RENDIMIENTOS DE TITULOS Y VALORES	0.50		
INTERESES POR MORA Y MULTA	183,211.25		
ARRENDAMIENTOS DE BIENES	72,216.08		
INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	3,032.70		
OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	499,264.00		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,654,497.16	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	860,338.33		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	794,158.83		
INGRESOS DE CAPITAL			<b>3,272,210.34</b>
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		2,537,210.34	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	2,537,210.34		
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS		735,000.00	
RECUPERACION DE INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES	735,000.00		
FINANCIAMIENTO			<b>3,939,646.00</b>
ENDEUDAMIENTO PUBLICO		3,939,646.00	
CONTRATACION DE EMPRESTITOS INTERNOS	3,939,646.00		
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES ESPECIALES			<b>115,994.57</b>
CONTRIBUCIONES A SERVICIOS ESPECIALES		115,994.57	
CONTRIBUCIONES ESPECIALES PARA FIESTAS	115,994.57		
		<b>Total de Ingreso:</b>	<b>33,783,675.32</b>





DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ECONÓMICO DE INGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ECONÓMICO DE EGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

GASTOS CORRIENTES		24,132,645.86
GASTOS DE CONSUMO O GESTION OPERATIVA		20,313,464.97
REMUNERACIONES	10,216,465.69	
BIENES Y SERVICIOS	10,096,999.28	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		3,677,749.02
INTERESES Y COMISIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS	2,865,675.95	
IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS	6,162.20	
SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	319,082.69	
OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	486,828.18	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		141,431.87
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	24,122.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	117,309.87	
GASTOS DE CAPITAL		3,647,725.42
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		539,220.64
BIENES MUEBLES	237,747.76	
INTANGIBLES	25,000.00	
INFRAESTRUCTURA	276,472.88	
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO		1,571,663.18
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO	1,571,663.18	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		801,826.60
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO	801,826.60	
INVERSIONES FINANCIERAS		735,015.00
INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES	735,015.00	
APLICACIONES FINANCIERAS		1,213,734.54
AMORTIZACIONES ENDEUDAMIENTO PÚBLICO		1,213,734.54
AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS	1,213,734.54	
	Total de Egreso:	28,994,105.82



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
ECONÓMICO DE EGRESO

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020  
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

  
SELO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



  
SELO Y FIRMA DEL CONTADOR

# E) BALANCE DE COMPROBACIÓN



**DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	143,174,549.01	161,387,406.07	155,515,909.55	149,046,045.53
21	FONDOS	773,319.30	144,895,165.01	145,022,812.47	645,671.84
211	DISPONIBILIDADES	709,702.30	77,907,662.44	78,220,643.94	396,720.80
21101	Caja General	11,881.83	20,543,224.76	20,547,800.45	7,306.14
21103	Caja Chica	598.08	1,100.00	0.00	1,698.08
21109	Bancos Comerciales M/D	267,729.54	52,872,001.50	52,871,820.31	267,910.73
21191	Fondos en Tránsito	429,492.85	4,491,336.18	4,801,023.18	119,805.85
212	ANTICIPOS DE FONDOS	63,617.00	283,224.03	97,889.99	248,951.04
21201	Anticipos a Empleados	50,202.47	72,271.16	91,490.81	30,982.82
21203	Anticipos por Servicios	13,414.53	210,952.87	6,399.18	217,968.22
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	66,704,278.54	66,704,278.54	0.00
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	9,092,326.11	9,092,326.11	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	14,951,276.61	14,951,276.61	0.00
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	757,724.53	757,724.53	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	1,654,497.16	1,654,497.16	0.00
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	2,537,210.34	2,537,210.34	0.00
21323	D. M. x Recuperación de	0.00	735,000.00	735,000.00	0.00
21331	D. M. x Endeudamiento Público	0.00	3,939,646.00	3,939,646.00	0.00
21341	D. M. x Contribuciones Especiales	0.00	115,994.57	115,994.57	0.00
21385	D. M. x Transferencias entra	0.00	30,291,976.07	30,291,976.07	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	2,628,627.15	2,628,627.15	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	64,202,211.87	11,871,561.95	5,473,639.87	70,600,133.95
221	INVERSIONES TEMPORALES	7,600.67	934,815.00	735,000.00	207,415.67
22103	Depósitos a Plazo en el Sector	7,600.67	735,015.00	735,000.00	7,615.67
22105	Inversión en Acciones y	0.00	199,800.00	0.00	199,800.00
222	INVERSIONES PERMANENTES	1,212,491.51	125,000.00	125,000.00	1,212,491.51
22203	Depósitos a Plazo en el Sector	24,394.36	125,000.00	125,000.00	24,394.36
22205	Inversión en Acciones y	1,188,097.15	0.00	0.00	1,188,097.15
225	DEUDORES FINANCIEROS	42,961,901.54	10,543,638.22	4,413,087.22	49,092,452.54
22505	Deudores por Reintegros	122,000.00	178,651.16	0.00	300,651.16
22551	Deudores Monetarios por Percibir	42,839,901.54	10,364,987.06	4,413,087.22	48,791,801.38
226	INVERSIONES INTANGIBLES	133,742.87	268,108.73	200,552.65	201,298.95
22605	Seguros Pagados por Anticipado	43,301.19	237,464.28	162,458.56	118,306.91
22607	Arrendamientos y Derechos	6,307.31	5,116.45	0.00	11,423.76
22615	Derechos de Propiedad Intangible	649,127.52	25,528.00	0.00	674,655.52
22699	Amortizaciones Acumuladas	564,993.15	0.00	38,094.09	603,087.24
229	DEUDORES E INVERSIONES	19,886,475.28	0.00	0.00	19,886,475.28
22909	Deudores Financieros no	19,886,475.28	0.00	0.00	19,886,475.28
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	493,114.97	689,541.16	849,824.08	332,832.05
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	493,114.97	689,541.16	849,824.08	332,832.05
23101	Productos Alimenticios,	7,879.47	27,430.21	23,386.97	11,922.71
23103	Productos Textiles y Vestuarios	208,427.57	74,382.55	242,106.89	40,703.23
23105	Materiales de Oficina, Productos de	1,476.00	30,990.38	24,793.63	7,672.75
23107	Productos de Cuero y Caucho	17,223.99	49,767.87	57,186.18	9,805.68
23109	Productos Químicos, Combustibles	133,617.13	299,040.94	299,508.50	133,149.57
23111	Minerales y Productos Derivados	14,179.60	63,718.90	64,598.50	13,300.00
23113	Materiales de Uso o Consumo	35,263.78	75,805.51	58,100.49	52,968.80



**DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 \*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	54,321.94	42,840.47	50,637.80	46,524.61
23117	Bienes Muebles	7,176.75	11,781.33	14,509.28	4,448.80
23123	Especies Municipales	13,548.74	13,783.00	14,995.84	12,335.90
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	76,594,544.07	104,199.51	524,653.31	76,174,090.27
241	BIENES DEPRECIABLES	8,303,219.79	104,199.51	524,653.31	7,882,765.99
24101	Bienes Inmuebles	6,977,309.88	0.00	0.00	6,977,309.88
24103	Obras para Servicios de Salud y	40,083.66	0.00	0.00	40,083.66
24105	Infraestructura para Educación y	1,267,868.41	0.00	0.00	1,267,868.41
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras	1,482,739.29	0.00	0.00	1,482,739.29
24109	Instalaciones Eléctricas y	34,468.84	0.00	0.00	34,468.84
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	3,995.40	1,966.20	0.00	5,961.60
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	13,473.57	1,875.00	0.00	15,348.57
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	2,364,110.87	61,208.20	2,990.00	2,422,329.07
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2,488,235.65	37,629.74	850.00	2,525,015.39
24121	Semovientes	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
24123	Equipo de Defensa y Seguridad	213,720.00	0.00	0.00	213,720.00
24199	Depreciación Acumulada	6,603,785.78	1,520.37	520,813.31	7,123,078.72
243	BIENES NO DEPRECIABLES	68,291,324.28	0.00	0.00	68,291,324.28
24301	Bienes Inmuebles	68,278,574.87	0.00	0.00	68,278,574.87
24305	Obras de Arte, Libros y	12,749.41	0.00	0.00	12,749.41
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	1,111,358.80	3,826,938.44	3,644,979.82	1,293,317.42
251	INVERSIONES EN BIENES	622,633.52	167,100.53	71,966.77	717,767.28
25123	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	3,582.50	3,582.50	0.00
25129	Productos Químicos, Combustibles	0.00	10,101.50	10,101.50	0.00
25131	Minerales y Productos Derivados	0.00	17.55	17.55	0.00
25133	Materiales de Uso o Consumo	0.00	42,671.42	42,671.42	0.00
25137	Servicios Básicos	0.00	199.75	199.75	0.00
25139	Mantenimiento y Reparación	0.00	7,884.05	7,884.05	0.00
25143	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	10.00	10.00	0.00
25149	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	7,500.00	7,500.00	0.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	133,086.85	23,166.99	0.00	156,253.84
25191	Costos Acumulados de la Inversión	489,546.67	71,966.77	0.00	561,513.44
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	488,725.28	3,659,837.91	3,573,013.05	575,550.14
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	261,373.02	261,373.02	0.00
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	21,381.50	21,381.50	0.00
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	17,046.11	17,046.11	0.00
25221	Productos Alimenticios,	0.00	39,291.69	39,291.69	0.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	9,377.44	9,377.44	0.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	38,923.24	38,923.24	0.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,075.58	2,075.58	0.00
25229	Productos Químicos, Combustibles	0.00	515,796.97	515,796.97	0.00
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	159,284.12	159,284.12	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	101,385.07	101,385.07	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	17,743.54	17,743.54	0.00
25237	Servicios Básicos	0.00	8,064.92	8,064.92	0.00
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	210,562.06	210,562.06	0.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	9,081.60	9,081.60	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	18,263.42	18,263.42	0.00



**DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\* Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

**Institucional**

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25247	Pasajes y Viáticos	0.00	1,853.20	1,853.20	0.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	38,403.30	38,403.30	0.00
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	29,720.63	29,720.63	0.00
25259	Cargos Corrientes Diversos	0.00	69.00	69.00	0.00
25263	Bienes Inmuebles	3,099.66	0.00	0.00	3,099.66
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	251,472.64	251,472.64	0.00
25267	Maquinaria y Equipo de Producción	10,063.95	46,045.32	0.00	56,109.27
25269	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	1,324.56	0.00	1,324.56
25271	Equipos de Transporte, Tracción y	13,335.00	0.00	0.00	13,335.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	53,308.86	28,399.18	0.00	81,708.04
25279	Estudios de Preinversión	0.00	25,000.24	25,000.24	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	2,630,810.49	1,776,169.29	31,730.27	4,375,249.51
25299	Aplicación Inversiones Públicas	2,221,892.68	31,730.27	1,765,113.49	3,955,275.90
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>143,174,549.01</b>	<b>161,387,406.07</b>	<b>155,515,909.55</b>	<b>149,046,045.53</b>
4	Obligaciones con Terceros	33,484,761.20	71,410,689.39	77,926,547.47	40,000,619.28
41	DEUDA CORRIENTE	149,910.92	63,993,042.91	64,094,940.36	251,808.37
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	149,910.92	1,697,355.05	1,799,252.50	251,808.37
41201	Depósitos Ajenos	41,441.75	1,081,289.50	1,184,363.07	144,515.32
41203	Anticipos por Servicios	89,898.24	590,607.60	588,087.41	87,378.05
41207	Depósitos en Garantía	6,751.03	0.00	0.00	6,751.03
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	11,819.90	25,457.95	26,477.78	12,839.73
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.00	0.00	324.24	324.24
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	62,295,687.86	62,295,687.86	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	10,516,266.32	10,516,266.32	0.00
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	11,339,072.20	11,339,072.20	0.00
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	3,707,538.65	3,707,538.65	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	141,431.87	141,431.87	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	539,220.64	539,220.64	0.00
41362	A. M. x Transferencias de Capital	0.00	801,826.60	801,826.60	0.00
41363	A. M. x Inversiones Financieras	0.00	735,015.00	735,015.00	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	1,213,734.54	1,213,734.54	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	30,048,720.63	30,048,720.63	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	3,252,861.41	3,252,861.41	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	33,334,850.28	7,417,646.48	13,831,607.11	39,748,810.91
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	31,054,656.37	4,619,305.04	7,345,216.50	33,780,567.83
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	944,938.48	4,619,305.04	7,345,216.50	3,670,849.94
42253	Obligaciones por Operaciones de	30,109,717.89	0.00	0.00	30,109,717.89
424	ACREEDORES FINANCIEROS	2,280,193.91	2,798,341.44	6,486,390.61	5,968,243.08
42450	Provisiones por Acreedores	36,898.33	0.00	0.00	36,898.33
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	2,243,295.58	2,798,341.44	6,486,390.61	5,931,344.75
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>33,484,761.20</b>	<b>71,410,689.39</b>	<b>77,926,547.47</b>	<b>40,000,619.28</b>
8	OBLIGACIONES PROPIAS	109,689,787.81	209,121,492.77	208,477,131.21	109,045,426.25
81	PATRIMONIO ESTATAL	109,689,787.81	83,322,888.44	82,678,526.88	109,045,426.25
811	PATRIMONIO	109,689,787.81	83,322,888.44	82,678,526.88	109,045,426.25
81105	Patrimonio Municipalidades	20,230,992.18	0.00	0.00	20,230,992.18
81107	Donaciones y Legados Bienes	4,927,891.58	0.00	0.00	4,927,891.58





**DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\* - Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	41,469,727.29	11,269,143.17	9,949,301.88	40,149,886.00
81111	Resultado Ejercicio Corriente	217,253.16	72,053,745.27	72,729,225.00	892,732.89
81113	Superávit por Revaluaciones	42,843,923.60	0.00	0.00	42,843,923.60
83	GASTOS DE GESTION	0.00	62,452,935.72	62,452,935.72	0.00
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	1,765,113.49	1,765,113.49	0.00
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	14,735.70	14,735.70	0.00
83103	Proyectos de Construcción de	0.00	71,758.24	71,758.24	0.00
83139	Proyectos Privativos y Uso Público	0.00	172,864.55	172,864.55	0.00
83143	Proyectos y Programas de Salud	0.00	104,864.05	104,864.05	0.00
83169	Proyectos y Programas de	0.00	1,400,890.95	1,400,890.95	0.00
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	10,216,465.69	10,216,465.69	0.00
83301	Remuneraciones Personal	0.00	5,973,471.93	5,973,471.93	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	2,475,754.57	2,475,754.57	0.00
83305	Remuneraciones por Servicios	0.00	39,740.20	39,740.20	0.00
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	598,742.61	598,742.61	0.00
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	480,198.79	480,198.79	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	533,614.51	533,614.51	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	108,893.08	108,893.08	0.00
83317	Otras Remuneraciones	0.00	6,050.00	6,050.00	0.00
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	10,444,046.23	10,444,046.23	0.00
83401	Productos Alimenticios,	0.00	103,383.02	103,383.02	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	287,919.58	287,919.58	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	36,654.04	36,654.04	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	62,475.94	62,475.94	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	463,012.41	463,012.41	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	80,290.77	80,290.77	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	103,947.21	103,947.21	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	122,606.95	122,606.95	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	1,157,814.00	1,157,814.00	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	129,992.53	129,992.53	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	1,642,169.34	1,642,169.34	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	28,958.41	28,958.41	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	192,744.47	192,744.47	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	52,150.65	52,150.65	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	393,866.81	393,866.81	0.00
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	5,571,064.26	5,571,064.26	0.00
83433	Especies Municipales	0.00	14,995.84	14,995.84	0.00
835	GASTOS EN BIENES	0.00	50,725.82	50,725.82	0.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	3,824.25	3,824.25	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	46,901.57	46,901.57	0.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	3,394,889.81	3,394,889.81	0.00
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	224,076.97	224,076.97	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	6,162.20	6,162.20	0.00
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	2,865,675.95	2,865,675.95	0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	298,974.69	298,974.69	0.00
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	31,442,518.54	31,442,518.54	0.00
83705	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	24,122.00	24,122.00	0.00
83707	Transferencias de Capital al Sector	0.00	801,826.60	801,826.60	0.00



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 -\*- Cierre Anual

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	117,309.87	117,309.87	0.00
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	30,499,260.07	30,499,260.07	0.00
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	746,760.89	746,760.89	0.00
83811	Amortización de Inversiones	0.00	38,094.09	38,094.09	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	520,813.31	520,813.31	0.00
83821	Gastos por Descuentos y	0.00	187,853.49	187,853.49	0.00
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	4,392,415.25	4,392,415.25	0.00
83905	Gastos por Pérdidas o Daños de	0.00	3,840.00	3,840.00	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	4,388,575.25	4,388,575.25	0.00
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	63,345,668.61	63,345,668.61	0.00
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	9,092,326.11	9,092,326.11	0.00
85119	Impuestos Municipales	0.00	9,092,326.11	9,092,326.11	0.00
855	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	72,216.58	72,216.58	0.00
85503	Rentabilidad de Inversiones	0.00	0.50	0.50	0.00
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	72,216.08	72,216.08	0.00
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	32,336,968.48	32,336,968.48	0.00
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	183,211.25	183,211.25	0.00
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	860,338.33	860,338.33	0.00
85607	Transferencias Corrientes del	0.00	794,158.83	794,158.83	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	30,499,260.07	30,499,260.07	0.00
857	INGRESOS POR	0.00	2,653,204.91	2,653,204.91	0.00
85703	Transferencias de Capital del	0.00	2,537,210.34	2,537,210.34	0.00
85742	Contribuciones Especiales	0.00	115,994.57	115,994.57	0.00
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	14,951,276.61	14,951,276.61	0.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	14,302,626.43	14,302,626.43	0.00
85803	Derechos	0.00	648,650.18	648,650.18	0.00
859	INGRESOS POR	0.00	4,239,675.92	4,239,675.92	0.00
85903	Indemnizaciones y Valores no	0.00	3,032.70	3,032.70	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	499,264.00	499,264.00	0.00
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	24,382.93	24,382.93	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,712,996.29	3,712,996.29	0.00
	SUB TOTAL	109,689,787.81	209,121,492.77	208,477,131.21	109,045,426.25



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA  
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2020 \*- Cierre Anual  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

---

TOTAL	0.00	441,919,588.23	441,919,588.23	0.00
-------	------	----------------	----------------	------

RECURSOS (2)	=	OBLIGACIONES CON TERCEROS (4)	+	OBLIGACIONES PROPIAS
149,046,045.53		40,000,619.28		109,045,426.25

  
SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD  
FINANCIERA



  
SELLO Y FIRMA DEL  
CONTADOR



## ALCALDIA DE SANTA TECLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### I. Aspectos Generales:

El art. 2 del código municipal establece que "El municipio constituye la unidad política administrativa primaria dentro de la organización estatal, establecida en un territorio determinado que le es propio, organizado bajo un ordenamiento jurídico que garantiza la participación popular en la formación y conducción de la sociedad local, con autonomía para darse su propio gobierno el cual como parte instrumental del municipio está encargado de la rectoría y gerencia del bien común local, en coordinación con las políticas y actuaciones nacionales orientadas al bien común general, gozando para cumplir con dichas funciones del poder, autoridad y autonomía suficiente.

El municipio tiene personalidad jurídica con jurisdicción territorial determinada y su presentación la ejercerán los órganos determinados en esta ley. El núcleo urbano principal del municipio será la sede del gobierno municipal.

#### Creación

La Alcaldía Municipal de Santa Tecla, es una entidad autónoma constituida el 08 de agosto de 1854 en el llano de la hacienda de Santa Tecla, lugar designado por decreto oficial donde se acento la nueva capital de San Salvador, por disposición del entonces presidente de la república Jose Maria San Martin, y por iniciativa de un grupo de ciudadanos reconocidos, después que la capital el 16 de abril del mismo año fue sacudida por un violento terremoto que la dejó en ruinas.

Por iniciativa del gobierno municipal presidido por el alcalde, y luego de consultar con los habitantes se gestionó ante la Asamblea Legislativa devolver a la ciudad su verdadero nombre " Santa Tecla", fue así que el 22 de diciembre del año 2003 por decreto legislativo # 201 publicado en el Diario oficial N° 239 tomo 361, la Asamblea Legislativa la devuelve su verdadero nombre.

La ciudad de Santa Tecla es la cabecera del departamento de la Libertad, ubicada en la zona central de El Salvador, y forma parte de la región conocida como área metropolitana de San Salvador (AMSS) cuenta con una extensión territorial e 112.2 km<sup>2</sup>, está dividido en una área rural de 103.2 km<sup>2</sup> y urbana de 9.0 km<sup>2</sup>, y su ubicación a nivel del mar está a una altitud de 789 mts.

#### Finalidad

La Alcaldía Municipal de Santa Tecla desarrolla dentro de sus actividades primordiales las siguientes:

Elaboración, aprobación y ejecución de planes de desarrollo local

Promoción y desarrollo de programas de salud, como saneamiento ambiental, prevención y combate a enfermedades, mediante visitas comunitarias y atención en la clínica municipal.

Promoción de educación, la cultura, el deporte, el sano esparcimiento, las ciencias y las artes.

Regulación y supervisión de la publicidad comercial.

Promueve la participación ciudadana, responsable de la solución de problemas locales.

Regula y desarrolla planes y programas destinados a la prevención, restauración y aprovechamiento racional y mejoramiento de los recursos naturales.

Regulación del transporte local, permitiendo la ubicación y funcionamiento de terminales de transporte.

Garantiza la seguridad mediante la prevención y cuidado del patrimonio mediante el CAMCO.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### Sistema Contable

La Alcaldía Municipal de Santa Tecla adoptó el Sistema de Contabilidad Gubernamental SAFIM, a partir del 1 enero de 2015, consecuentemente cambio su codificación contable y la presentación de los Estados Financieros, estos se preparan sobre la base de acumulación, de acuerdo al Principio de Contabilidad "Devengado", es decir que se registran los ingresos en el momento que se conocen (se facturan), aunque no estén percibidos y los gastos cuando son facturados aunque no hayan sido pagados.

### **Inversiones en Bienes de Uso**

La Alcaldía Municipal cuenta con un encargado de activo fijo, el cual se encarga de llevar los registros, control y salvaguarda de los bienes propiedad de la alcaldía.

Los cuadros de depreciación del Activo Fijo se llevan en forma computarizada y se emiten al final de cada ejercicio económico.

Los bienes con un valor igual o menor de \$600.00 no son depreciables, por lo que su compra se registra como un gasto de gestión. Para administrar dichos bienes existe un control específico.

Por aquellos bienes muebles comprendidos entre el rango de valores de \$5,000.00 y más, el método de depreciación aplicado será el propuesto por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, a través de la norma de depreciación, la cual define que dichos bienes deberán ser depreciados de acuerdo a la siguiente tabla: (esto debe entenderse para efectos de depreciación y no para compras).

<b><u>Concepto</u></b>	<b><u>Factor Anual</u></b>	<b><u>Plazo</u></b>
Edificaciones y Obras de Infraestructura	2.5%	40 años
Maquinaria de Producción y Equipo de Transporte	10.0%	10 años
Otros Bienes Muebles	20.0%	5 años

### **Inversiones Intangibles**

La vida útil de los activos intangibles que ha adquirido la municipalidad se ha estimado en cuatro años, su amortización se realiza utilizando el método indirecto, es decir con cargos sistemáticos a gastos y abonos acumulables a la amortización.

### **POLÍTICAS DE VALUACIÓN DE LARGA DURACIÓN:**

- A) Para los bienes comprendidos entre el rango de valores de \$0.01 a \$60.00:
  - A.1 Para este tipo de bienes se establecerá un control interno, el cual será aplicado por cada una de las Unidades responsables de su adquisición. El control antes mencionado se considerará administrativo, el cual tiene que incluir características principales, lugar de ubicación y persona responsable entre otros.
- B) Para los bienes comprendidos entre el rango de valores de \$60.01 hasta \$600.00
  - B.1 Se ejercerá un control extra-contable, el cual será realizado por el área de Control de Bienes, previa asignación del respectivo código de inventario.
  - B.2 El área de activo fijo realizará evaluaciones al menos dos veces al año para fortalecer el adecuado control interno.

### **EROGACIONES CAPITALIZABLES**

Cuando se trate de herramientas y repuestos principales para vehículos, se entenderá que incrementa la vida útil del bien cuando se adicione, mejore o reponga un chasis, motor o carrocería, asimismo cuando se adquieran repuestos diferentes a los conceptos antes mencionados se tomará en cuenta el siguiente rango:

1. Repuestos que el precio individual de adquisición oscile de \$0.00 a \$2,300.00 se registrarán como Gastos de Gestión y de \$2,300.01 en adelante se considerarán como una Inversión.

### **PARA LAS LICENCIAS DE SOFTWARE**

#### **VALUACIÓN**

Para las licencias de software son aplicables las políticas de valuación establecidas para los bienes de larga duración mencionados anteriormente.

## **VIDA ÚTIL**

La vida útil de las licencias de software será de 3 años a partir de la fecha que entre en función.

## **MÉTODO DE AMORTIZACIÓN**

El costo de las licencias de software se amortizará mediante cargos sistemáticos a gastos, durante los años en que se recibirán los beneficios, para tal efecto se utilizará el método de línea recta y el costo total se dividirá entre el número de años considerados para su vida útil.

## **Inversiones en Existencias**

Comprende las cuentas que registran y controlan las existencias destinadas a la formación del stock para el consumo institucional, el cual es necesario para el funcionamiento de la Alcaldía, actualmente la Municipalidad cuenta con dos bodegas de existencias con materiales y accesorios. Las existencias se registran al costo de adquisición.

## **Inversiones en Proyectos y Programas**

Comprende los proyectos que la Municipalidad ejecuta en pro de la comuna y de obras para el fortalecimiento institucional.

## **Proveedores y Retenciones**

Incluye deuda por pagos a corto plazo contraído principalmente con proveedores locales, por la compra de bienes y servicios y retenciones efectuadas de los salarios a los empleados.

## **Porción de la Deuda Pagadera a Corto y Largo Plazo**

Deuda a Corto Plazo corresponde a la parte de la deuda que tendrá que amortizarse en un período no mayor de un año; de igual forma se presenta en el pasivo a largo plazo la porción de la deuda de la cual se tiene obligatoriedad de cancelar en un período mayor de un año.

## **Patrimonio Municipal**

Es el excedente que resulta de restar a nuestros activos las obligaciones.

## **Unidad Monetaria**

Con fecha 30 de noviembre de 2000 se aprobó la Ley de Integración Monetaria, la cual entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2001, en la que se establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en  $\text{¢}8.75$  por US \$1.00. Asimismo, la ley permite a la empresa mantener los registros contables en colones o en dólares de los Estados Unidos de América.

## **Hechos Relevantes:**

- 1) En el día 13 de febrero 2015, se registró el ingreso por TITULARIZACIÓN por un monto de \$ 7,000,000.00, según Acuerdo 4 de Sesión Ordinaria celebrada el día 16 de junio 2014, para pago de deuda e inversiones en proyectos.
- 2) En junio 2015 se incorporan en el registro contable con partida número 06-001282 las Cuentas por Cobrar Corrientes de enero a junio 2015, ya que estos no se registraban mensualmente, por un valor de \$3,076,999.79. sucesivamente este registro se realizara mensualmente a partir de julio 2015.
- 3) En el mes de noviembre se incorpora a los registros contables en la partida número 06-000810 el ajuste de Existencias Institucionales por un monto de \$ 148,948.01, con el objeto de consolidar las bodegas que hasta la fecha no eran registradas.

- 4) En el mes de diciembre 2015, con partida número 06-000810 y 12-0001819 se registraron las Cuentas por Cobrar en Mora, que no estaban aplicados; para conciliar con los auxiliares del Sistema Institucional por un monto de \$ 17,916,075.14, según Acuerdo Municipal número 558 de Sesión Ordinaria con fecha 17-11-2015,
- 5) En el mes de diciembre de 2015, se incorporó la Cuenta por Cobrar de Mercados y Cementerios, que no estaban registrados contablemente por un valor de \$ 642,003.04 en el número de partida 12-0001457 y 1458, según Acuerdo número 558 de Sesión Ordinaria con fecha 17-11-2015.
- 6) En el mes de diciembre 2015 se realizó el registro de descargo de Cuentas por Cobrar, partida número CC-1-001819 por \$ 585,491.93, de acuerdo a la información, depuración y respaldo proporcionado por el Departamento de Cobros y Recuperación de Mora.
- 7) En el mes de mayo 2016 se incorpora Activos Intangibles de sistemas creados internamente en partida número 05-001335 por un monto de \$ 501,166.00
- 8) En el mes de diciembre 2016 se incorporó la Cuenta por Cobrar Intereses y Mora por un valor de \$ 18,754,810.00 con número de registro 12-002237, según Acuerdo N°2,152 de fecha 25-04-2017
- 9) En el mes de diciembre 2016 se realizó una depuración de cuentas por cobrar por \$ 4,373,833.20, con número de registro 12-002225, según Acuerdo N°2,152 de fecha 25-04-2017
- 10) Mes de diciembre 2017 se realizó registro de préstamos contratado en el Sistema Financieros por un monto de \$ 7.6 millones con número de registro 12-001722 y 12-001723
- 11) Mes de diciembre 2017 se realizó el registro por donación otorgada por el Patronato Progresando en Familia por un monto en infraestructura de: \$ 314,574.62
- 12) Mes de diciembre de 2017 se realizó registro de devengamiento los servicios cobrados anticipadamente por un monto de \$ 900,000.00 en el número de partida 12-001908
- 13) Mes de diciembre de 2017 se realizó registro de devengamiento los servicios cobrados anticipadamente por un monto de \$ 900,000.00 en el número de partida 12-001908
- 14) Incorporación de Bienes Inmuebles a los Estados Financieros en el mes de octubre 2018 por un monto de \$ 17.7 M según acuerdo municipal 397 octubre 18
- 15) Adquisición de préstamos para el mes de diciembre 2018 por un monto de \$ 7.0M
- 16) Descargo de \$ 532,M a las Cuentas por Cobrar según acuerdo Municipal
- 17) Depuración de la Cuenta de Acreedores Financieros
- 18) Adquisición de préstamos de 30.3 a Hencorp mes de octubre 2019.
- 19) Registro de depósitos a Plazos por cuotas retenidas y comisión Hencorp por \$ 1,073,597.15
- 20) Con fecha 31 de mayo 2019, se realizó el ajuste de Cuentas por Cobrar no Recuperables por un monto de \$ 19,886,475.20, partida número 05-1840
- 21) Con fecha 31 de mayo de 2019, se realizó el ajuste por arrendamiento según contrato con la empresa Teclaseo de agosto 2018, mayo 2019, según acuerdo 655 del 26/02/19, partida número 05-1841 por \$ 50,000.00
- 22) con fecha 01 de mayo de 2019, se realizó ajuste de la Cuenta por cobrar correspondiente al ejercicio 2018, con una diferencia de \$ 9,746.19, con el objeto de conciliar las nuevas cifras.
- 23) Con fecha 01-06-2019 y partida número 06-1097 se ingresa aportación por \$ 200.00, de la empresa TECLASEO SEM
- 24) Fecha de septiembre 2019, se registró prestamos de Hencorp por 30.3 millones titularización.
- 25) Con fecha mayo 2020, se registró préstamo a MI BANCO por \$ 1,200,00.00
- 26) Con fecha junio 2020, se registró préstamo COSAVI \$ 1,800,000.00
- 27) Registro de deuda FODES a diciembre 2020



## NOTA 1. DISPONIBILIDADES

Las Disponibilidades al 31 de diciembre de 2020, quedaron conformadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Caja	\$ 7,306.14	1.84%	\$ 11,881.83	1.67%
Caja Chica	1,698.08	0.43%	598.08	0.31%
Bancos Comerciales (a)	267,910.73	67.53%	267,729.54	37.64%
Bancos Comerciales Fondos Restringidos (b)	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Fondos en Tránsito (c)	119,805.85	30.20%	429,492.85	60.38%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 396,720.80</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 709,702.30</b>	<b>100%</b>

## NOTA 2. ANTICIPOS DE FONDOS

Los anticipos pendientes de liquidar, presentaban los siguientes saldos:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Anticipos a Empleados	\$ 30,982.82	12.45%	\$ 50,202.47	78.91%
Anticipos por Servicios	217,968.22	87.55%	13,414.53	21.09%
<b>Total</b>	<b>\$ 248,951.04</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 63,617.00</b>	<b>100,00%</b>

Los montos antes mencionados representan los fondos entregados por anticipados a terceros para la adquisición de Bienes o Servicios los cuales tienen que ser liquidados al momento de constituirse en gasto, tomando como base el Acuerdo Municipal emitido para tal efecto.

## NOTA 3. DEUDORES MONETARIOS Y FINANCIEROS

El monto de los Deudores Monetarios y Financieros, asciende a \$ 47,376,576.07 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Deudores Financieros por Percibir	\$ 47,376,576.07		\$ 42,961,901.54	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 47,376,576.07</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 42,961,901.54</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA 4. INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTES

Las Inversiones Temporales y Permanentes que posee la Municipalidad se encuentran en las entidades siguientes:

CONCEPTO	DIC 2020	%	DIC 2019	%
Depósito a Plazo	\$ 7,615.67	0.00%	\$ 7,600.67	0.00%
Acciones	\$ 199,800.00			
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 207,415.67</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 7,600.67</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 4.1 INVERSIONES PERMANENTES

Las Inversiones Permanentes que posee la Municipalidad se encuentran en las entidades siguientes:

CONCEPTO	DIC 2020	%	DIC 2019	%
Inver. En Acc. y Particip. De Cap. en el Inst.	\$ 113,500.00	9.36%	\$ 113,500.00	9.36%
Hencorp Depositos por retención de cuotas en Garantía.	1,073,597.15	88.54%	1,073,597.15	88.54%
Depósito a Plazo en el Sector Financ.	24,394.36	2.09%	25,394.36	2.09%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,212,491.51</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 1,212,491.51</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 5. INVERSIONES INTANGIBLES

Las Inversiones Intangibles se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 118,306.91	58.77%	\$ 43,301.19	6.20%
Arrendamiento y Derechos	11,423.76	5.68%	6,307.31	0.90%
Derechos de Propiedad Intangible	674,655.52	35.55%	649,127.52	92.90%
Amortizaciones Acumuladas	-603,087.24		-564,993.15	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 201,298.95</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 133,742.87</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 7. INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2020, reflejó un saldo el cual está integrado de la manera siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	%	DICIEMBRE 2019	%
Productos alimenticios agropecuarios y forestales	\$ 11,922.71	3.58%	\$ 7,879.47	1.60%
Productos Textiles y Vestuarios	40,703.23	12.23%	208,427.57	42.27%
Materiales de oficina, productos de papel e impresos	7,672.75	2.31%	1,476.00	0.30%
Productos de cuero y caucho	9,805.68	2.95%	17,223.99	3.49%
Productos químicos combustibles y lubricantes	133,149.57	40.01%	133,617.13	27.10%
Materiales y productos derivados	13,300.00	4.00%	14,179.60	2.88%
Materiales de uso o consumo	52,968.8	15.91%	35,263.78	7.15%
Bienes de uso y consumo diversos	46,524.61	13.98%	54,321.94	11.02%
Bienes Muebles	4,448.80	1.34%	7,176.75	1.46%
Especies Municipales	12,335.90	3.71%	13,548.74	2.75%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 332,832.05</b>	<b>100,%</b>	<b>\$ 493,114.97</b>	<b>100,%</b>

El saldo de las inversiones en existencia incluye el registro de las destinadas a la formación de Stock para consumo institucional.

**NOTA 8. INVERSIONES EN BIENES DE USO**

El saldo de las Inversiones de Uso, quedó conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
<b>A. BIENES DEPRECIABLES</b>	<b>\$ 15,005,844.71</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 14,907,005.57</b>	<b>100%</b>
Bienes Inmuebles (Edificaciones)	6,977,309.88	46.50%	6,977,309.88	46.81%
Obras para Servicios de Salud	40,083.66	0.27%	40,083.66	0.27%
Infraestructura para Educación y Recreación	1,267,868.41	8.45%	1,267,868.41	8.51%
Adiciones, Reparaciones y Mejoras	1,482,739.29	9.88%	1,482,739.29	9.95%
Maquinaria y Equipo de Producción	5,961.60	0.04%	3,995.40	0.03%
Instalaciones Eléctricas y Comunic.	34,468.84	0.23%	34,468.84	0.23%
Equipos Médicos y de Laboratorios	15,348.57	0.10%	13,473.57	0.09%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2,422,329.07	16.14%	2,364,110.87	15.86%
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	2,525,015.39	16.83%	2,488,235.65	16.69%
Equipo de Defensa y Seguridad	213,720.00	1.42%	213,720.00	1.43%
<b>Semovientes</b>	<b>21,000.00</b>	<b>0.14%</b>	<b>21,000.00</b>	<b>0.14%</b>
<b>B. BIENES NO DEPRECIABLES</b>	<b>\$ 68,291,324.28</b>		<b>\$ 68,291,324.28</b>	
Bienes Inmuebles (Terrenos)	\$ 68,278,574.87	99.98%	\$ 68,278,574.87	99.98%
Obras de Arte y Cultura	12,749.41	0.02%	12,749.41	0.02%
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>\$ 86,982,661.14</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 86,982,661.14</b>	<b>100,00%</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

El saldo de la depreciación acumulada quedó conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Bienes Inmuebles (Edificaciones)	\$ 2,674,942.90	37.55%	\$ 2,517,953.38	38.13%
Infraestructura para Educación y Recreación.	296,636.56	4.16%	264,568.48	4.01%
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes.	379,710.56	5.33%	348,537.47	5.28%
Equipos Médicos y de Laboratorios	10,777.94	0.15%	8,564.9	0.13%
Equipo de Transporte y Tracción	1,536,268.30	21.57%	1,408,953.22	21.34%
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,100,497.86	29.49%	1,973,003.33	29.88%
Equipo de Defensa y Seguridad	124,244.60	1.74%	82,205.00	1.24%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,123,078.72</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 6,603,785.78</b>	<b>100,00%</b>

De acuerdo a lo anterior el saldo Neto de los Bienes Depreciables es el siguiente:

Bienes Depreciables:	\$ 15,005,844.71
(-) Depreciación Acumulada	\$ 7,123,078.72
(=) Bienes Depreciables Neto	<u>\$ 7,882,765.99</u>

La Depreciación se aplicó de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental que establece los criterios siguientes:

Método de Depreciación:	Línea Recta		
Vida Útil:	Edificaciones		40 años
	Maquinaria y Equipo de Transporte		10 años
	Otros Bienes Muebles		5 años
Valor Residual:	10% del valor de adquisición de los Bienes Muebles e Inmuebles.		

Las erogaciones en repuestos principales que incrementan la vida útil de vehículos se consideran como una inversión cuando su valor es mayor de \$ 2,300.00, según Políticas de Valuación de Bienes de Larga Duración aprobadas por el Concejo Municipal.

### NOTA 9. INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS

Esta cuenta quedó integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>				
Inversiones en Bienes Privativos ( a )	\$ 717,767.28	55.50%	\$ 622,633.52	51.92%
Inversiones Bienes de Uso Público y Desarrollo Social ( b )	575,550.14	44.50%	488,725.28	48.08%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,293,317.42</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 1,111,358.80</b>	<b>100,0%</b>

El saldo de inversiones en proyectos y programas por \$ 1,293,317,42 al 31 de diciembre de 2020, incluyen obras o proyectos en proceso y los ya finalizados de años anteriores.

(a) En la cuenta Inversiones en Bienes Privativos se controlan los costos, durante el período de ejecución, de las inversiones en proyectos destinados a la formación de bienes físicos para el uso futuro en las actividades institucionales, como también mantenciones mayores, estudios e investigaciones de largo desarrollo. Incluye las cuentas de complemento para el traslado a costos acumulados de la inversión y traspaso a gastos de gestión cuando corresponda.

(b) En la cuenta Inversiones de Desarrollo Social se controlan los costos acumulados de las inversiones públicas, cuyos costos incurridos en cada período se reconocen como gasto de gestión, actúa como cuenta control y se va incrementando en cada período y se complementa con la cuenta de saldo acreedor "Aplicación de Inversiones Públicas".

Al 31 de Diciembre de 2020, el costo acumulado en Inversiones de Uso Público fue de \$ 4,375,249.51 del cual se realizó la aplicación correspondiente a la cuenta de complemento con saldo acreedor "Aplicación de Inversiones Públicas".

### NOTA 10. DEPOSITOS DE TERCEROS

Esta cuenta quedó integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Depósitos Ajenos	\$ 144,515.32	57.39%	\$ 41,441.75	27.64%
Anticipos por Servicios	87,378.05	34.70%	89,898.24	59.97%
Depósitos en Garantía	6,751.03	2.68%	6,751.03	4.50%
Depósitos Retenciones Fiscales	12,839.73	5.10%	11,819.90	7.88%
Anticipo de Impuesto Retenido	324.24	0.13%		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 251,808.37</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 149,910.92</b>	<b>100,00%</b>

En la cuenta Depósito Ajenos se encuentran los fondos recibidos como intermediación entre terceros, para responder por compromisos legales, contractuales o impositivos tales como: Embargos Judiciales, Descuentos del Ministerio Público, Retenciones por Pagar y Otros.

En la cuenta Anticipos por Servicio se incluyen los fondos recibidos de terceros por servicios solicitados tales como Anticipos a Contratistas (Proyectos).

En la cuenta Depósito en Garantía se incluyen los fondos recibidos de terceros a responder ante compromisos contraídos por los depositantes cuyo valor está garantizado (Garantías a Contratistas/Fiel Cumplimiento).

En la cuenta Retenciones Fiscales se encuentran los fondos descontados o recibidos de personas naturales o jurídicas por concepto de retenciones de impuestos, cuyo monto se entera a las arcas fiscales dentro de los plazos legales establecidos.

**NOTA 11. ACREEDORES MONETARIOS Y FINANCIEROS**

El monto de los Acreedores Monetarios y Financieros asciende a \$ 5,968,243.08 el siguiente detalle:

CONCEPTO	DIC. 2020	%	DIC. 2019	%
Remuneraciones	\$ 495,486.55	8.30%	\$ 223,874.42	9.82%
Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,368,195.11	73.19%	1,735,423.11	76.11%
Gastos Financieros y Otros	484,320.30	8.11%	22,095.98	0.97%
Transferencias Corrientes Otorgadas	58,472.93	0.98%	12,127.65	0.53%
Inversiones en Activo Fijos	250,170.82	4.19%	64,998.74	2.85%
Transferencias Capital Otorgadas	57,140.98	0.96%		
Amortización	13,064.78	0.22%	95,916.22	4.21%
Acreedores Financieros	241,391.61	4.04%	125,757.48	5.52%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,968,243.08</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,280,193.60</b>	<b>100%</b>

**NOTA 12. ENDEUDAMIENTO INTERNO**

**ENDEUDAMIENTO INTERNO**

Al 31 de diciembre de 2020, esta cuenta quedó integrada de la siguiente manera:

	<u>DIC. 2020</u>	<u>DIC. 2019</u>
<b><u>Empréstitos de Empresas Privadas Financieras</u></b>		
1- Préstamo otorgado por Multi Inversiones mi Banco por un monto de \$ 1,200,000.00 2020, a un plazo de 180 meses a un solo desembolso para reestructuración de deuda Ref.50750002387 a una Tasa de interés 9.5 % anual	\$ 1,174,269.70	
2- Préstamo otorgado por Asociación Cooperativa de Ahorro d RL por un monto de \$ 1,800,000.00 en el mes de mayo de 2020, a un plazo de meses a un solo desembolso para reestructuración a una Tasa de Interés 10%	\$ 1,769,090.07	

- 3- Préstamo otorgado por Hencorp Valores por un monto de \$ 30,300,000.00 el día 19 de julio de 2019, a un plazo de 216 meses a un solo desembolso para pago de préstamo Ref. (VTHVAST03) mensual a una Tasa de interés efectiva 7.00 %

30,109,717.89 30,300,000.00

**TOTAL GENERAL DE ENDEUDAMIENTO**

**\$ 33,053,077.66: 26,706,087.98**

**NOTA 13. PATRIMONIO**

El saldo del Patrimonio quedó conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	%	DICIEMBRE 2019	%
Patrimonio Municipal	\$ 20,230,992.18	18.71%	\$ 20,230,992.18	18.48%
Donaciones Legados y Bienes Corporales	4,927,891.58	4.56%	4,927,891.58	4.50%
Resultado de Ejercicios Anteriores	40,149,886.00	37.12%	41,469,727.29	37.88%
Superávit por Revaluación	42,843,923.60	39.61%	42,843,923.60	39.14%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 108,152,693.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 109,472,534.65</b>	<b>100.00%</b>

**RESULTADO A LA FECHA**

Resultado del Ejercicio a la fecha

**DICIEMBRE 2020**

\$ 892,732.89

**DICIEMBRE 2019**

\$ 217,253.16

