



ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2021

A) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

RECURSOS	Corriente	Anterior
FONDOS	6,051,421.18	6,318,482.05
DISPONIBILIDADES	1,733,040.19	3,221,278.56
Caja General	58,458.39	746,279.15
Caja Chica	2,848.08	1,698.08
Bancos Comerciales M/D	1,407,210.69	1,418,231.50
Fondos en Tránsito	264,523.03	1,055,069.83
ANTICIPOS DE FONDOS	597,114.88	64,610.87
Anticipos a Empleados	50,102.06	51,196.34
Anticipos por Servicios	526,974.65	13,414.53
Anticipos por Intereses	38.17	0.00
Anticipos a Contratistas	20,000.00	0.00
DEUDORES MONETARIOS	3,721,266.11	3,032,592.62
D. M. x Impuestos Municipales	1,067,818.79	1,076,871.14
D. M. x Tasas y Derechos	1,740,719.55	1,846,768.24
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	69.00
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	193,603.87	62,945.80
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	642,712.57	0.00
D. M. x Contribuciones Especiales	76,411.33	35,951.02
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	9,987.42
INVERSIONES FINANCIERAS	67,819,760.79	62,887,774.03
INVERSIONES TEMPORALES	199,800.00	132,615.67
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	0.00	132,615.67
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	199,800.00	0.00
INVERSIONES PERMANENTES	1,220,107.18	1,212,491.51
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	0.00	24,394.36
Inversión en Acciones y Participaciones de Capital en el Interior	1,220,107.18	1,188,097.15
DEUDORES FINANCIEROS	46,246,226.73	41,407,812.57
Deudores por Convenios Pago Servicios	68,075.50	0.00
Deudores por Reintegros	262,729.99	122,000.00
Deudores Monetarios por Percibir	45,915,421.24	41,285,812.57
INVERSIONES INTANGIBLES	267,151.60	248,379.00
Seguros Pagados por Anticipado	198,475.74	152,261.91
Arrendamientos y Derechos Pagados por Anticipado	11,423.76	6,307.31
Derechos de Propiedad Intangible	674,655.52	674,127.52
Amortizaciones Acumuladas	617,403.42	584,317.74
DEUDORES E INVERSIONES NO RECUPERABLES	19,886,475.28	19,886,475.28
Deudores Financieros no Recuperables	19,886,475.28	19,886,475.28
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	144,078.51	191,248.37
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	144,078.51	191,248.37
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,177.30	5,573.25
Productos Textiles y Vestuarios	694.41	1,800.01
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	8,931.07	6,864.36
Productos de Cuero y Caucho	5,976.73	17,058.88
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	71,134.21	78,274.88
Minerales y Productos Derivados	0.00	24.00
Materiales de Uso o Consumo	25,650.47	49,922.19
Bienes de Uso y Consumo Diverso	18,361.11	18,861.49
Bienes Muebles	0.00	1,323.00
Especies Municipales	12,153.21	11,546.31
INVERSIONES EN BIENES DE USO	76,095,727.99	76,359,251.28
BIENES DEPRECIABLES	7,804,403.71	8,067,927.00
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	1,384,705.24	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	16,338.13	13,473.57
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,430,528.07	2,382,560.87



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD
ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,543,514.50	2,494,856.89
Semovientes	63,000.00	21,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	213,720.00	213,720.00
Depreciación Acumulada	7,387,965.50	6,864,148.81
BIENES NO DEPRECIABLES	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
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	1,558,130.35	1,128,015.21
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS	699,523.81	622,633.52
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	448.14	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	925.93	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	5,931.03	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	14,713.47	0.00
Minerales y Productos Derivados	971.88	0.00
Materiales de Uso o Consumo	5,761.94	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,221.40	0.00
Servicios Básicos	471.68	0.00
Mantenimiento y Reparación	14,939.83	0.00
Servicios Comerciales	2,026.70	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	3,747.96	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	69.42	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	342.25	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	140,804.01	133,086.85
Costos Acumulados de la Inversión	507,148.17	489,546.67
INVERSIONES EN BIENES DE USO PUBLICO Y DESARROLLO SOCIAL	858,606.54	505,381.69
Remuneraciones Personal Eventual	154,448.98	114,562.14
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	12,006.28	9,686.14
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	9,831.24	7,841.32
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,938.05	33,343.15
Productos Textiles y Vestuarios	1,783.17	17.45
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,485.00	12.44
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	330,232.96	24,870.72
Minerales y Productos Derivados	13,158.90	16,674.91
Materiales de Uso o Consumo	1,332.54	20,164.73
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	1,950.42
Mantenimiento y Reparación	8,276.70	10,554.00
Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	5,379.98
Pasajes y Viáticos	0.00	1,853.20
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	12,000.00
Cargos Corrientes Diversos	0.00	69.00
Bienes Inmuebles	3,099.66	3,099.66
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	112,676.08	7,430.11
Maquinaria y Equipo de Producción	56,109.27	10,063.95
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	13,335.00	13,335.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	80,501.04	55,568.86
Estudios de Preinversión	0.00	25,000.24
Costos Acumulados de la Inversión	4,124,893.05	2,630,810.49
Aplicación Inversiones Públicas	4,066,501.38	2,498,906.22
TOTAL DE RECURSOS	151,669,118.82	146,884,770.94
OBLIGACIONES CON TERCEROS	Corriente	Anterior
DEUDA CORRIENTE	7,403,876.47	3,862,218.54
DEPOSITOS DE TERCEROS	530,239.93	1,192,375.29
Depósitos Ajenos	224,084.34	767,393.44
Anticipos por Servicios	283,955.72	405,856.66
Depósitos en Garantía	6,751.03	6,751.03
Depósitos de Retenciones Fiscales	8,574.83	12,374.16
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	6,874.01	0.00
ACREEDORES MONETARIOS	6,873,636.54	2,669,843.25
A. M. x Remuneraciones	367,127.19	393,311.31

DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD
ALCALDÍA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	3,840,936.59	1,735,397.60
A. M. x Gastos Financieros y Otros	2,652,011.74	463,821.73
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	1,336.94
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	4,957.02	48,660.74
A. M. x Transferencias de Capital Otorgadas	8,599.56	24,015.99
A. M. x Inversiones Financieras	0.00	15.00
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	4.44	3,283.94
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	36,945,671.47	33,863,015.10
ENDEUDAMIENTO INTERNO	33,657,647.22	33,605,763.07
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	3,547,929.33	3,496,045.18
Obligaciones por Operaciones de Titularización	30,109,717.89	30,109,717.89
ACREEDORES FINANCIEROS	3,288,024.25	257,252.03
Provisiones por Acreedores Monetarios	36,898.33	36,898.33
Acreedores Monetarios por Pagar	3,251,125.92	220,353.70
TOTAL DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	44,349,547.94	37,725,233.64
OBLIGACIONES PROPIAS	Corriente	Anterior
PATRIMONIO ESTATAL	109,348,065.13	109,689,787.81
PATRIMONIO	109,348,065.13	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	41,345,257.77	41,686,980.45
Superávit por Revaluaciones	42,843,923.60	42,843,923.60
RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA	(2,028,494.25)	(530,250.51)
TOTAL DE OBLIGACIONES PROPIAS	107,319,570.88	109,159,537.30

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 30 de Junio de 2021

(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	27,980,398.29	27,776,875.67	INGRESOS DE GESTION	25,951,904.04	27,246,625.16
GASTOS DE INVERSIONES	343,708.70	277,013.54	INGRESOS TRIBUTARIOS	3,873,184.60	3,147,801.08
GASTOS EN PERSONAL	5,446,797.75	4,889,770.80	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	36,997.73	35,869.43
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y	4,310,543.48	4,508,487.90	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	12,237,898.49	14,400,658.21
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	6,623.53	8,185.55	CORRIENTES RECIBIDAS		
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	4,113,812.45	1,289,535.51	INGRESOS POR	1,653,201.14	1,457,669.36
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	12,055,952.33	14,373,963.26	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	373,773.26	373,729.24	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	6,973,575.73	6,021,558.47
GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	1,329,186.79	2,056,189.87	SERVICIOS		
			INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y	1,177,046.35	2,183,068.61
SUBTOTAL	27,980,398.29	27,776,875.67	SUBTOTAL	25,951,904.04	27,246,625.16
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	0.00	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)	2,028,494.25	530,250.51
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	27,980,398.29	27,776,875.67	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	27,980,398.29	27,776,875.67

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 30 de Junio de 2021
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	396,720.80	709,702.30
RESULTADO OPERACIONAL NETO	1,528,967.84	(1,084,284.88)
FUENTES OPERACIONALES	23,766,789.47	24,755,454.64
USOS OPERACIONALES	22,237,821.63	25,839,739.52
FINANCIAMIENTO CON TERCEROS NETO	(122,916.17)	2,554,390.64
EMPRESTITOS CONTRATADOS	440,000.00	3,189,646.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	562,916.17	635,255.36
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(69,732.28)	1,041,470.50
FUENTES NO OPERACIONALES	282,696.46	1,042,464.37
USOS NO OPERACIONALES	352,428.74	993.87
DISPONIBILIDADES FINALES	1,733,040.19	3,221,278.56



SELO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELO Y FIRMA DEL CONTADOR



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
D. M. x Impuestos Municipales	2,805,365.81	2,070,929.94
D. M. x Tasas y Derechos	5,232,856.18	4,174,790.23
D. M. x Ingresos Financieros y Otros	225,675.80	633,330.06
D. M. x Transferencias Corrientes Recibidas	121,229.18	180,768.19
D. M. x Transferencias de Capital Recibidas	897,583.50	1,393,743.56
D. M. x Recuperación de Inversiones Financieras	0.00	610,000.00
D. M. x Endeudamiento Público	440,000.00	3,189,646.00
D. M. x Contribuciones Especiales	36,493.74	27,974.78
D. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	11,784,815.73	14,009,772.76
D. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,662,769.53	1,654,145.12
OPERACIONALES	23,766,789.47	24,755,454.64
EMPRESTITOS CONTRATADOS	440,000.00	3,189,646.00
Depósitos Ajenos	79,569.02	725,951.69
Anticipos por Servicios	196,577.67	315,958.42
Depósitos de Retenciones Fiscales	0.00	554.26
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	6,549.77	0.00
NO OPERACIONALES	282,696.46	1,042,464.37
TOTAL FUENTES	24,489,485.93	28,987,565.01



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
Anticipos a Empleados	19,119.24	993.87
Anticipos por Servicios	309,006.43	0.00
Anticipos por Intereses	38.17	0.00
Anticipos a Contratistas	20,000.00	0.00
Depósitos de Retenciones Fiscales	4,264.90	0.00
A. M. x Remuneraciones	5,255,957.06	4,628,549.09
A. M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	694,669.43	2,603,898.45
A. M. x Gastos Financieros y Otros	1,635,831.94	1,028,785.12
A. M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	15,635.86	38,990.24
A. M. x Inversiones en Activos Fijos	26,226.11	38,431.65
A. M. x Transferencias de Capital Otorgadas	246,901.18	344,305.76
A. M. x Inversiones Financieras	0.00	735,000.00
A. M. x Amortización de Endeudamiento Público	562,916.17	635,255.36
A. M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	11,780,815.73	13,729,430.59
A. M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,581,784.32	2,692,348.62
OPERACIONALES	22,237,821.63	25,839,739.52
SERVICIOS DE LA DEUDA	562,916.17	635,255.36
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	1,336,319.39	2,511,576.26
TOTAL USOS	24,489,485.93	28,987,565.01
NO OPERACIONALES	352,428.74	993.87

D) ESTADO DE EJECUCIÓN PRESPUUESTARIA



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

INGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	6,569,246.29	3,873,184.60	2,696,061.69
12	TASAS Y DERECHOS	12,201,936.73	6,973,575.73	5,228,361.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	1,419,024.72	225,675.80	1,193,348.92
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	621,189.63	314,833.05	306,356.58
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,000.00	0.00	102,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,275,305.91	1,540,296.07	735,009.84
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	16,600,000.00	440,000.00	16,160,000.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	7,850,701.13	0.00	7,850,701.13
41	INGRESO POR CONTRIBUCIONES	600,593.01	112,905.07	487,687.94
Totales por Rubro		48,239,997.42	13,480,470.32	34,759,527.10

EGRESOS

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	12,514,477.40	5,623,084.25	6,891,393.15
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	16,644,154.20	4,535,606.02	12,108,548.18
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	9,028,601.29	4,287,843.68	4,740,757.61
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	188,085.86	15,635.86	172,450.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	7,928,453.98	31,183.13	7,897,270.85
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	496,009.17	255,500.74	240,508.43
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	1,365,215.52	562,920.61	802,294.91
72	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	75,000.00	0.00	75,000.00
Totales por Rubro		48,239,997.42	15,311,774.29	32,928,223.13



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

Déficit Presupuestario -1,831,303.97



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 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
11	IMPUESTOS	6,569,246.29	3,873,184.60	2,696,061.69
118	IMPUESTOS MUNICIPALES	6,569,246.29	3,873,184.60	2,696,061.69
11801	DE COMERCIO	2,747,229.77	1,705,790.10	1,041,439.67
11802	DE INDUSTRIA	1,174,197.05	266,720.20	907,476.85
11803	FINANCIEROS	936,069.36	621,422.17	314,647.19
11804	DE SERVICIOS	927,932.61	593,703.02	334,229.59
11805	AGROPECUARIOS	147,420.44	78,931.86	68,488.58
11808	CENTRO DE ENSEÑANZA	66.00	0.00	66.00
11817	VALLAS PUBLICITARIAS	26,261.86	313,843.64	(287,581.78)
11818	VIALIDAD	145,145.27	73,208.06	71,937.21
11899	IMPUESTOS MUNICIPALES DIVERSOS	464,923.93	219,565.55	245,358.38
12	TASAS Y DERECHOS	12,201,936.73	6,973,575.73	5,228,361.00
121	TASAS	11,951,936.73	6,531,207.22	5,420,729.51
12105	POR SERVICIOS DE CERTIFICACION Y	75,000.00	85,442.10	(10,442.10)
12106	POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS	0.00	1,572.00	(1,572.00)
12108	ALUMBRADO PUBLICO	1,693,616.89	1,034,369.48	659,247.41
12109	ASEO PUBLICO	5,139,919.64	3,100,497.57	2,039,422.07
12110	CASSETAS TELEFONICAS	0.00	55.00	(55.00)
12111	CEMENTERIOS MUNICIPALES	375,000.00	123,972.77	251,027.23
12112	DESECHOS	3,466,656.13	1,023,532.82	2,443,123.31
12113	ESTACIONAMIENTOS Y	0.00	930.00	(930.00)
12115	MERCADOS	600,000.00	284,952.91	315,047.09
12117	PAVIMENTACION	601,744.07	810,164.90	(208,420.83)
12122	TERMINAL DE BUSES	0.00	7,632.45	(7,632.45)
12199	TASAS DIVERSAS	0.00	58,085.22	(58,085.22)
122	DERECHOS	250,000.00	442,368.51	(192,368.51)
12210	PERMISOS Y LICENCIAS	250,000.00	442,368.51	(192,368.51)
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	1,419,024.72	225,675.80	1,193,348.92



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
151	RENDIMIENTO DE TITULOS VALORES	0.00	0.25	(0.25)
15199	OTRAS RENTABILIDADES	0.00	0.25	(0.25)
153	MULTAS E INTERESES POR MORA	316,480.15	142,929.80	173,550.35
15301	MULTAS POR MORA DE IMPUESTOS	171,334.89	31,376.32	139,958.57
15302	INTERESES POR MORA DE	145,145.26	19,460.03	125,685.23
15310	MULTAS POR DECLARACION	0.00	6,758.87	(6,758.87)
15312	MULTAS POR REGISTRO CIVIL	0.00	920.96	(920.96)
15314	OTRAS MULTAS MUNICIPALES	0.00	24,026.78	(24,026.78)
15399	MULTAS E INTERESES DIVERSOS	0.00	60,386.84	(60,386.84)
154	ARRENDAMIENTO DE BIENES	122,744.57	36,997.48	85,747.09
15402	ARRENDAMIENTO DE BIENES	122,744.57	36,703.68	86,040.89
15499	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	0.00	293.80	(293.80)
157	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	979,800.00	45,748.27	934,051.73
15703	RENTABILIDAD DE CUENTAS	0.00	5.08	(5.08)
15799	INGRESOS DIVERSOS	979,800.00	45,743.19	934,056.81
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	621,189.63	314,833.05	306,356.58
162	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	401,189.63	233,381.20	167,808.43
1622303	INSTITUTO SALVADOREÑO DE	401,189.63	233,381.20	167,808.43
163	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	220,000.00	81,451.85	138,548.15
16301	DE EMPRESAS PRIVADAS NO	120,000.00	81,451.85	38,548.15
16302	DE EMPRESAS PRIVADAS	100,000.00	0.00	100,000.00
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,000.00	0.00	102,000.00
212	VENTA DE BIENES INMUEBLES	102,000.00	0.00	102,000.00
21201	VENTA DE TERRENOS	102,000.00	0.00	102,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,275,305.91	1,540,296.07	735,009.84
222	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL	2,275,305.91	1,540,296.07	735,009.84
2220701	OBLIGACIONES Y TRANSFERENCIAS	317,575.99	317,575.99	0.00
2222303	INSTITUTO SALVADOREÑO DE	1,957,729.92	1,222,720.08	735,009.84



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	16,600,000.00	440,000.00	16,160,000.00
313	CONTRATACION DE EMPRESTITOS	16,600,000.00	440,000.00	16,160,000.00
31304	DE EMPRESAS PUBLICAS	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00
31308	DE EMPRESAS PRIVADAS	600,000.00	440,000.00	160,000.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	7,850,701.13	0.00	7,850,701.13
321	SALDOS INICIALES DE CAJA Y BANCO	57,214.57	0.00	57,214.57
32102	SALDO INICIAL EN BANCO	57,214.57	0.00	57,214.57
322	CUENTAS POR COBRAR ANOS	7,793,486.56	0.00	7,793,486.56
32201	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	7,793,486.56	0.00	7,793,486.56
41	INGRESO POR CONTRIBUCIONES	600,593.01	112,905.07	487,687.94
412	CONTRIBUCIONES ESPECIALES	600,593.01	112,905.07	487,687.94
41201	CONTRIBUCIONES ESPECIALES A	313,069.82	0.00	313,069.82
41202	CONTRIBUCIONES ESPECIALES PARA	287,523.19	112,905.07	174,618.12
	Totales	48,239,997.42	13,480,470.32	34,759,527.10
	Total Cuenta	48,239,997.42	13,480,470.32	34,759,527.10
	Total Rubro	48,239,997.42	13,480,470.32	34,759,527.10



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
51	REMUNERACIONES	12,514,477.40	5,623,084.25	6,891,393.15
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	6,909,375.90	2,922,173.56	3,987,202.34
51101	SUELDOS	6,188,432.14	2,602,117.79	3,586,314.35
51103	AGUINALDOS	4,000.00	0.00	4,000.00
51105	DIETAS	290,800.00	142,000.00	148,800.00
51107	BENEFICIOS ADICIONALES	426,143.76	178,055.77	248,087.99
512	REMUNERACIONES EVENTUALES	2,891,261.46	1,404,098.14	1,487,163.32
51201	SUELDOS	2,786,271.66	1,305,743.21	1,480,528.45
51207	BENEFICIOS ADICIONALES	104,989.80	98,354.93	6,634.87
513	REMUNERACIONES	114,444.85	9,100.74	105,344.11
51301	HORAS EXTRAORDINARIAS	114,444.85	9,100.74	105,344.11
514	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	685,816.99	315,567.46	370,249.53
51401	POR REMUNERACIONES	411,242.91	195,372.54	215,870.37
51402	POR REMUNERACIONES	260,676.81	119,060.51	141,616.30
51403	POR REMUNERACIONES	13,897.27	1,134.41	12,762.86
515	CONTRIBUCIONES PATRONALES A	559,405.50	253,922.46	305,483.04
51501	POR REMUNERACIONES	355,542.12	171,496.21	184,045.91
51502	POR REMUNERACIONES	200,143.48	81,582.07	118,561.41
51503	POR REMUNERACIONES	3,719.90	844.18	2,875.72
516	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	328,140.80	212,900.00	115,240.80
51601	POR PRESTACION DE SERVICIOS EN	328,140.80	212,900.00	115,240.80
517	INDEMNIZACIONES	988,527.94	488,691.73	499,836.21
51701	AL PERSONAL DE SERVICIOS	607,204.85	437,038.08	170,166.77
51702	AL PERSONAL DE SERVICIOS	381,323.09	51,653.65	329,669.44
519	REMUNERACIONES DIVERSAS	37,503.96	16,630.16	20,873.80
51999	REMUNERACIONES DIVERSAS	37,503.96	16,630.16	20,873.80
54	ADQUISICIONES DE BIENES Y	16,644,154.20	4,535,606.02	12,108,548.18
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	2,745,139.99	608,053.16	2,137,086.83



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
54101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA	103,451.24	13,806.90	89,644.34
54102	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA	17,236.64	8,410.00	8,826.64
54103	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y	16,614.95	996.76	15,618.19
54104	PRODUCTOS TEXTILES Y	247,144.15	26,262.20	220,881.95
54105	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	43,752.01	14,285.05	29,466.96
54106	PRODUCTOS DE CUERO Y CAUCHO	12,346.00	85.00	12,261.00
54107	PRODUCTOS QUIMICOS	691,453.62	362,376.93	329,076.69
54108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y	148,763.18	11,965.80	136,797.38
54109	LLANTAS Y NEUMATICOS	44,998.19	14,998.19	30,000.00
54110	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	255,312.06	89,921.10	165,390.96
54111	MINERALES NO METALICOS Y	238,530.94	22,255.78	216,275.16
54112	MINERALES METALICOS Y	172,755.46	1,424.53	171,330.93
54113	MATERIALES E INSTRUMENTAL DE	36,702.45	7,833.82	28,868.63
54114	MATERIALES DE OFICINA	5,809.04	2,499.95	3,309.09
54115	MATERIALES INFORMATICOS	26,514.44	2,589.74	23,924.70
54116	LIBROS, TEXTOS, UTILES DE	7,710.03	2,370.03	5,340.00
54117	MATERIALES DE DEFENSA Y	74,860.00	0.00	74,860.00
54118	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y	101,016.20	5,306.52	95,709.68
54119	MATERIALES ELECTRICOS	53,464.96	1,973.17	51,491.79
54121	ESPECIES MUNICIPALES DIVERSAS	27,489.70	14,559.70	12,930.00
54123	OXIGENO	1,100.00	0.00	1,100.00
54199	BIENES DE USO Y CONSUMO	418,114.73	4,131.99	413,982.74
542	SERVICIOS BASICOS	1,241,342.17	526,330.95	715,011.22
54201	SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	418,936.83	174,545.95	244,390.88
54202	SERVICIOS DE AGUA	108,370.00	37,945.01	70,424.99
54203	SERVICIOS DE	177,430.00	64,981.19	112,448.81
54204	SERVICIOS DE CORREOS	18,366.70	0.00	18,366.70
54205	ALUMBRADO PUBLICO	518,238.64	248,858.80	269,379.84



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
543	SERVICIOS GENERALES Y	5,911,448.28	907,080.18	5,004,368.10
54301	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	93,796.78	3,597.02	90,199.76
54302	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	45,259.46	21,703.00	23,556.46
54303	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	57,566.20	21,541.53	36,024.67
54305	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	145,903.67	128,331.89	17,571.78
54306	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,782,935.44	565,000.00	1,217,935.44
54307	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y	4,045.00	410.00	3,635.00
54309	SERVICIOS DE LABORATORIOS	84.50	0.00	84.50
54310	SERVICIOS DE ALIMENTACION	261.05	261.05	0.00
54313	IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y	56,301.74	27,032.35	29,269.39
54314	ATENCIONES OFICIALES	25,050.00	1,027.64	24,022.36
54316	ARRENDAMIENTO DE BIENES	46,128.50	8,300.50	37,828.00
54317	ARRENDAMIENTO DE BIENES	211,317.31	111,327.44	99,989.87
54399	SERVICIOS GENERALES Y	3,442,798.63	18,547.76	3,424,250.87
544	PASAJES Y VIATICOS	39,004.15	16,010.00	22,994.15
54403	VIATICOS POR COMISION INTERNA	23,004.15	16,010.00	6,994.15
54404	VIATICOS POR COMISION EXTERNA	16,000.00	0.00	16,000.00
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	536,033.33	125,259.68	410,773.65
54501	SERVICIOS MEDICOS	31,200.00	8,187.38	23,012.62
54503	SERVICIOS JURIDICOS	280,054.44	80,313.48	199,740.96
54504	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y	15,750.00	2,820.00	12,930.00
54505	SERVICIOS DE CAPACITACION	28,195.42	3,215.96	24,979.46
54508	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	26,000.00	700.00	25,300.00
54599	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E	154,833.47	30,022.86	124,810.61
546	TRATAMIENTO DE DESECHOS	6,171,186.28	2,352,872.05	3,818,314.23
54601	LIMPIEZA DE CALLES	1,190,199.98	399,992.41	790,207.57
54602	DEPOSITO DESECHOS	1,497,496.48	459,706.94	1,037,789.54
54603	RECOLECCION DESECHOS	1,270,704.95	401,719.27	868,985.68



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
54699	SERVICIOS DIVERSOS	2,212,784.87	1,091,453.43	1,121,331.44
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	9,028,601.29	4,287,843.68	4,740,757.61
553	INTERESES Y COMISIONES DE	2,651,614.43	1,394,068.36	1,257,546.07
55304	DE EMPRESAS PUBLICAS	26,749.05	0.00	26,749.05
55307	DE EMPRESAS PRIVADAS NO	2,312,056.25	1,225,000.00	1,087,056.25
55308	DE EMPRESAS PRIVADAS	312,809.13	169,068.36	143,740.77
555	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS	16,919.14	7,223.85	9,695.29
55507	TASAS	120.00	7.00	113.00
55508	DERECHOS	16,799.14	7,216.85	9,582.29
556	SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS	1,327,864.10	128,650.48	1,199,213.62
55601	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE	194,785.40	70,610.75	124,174.65
55602	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE	95,378.30	35,693.10	59,685.20
55603	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1,037,700.40	22,346.63	1,015,353.77
557	OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	5,032,203.62	2,757,900.99	2,274,302.63
55702	SENTENCIAS JUDICIALES	4,792,870.12	2,660,991.62	2,131,878.50
55704	COMISIONES Y DESCUENTOS SOBRE	188,183.08	93,792.98	94,390.10
55799	GASTOS DIVERSOS	51,150.42	3,116.39	48,034.03
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	188,085.86	15,635.86	172,450.00
563	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	188,085.86	15,635.86	172,450.00
56303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	150,000.00	14,800.00	135,200.00
56304	A PERSONAS NATURALES	36,335.86	835.86	35,500.00
56305	BECAS	1,750.00	0.00	1,750.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	7,928,453.98	31,183.13	7,897,270.85
611	BIENES MUEBLES	503,587.66	10,343.64	493,244.02
61101	MOBILIARIOS	68,646.03	1,237.71	67,408.32
61102	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	51,665.87	370.97	51,294.90
61103	EQUIPOS MEDICOS Y DE	7,455.25	342.25	7,113.00
61104	EQUIPOS INFORMÁTICOS	158,434.65	479.90	157,954.75



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Código	Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo Presupuestario
61105	VEHICULOS DE TRANSPORTE	71,199.00	3,199.00	68,000.00
61108	HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	32,000.00	0.00	32,000.00
61110	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	25,577.80	2,025.00	23,552.80
61199	BIENES MUEBLES DIVERSOS	88,609.06	2,688.81	85,920.25
614	INTANGIBLES	123,000.00	0.00	123,000.00
61403	DERECHOS DE PROPIEDAD	123,000.00	0.00	123,000.00
616	INFRAESTRUCTURA	7,301,866.32	20,839.49	7,281,026.83
61699	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	7,301,866.32	20,839.49	7,281,026.83
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	496,009.17	255,500.74	240,508.43
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL	439,025.78	255,500.74	183,525.04
62201	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SP	439,025.78	255,500.74	183,525.04
623	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL	56,983.39	0.00	56,983.39
62303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	56,983.39	0.00	56,983.39
71	AMORTIZACION DE ENDEUDAMIENTO	1,365,215.52	562,920.61	802,294.91
713	AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS	1,365,215.52	562,920.61	802,294.91
71307	DE EMPRESAS PRIVADAS NO	96,300.00	0.00	96,300.00
71308	DE EMPRESAS PRIVADAS	1,268,915.52	562,920.61	705,994.91
72	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	75,000.00	0.00	75,000.00
721	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	75,000.00	0.00	75,000.00
72101	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	75,000.00	0.00	75,000.00



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Presupuesto Anual
INSTITUCIONAL

Totales	48,239,997.42	15,311,774.29	32,928,223.13
Total Cuenta	48,239,997.42	15,311,774.29	32,928,223.13
Total Rubro	48,239,997.42	15,311,774.29	32,928,223.13



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 30 de Junio de 2021
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

INGRESOS CORRIENTES		11,387,269.18
INGRESOS TRIBUTARIOS		3,873,184.60
IMPUESTOS DIRECTOS	3,873,184.60	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		6,973,575.73
TASAS	6,531,207.22	
DERECHOS	442,368.51	
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS		225,675.80
RENDIMIENTOS DE TITULOS Y VALORES	0.25	
INTERESES POR MORA Y MULTA	142,929.80	
ARRENDAMIENTOS DE BIENES	36,997.48	
OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	45,748.27	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		314,833.05
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	233,381.20	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	81,451.85	
INGRESOS DE CAPITAL		1,540,296.07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1,540,296.07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	1,540,296.07	
FINANCIAMIENTO		440,000.00
ENDEUDAMIENTO PUBLICO		440,000.00
CONTRATACION DE EMPRESTITOS INTERNOS	440,000.00	
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES ESPECIALES		112,905.07
CONTRIBUCIONES A SERVICIOS ESPECIALES		112,905.07
CONTRIBUCIONES ESPECIALES PARA FIESTAS	112,905.07	

Total de Ingreso: 13,480,470.32

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 30 de Junio de 2021
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INSTITUCIONAL

GASTOS CORRIENTES		13,876,446.61
GASTOS DE CONSUMO O GESTION OPERATIVA		9,573,036.49
REMUNERACIONES	5,446,797.75	
BIENES Y SERVICIOS	4,126,238.74	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		4,287,774.26
INTERESES Y COMISIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS	1,394,068.36	
IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS	7,154.43	
SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	128,650.48	
OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	2,757,900.99	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		15,635.86
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	15,635.86	
GASTOS DE CAPITAL		872,407.07
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		31,183.13
BIENES MUEBLES	10,343.64	
INFRAESTRUCTURA	20,839.49	
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO		585,723.20
INVERSIONES EN CAPITAL HUMANO	585,723.20	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		255,500.74
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO	255,500.74	
APLICACIONES FINANCIERAS		562,920.61
AMORTIZACIONES ENDEUDAMIENTO PÚBLICO		562,920.61
AMORTIZACIONES DE EMPRESTITOS INTERNOS		562,920.61
Total de Egreso:		15,311,774.29



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO 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 30 de Junio de 2021
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	149,046,045.53	64,070,121.69	61,447,048.40	151,669,118.82
21	FONDOS	645,671.84	62,423,941.35	57,018,192.01	6,051,421.18
211	DISPONIBILIDADES	396,720.80	33,149,224.03	31,812,904.64	1,733,040.19
21101	Caja General	7,306.14	9,190,033.37	9,138,881.12	58,458.39
21103	Caja Chica	1,698.08	1,150.00	0.00	2,848.08
21109	Bancos Comerciales M/D	267,910.73	22,939,270.35	21,799,970.39	1,407,210.69
21191	Fondos en Tránsito	119,805.85	1,018,770.31	874,053.13	264,523.03
212	ANTICIPOS DE FONDOS	248,951.04	1,346,661.74	998,497.90	597,114.88
21201	Anticipos a Empleados	30,982.82	74,312.89	55,193.65	50,102.06
21203	Anticipos por Servicios	217,968.22	1,147,987.97	838,981.54	526,974.65
21205	Anticipos por Intereses	0.00	104,360.88	104,322.71	38.17
21207	Anticipos a Contratistas	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	27,928,055.58	24,206,789.47	3,721,266.11
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	3,873,184.60	2,805,365.81	1,067,818.79
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	6,973,575.73	5,232,856.18	1,740,719.55
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	225,675.80	225,675.80	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	314,833.05	121,229.18	193,603.87
21322	D. M. x Transferencias de Capital	0.00	1,540,296.07	897,583.50	642,712.57
21331	D. M. x Endeudamiento Público	0.00	440,000.00	440,000.00	0.00
21341	D. M. x Contribuciones Especiales	0.00	112,905.07	36,493.74	76,411.33
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	11,784,815.73	11,784,815.73	0.00
21389	D. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	2,662,769.53	2,662,769.53	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	70,600,133.95	609,744.74	3,390,117.90	67,819,760.79
221	INVERSIONES TEMPORALES	207,415.67	-7,615.67	0.00	199,800.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector	7,615.67	-7,615.67	0.00	0.00
22105	Inversión en Acciones y	199,800.00	0.00	0.00	199,800.00
222	INVERSIONES PERMANENTES	1,212,491.51	7,615.67	0.00	1,220,107.18
22203	Depósitos a Plazo en el Sector	24,394.36	-24,394.36	0.00	0.00
22205	Inversión en Acciones y	1,188,097.15	32,010.03	0.00	1,220,107.18
225	DEUDORES FINANCIEROS	49,092,452.54	503,440.89	3,349,666.70	46,246,226.73
22503	Deudores por Convenios Pago	0.00	68,075.50	0.00	68,075.50
22505	Deudores por Reintegros	300,651.16	-37,921.17	0.00	262,729.99
22551	Deudores Monetarios por Percibir	48,791,801.38	473,286.56	3,349,666.70	45,915,421.24
226	INVERSIONES INTANGIBLES	201,298.95	106,303.85	40,451.20	267,151.60
22605	Seguros Pagados por Anticipado	118,306.91	106,303.85	26,135.02	198,475.74
22607	Arrendamientos y Derechos	11,423.76	0.00	0.00	11,423.76
22615	Derechos de Propiedad Intangible	674,655.52	0.00	0.00	674,655.52
22699	Amortizaciones Acumuladas	603,087.24	0.00	14,316.18	617,403.42
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	332,832.05	190,325.82	379,079.36	144,078.51
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	332,832.05	190,325.82	379,079.36	144,078.51
23101	Productos Alimenticios,	11,922.71	10,710.00	21,455.41	1,177.30
23103	Productos Textiles y Vestuarios	40,703.23	22,941.95	62,950.77	694.41
23105	Materiales de Oficina, Productos de	7,672.75	8,818.34	7,560.02	8,931.07
23107	Productos de Cuero y Caucho	9,805.68	14,998.19	18,827.14	5,976.73
23109	Productos Químicos, Combustibles	133,149.57	114,842.24	176,857.60	71,134.21



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23111	Minerales y Productos Derivados	13,300.00	0.00	13,300.00	0.00
23113	Materiales de Uso o Consumo	52,968.80	1,618.90	28,937.23	25,650.47
23115	Bienes de Uso y Consumo Diverso	46,524.61	1,994.70	30,158.20	18,361.11
23117	Bienes Muebles	4,448.80	0.00	4,448.80	0.00
23123	Especies Municipales	12,335.90	14,401.50	14,584.19	12,153.21
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	76,174,090.27	188,151.82	266,514.10	76,095,727.99
241	BIENES DEPRECIABLES	7,882,765.99	188,151.82	266,514.10	7,804,403.71
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	116,836.83	0.00	1,384,705.24
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	5,961.60	0.00	0.00	5,961.60
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	15,348.57	989.56	0.00	16,338.13
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	2,422,329.07	8,199.00	0.00	2,430,528.07
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2,525,015.39	19,349.11	850.00	2,543,514.50
24121	Semovientes	21,000.00	42,000.00	0.00	63,000.00
24123	Equipo de Defensa y Seguridad	213,720.00	0.00	0.00	213,720.00
24199	Depreciación Acumulada	7,123,078.72	777.32	265,664.10	7,387,965.50
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	1,293,317.42	657,957.96	393,145.03	1,558,130.35
251	INVERSIONES EN BIENES	717,767.28	56,860.05	75,103.52	699,523.81
25121	Productos Alimenticios,	0.00	448.14	0.00	448.14
25123	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	925.93	0.00	925.93
25125	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	5,931.03	0.00	5,931.03
25129	Productos Químicos, Combustibles	0.00	14,713.47	0.00	14,713.47
25131	Minerales y Productos Derivados	0.00	971.88	0.00	971.88
25133	Materiales de Uso o Consumo	0.00	5,761.94	0.00	5,761.94
25135	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	2,995.40	1,774.00	1,221.40
25137	Servicios Básicos	0.00	471.68	0.00	471.68
25139	Mantenimiento y Reparación	0.00	14,939.83	0.00	14,939.83
25141	Servicios Comerciales	0.00	2,026.70	0.00	2,026.70
25149	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	3,747.96	0.00	3,747.96
25155	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	69.42	0.00	69.42
25169	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	342.25	0.00	342.25
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	156,253.84	3,514.42	18,964.25	140,804.01
25191	Costos Acumulados de la Inversión	561,513.44	0.00	54,365.27	507,148.17
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	575,550.14	601,097.91	318,041.51	658,606.54
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	154,448.98	0.00	154,448.98
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	12,006.28	0.00	12,006.28
25209	Contribuciones Patronales a	0.00	9,831.24	0.00	9,831.24
25221	Productos Alimenticios,	0.00	1,938.05	0.00	1,938.05
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	1,783.17	0.00	1,783.17
25225	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	1,485.00	0.00	1,485.00
25229	Productos Químicos, Combustibles	0.00	330,232.96	0.00	330,232.96
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	13,158.90	0.00	13,158.90



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

Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,332.54	0.00	1,332.54
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	8,276.70	0.00	8,276.70
25263	Bienes Inmuebles	3,099.66	0.00	0.00	3,099.66
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	20,839.49	-91,836.59	112,676.08
25267	Maquinaria y Equipo de Producción	56,109.27	0.00	0.00	56,109.27
25269	Equipos Médicos y de Laboratorios	1,324.56	0.00	1,324.56	0.00
25271	Equipos de Transporte, Tracción y	13,335.00	0.00	0.00	13,335.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	81,708.04	595.00	1,802.00	80,501.04
25279	Estudios de Preinversión	0.00	25,000.24	25,000.24	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	4,375,249.51	-116,476.83	133,879.63	4,124,893.05
25299	Aplicación Inversiones Públicas	3,955,275.90	136,646.19	247,871.67	4,066,501.38
	SUB TOTAL	149,046,045.53	64,070,121.69	61,447,048.40	151,669,118.82
4	Obligaciones con Terceros	40,000,619.28	27,026,938.83	31,375,867.49	44,349,547.94
41	DEUDA CORRIENTE	251,808.37	23,293,142.56	30,445,210.66	7,403,876.47
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	251,808.37	492,404.76	770,836.32	530,239.93
41201	Depósitos Ajenos	144,515.32	187,761.93	267,330.95	224,084.34
41203	Anticipos por Servicios	87,378.05	254,951.83	451,529.50	283,955.72
41207	Depósitos en Garantía	6,751.03	0.00	0.00	6,751.03
41251	Depósitos de Retenciones Fiscales	12,839.73	10,577.41	6,312.51	8,574.83
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	324.24	39,113.59	45,663.36	6,874.01
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	22,800,737.80	29,674,374.34	6,873,636.54
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	5,255,957.06	5,623,084.25	367,127.19
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	694,669.43	4,535,606.02	3,840,936.59
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	1,635,831.94	4,287,843.88	2,652,011.74
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	15,635.86	15,635.86	0.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	26,226.11	31,183.13	4,957.02
41362	A. M. x Transferencias de Capital	0.00	246,901.18	255,500.74	8,599.56
41371	A. M. x Amortización de	0.00	562,916.17	562,920.61	4.44
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	11,780,815.73	11,780,815.73	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	2,581,784.32	2,581,784.32	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	39,748,810.91	3,733,796.27	930,656.83	36,945,671.47
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	33,780,567.83	1,015,251.35	892,330.74	33,857,647.22
42219	Empréstitos de Empresas Privadas	3,670,849.94	1,015,251.35	892,330.74	3,547,929.33
42253	Obligaciones por Operaciones de	30,109,717.89	0.00	0.00	30,109,717.89
424	ACREEDORES FINANCIEROS	5,968,243.08	2,718,544.92	38,326.09	3,288,024.25
42450	Provisiones por Acreedores	36,898.33	0.00	0.00	36,898.33
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	5,931,344.75	2,718,544.92	38,326.09	3,251,125.92
	SUB TOTAL	40,000,619.28	27,026,938.83	31,375,867.49	44,349,547.94
8	OBLIGACIONES PROPIAS	109,045,426.25	30,330,696.49	28,604,841.12	107,319,570.88
81	PATRIMONIO ESTATAL	109,045,426.25	2,350,298.20	2,652,937.08	109,348,065.13
811	PATRIMONIO	109,045,426.25	2,350,298.20	2,652,937.08	109,348,065.13
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
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	40,149,886.00	890,711.52	2,086,083.29	41,345,257.77
81111	Resultado Ejercicio Corriente	892,732.89	1,459,586.68	566,853.79	0.00
81113	Superávit por Revaluaciones	42,843,923.60	0.00	0.00	42,843,923.60



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
 BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83	GASTOS DE GESTION	0.00	27,980,398.29	0.00	27,980,398.29
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	343,708.70	0.00	343,708.70
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	21,039.08	0.00	21,039.08
83169	Proyectos y Programas de	0.00	322,669.62	0.00	322,669.62
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	5,446,797.75	0.00	5,446,797.75
83301	Remuneraciones Personal	0.00	2,922,173.56	0.00	2,922,173.56
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,249,649.16	0.00	1,249,649.16
83305	Remuneraciones por Servicios	0.00	9,100.74	0.00	9,100.74
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	303,561.18	0.00	303,561.18
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	244,091.22	0.00	244,091.22
83311	Gastos de Representación	0.00	212,900.00	0.00	212,900.00
83313	Indemnizaciones	0.00	488,691.73	0.00	488,691.73
83317	Otras Remuneraciones	0.00	16,630.16	0.00	16,630.16
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	4,310,543.48	0.00	4,310,543.48
83401	Productos Alimenticios,	0.00	31,572.88	0.00	31,572.88
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	63,561.92	0.00	63,561.92
83405	Materiales de Oficina, Productos de	0.00	10,480.68	0.00	10,480.68
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	18,912.14	0.00	18,912.14
83409	Productos Químicos, Combustibles	0.00	181,332.76	0.00	181,332.76
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	22,849.53	0.00	22,849.53
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	32,620.58	0.00	32,620.58
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	36,380.61	0.00	36,380.61
83417	Servicios Básicos	0.00	525,859.27	0.00	525,859.27
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	23,625.02	0.00	23,625.02
83421	Servicios Comerciales	0.00	719,008.59	0.00	719,008.59
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	19,575.40	0.00	19,575.40
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	119,627.94	0.00	119,627.94
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	16,010.00	0.00	16,010.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	121,511.72	0.00	121,511.72
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	2,352,872.05	0.00	2,352,872.05
83433	Especies Municipales	0.00	14,742.39	0.00	14,742.39
835	GASTOS EN BIENES	0.00	6,623.53	0.00	6,623.53
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	6,623.53	0.00	6,623.53
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	4,113,812.45	0.00	4,113,812.45
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	48,481.65	0.00	48,481.65
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	7,154.43	0.00	7,154.43
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	1,394,068.36	0.00	1,394,068.36
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	2,664,108.01	0.00	2,664,108.01
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	12,055,952.33	0.00	12,055,952.33
83707	Transferencias de Capital al Sector	0.00	255,500.74	0.00	255,500.74
83709	Transferencias Corrientes al Sector	0.00	15,635.86	0.00	15,635.86
83799	Transferencias entre Dependencias	0.00	11,784,815.73	0.00	11,784,815.73
838	COSTOS DE VENTAS Y CARGOS	0.00	373,773.26	0.00	373,773.26
83811	Amortización de Inversiones	0.00	14,316.18	0.00	14,316.18
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	265,664.10	0.00	265,664.10
83821	Gastos por Descuentos y	0.00	93,792.98	0.00	93,792.98
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	1,329,186.79	0.00	1,329,186.79
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	1,329,186.79	0.00	1,329,186.79



DEPARTAMENTO DE LA LIBERTAD
 ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
 BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Enero Al 30 de Junio de 2021
 En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

geinny.rosales

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	25,951,904.04	25,951,904.04
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	3,873,184.60	3,873,184.60
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	3,873,184.60	3,873,184.60
855	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	36,997.73	36,997.73
85503	Rentabilidad de Inversiones	0.00	0.00	0.25	0.25
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00	36,997.48	36,997.48
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	12,237,898.49	12,237,898.49
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	142,929.80	142,929.80
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	233,381.20	233,381.20
85607	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	81,451.85	81,451.85
85699	Transferencias entre Dependencias	0.00	0.00	11,780,135.64	11,780,135.64
857	INGRESOS POR	0.00	0.00	1,653,201.14	1,653,201.14
85703	Transferencias de Capital del	0.00	0.00	1,540,296.07	1,540,296.07
85742	Contribuciones Especiales	0.00	0.00	112,905.07	112,905.07
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	6,973,575.73	6,973,575.73
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	6,531,207.22	6,531,207.22
85803	Derechos	0.00	0.00	442,368.51	442,368.51
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	1,177,046.35	1,177,046.35
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	45,748.27	45,748.27
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	1,126,298.08	1,126,298.08
SUB TOTAL		109,045,426.25	30,330,696.49	28,604,841.12	107,319,570.88
TOTAL		0.00	121,427,757.01	121,427,757.01	0.00

$$\begin{array}{rcl}
 \text{RECURSOS (2)} & = & \text{OBLIGACIONES} \\
 151,669,118.82 & & \text{CON TERCEROS (4)} \\
 & & 44,349,547.94 \\
 & & + \\
 & & \text{OBLIGACIONES} \\
 & & \text{PROPIAS} \\
 & & 107,319,570.88
 \end{array}$$



SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ALCALDIA DE SANTA TECLA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

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 acentó la nueva capital de San Salvador, por disposición del entonces presidente de la república José María San Martín, 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 de 112.2 km², está dividido en una área rural de 103.2 km² y urbana de 9.0 km², 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.



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

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).

<u>Concepto</u>	<u>Factor Anual</u>	<u>Plazo</u>
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 cinco 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



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

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 ₡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 realizará 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



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

- 5) Sistema Institucional por un monto de \$ 17,916,075.14, según Acuerdo Municipal número 558 de Sesión Ordinaria con fecha 17-11-2015,
- 6) 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.
- 7) 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.
- 8) 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
- 9) 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
- 10) 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
- 11) Registro de sobregiro en el mes de junio por el monto de \$ 130,000.00
- 12) 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
- 13) 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
- 14) 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
- 15) 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
- 16) 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
- 17) Adquisición de préstamos para el mes de diciembre 2018 por un monto de \$ 7.0M
- 18) Descargo de \$ 532,M a las Cuentas por Cobrar según acuerdo Municipal
- 19) Depuración de la Cuenta de Acreedores Financieros
- 20) Adquisición de préstamos de 30.3 a Hencorp mes de octubre 2019.
- 21) Registro de depósitos a Plazos por cuotas retenidas y comisión Hencorp por \$ 1,073,597.15
- 22) 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
- 23) 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
- 24) 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.
- 25) Con fecha 01-06-2019 y partida número 06-1097 se ingresa aportación por \$ 200.00, de la empresa TECLASEO SEM
- 26) Fecha de septiembre 2019, se registró prestamos de Hencorp por 30.3 millones titularización. Con numero de partida 07-01759, 08-001782
- 27) Con fecha abril 2020, se registró préstamo a MI BANCO por \$ 1,200,00.00, numero de partida 05-001404
- 28) Con fecha mayo 2020, se registró préstamo COSAVI \$ 1,800,000.00, numero de partida 04-001163



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

29) Registro de cuenta por cobrar FODES a diciembre 2020 por un monto de \$ 790,862.55, partida numero 05-00110

NOTA 1. DISPONIBILIDADES

Las Disponibilidades al 30 de junio de 2021, quedaron conformadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Caja	\$ 58,458.39	3.37%	\$ 746,279.15	23.17%
Bancos Comerciales (a)	1,407,210.69	81.20%	1,418,231.50	44.03%
Caja Chica	2,848.08	0.16%	1,698.08	0.05%
Bancos Comerciales Fondos Restringidos (b)		0.00%		0.00%
Fondos en Transito	264,523.03	15.26%	1,055,069.83	32.75%
TOTAL	\$ 1,733,040.19	100%	\$ 3,221,278.56	100%

NOTA 2. ANTICIPOS DE FONDOS

Los anticipos pendientes de liquidar, presentaban los siguientes saldos:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Anticipos a Empleados	\$ 50,102.06	8.39%	\$ 51,196.34	79.24%
Anticipos por Intereses	38.17	0.01%		
Anticipos a contratistas	20,000.00	3.35%		
Anticipos por Servicios	526,974.65	88.25%	13,414.53	20.76%
Total	\$ 597,114.88	100%	\$ 64,610.87	100%

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 \$ 49,636,687.35 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Deudores Monetarios por Percibir	\$ 3,721,266.11	7.50%	\$ 3,032,592.62	6.82%
Deudores Financieros por Percibir	\$ 45,915,421.24	92.50%	\$ 41,407,812.57	93.18%
TOTAL	\$ 49,636,687.35	100,00%	\$ 44,440,405.19	100,00%

NOTA 4. INVERSIONES PERMANENTES

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



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Depósito a Plazo en el Sector Financ.	\$ 0.00		25,394.36	2.01%
Inver. En Acc. y Particip. De Cap. en el Inst.	\$ 0.00		\$ 113,500.00	9.36%
Hencorp Depositos por retención de cuotas en Garantía.	\$ 1,220,107.18	100.00%	1,073,597.15	88.54%
TOTAL	\$ 1,212,491.51	100,00%	\$ 1,212,491.51	100,00%

NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Inver. En Acc. y Particip. De Cap. en el Inst.	\$ 199,800.00		\$ 0.00	
TOTAL	\$ 199,800.00	100,00%	\$ 0.00	100,0%

NOTA 6. INVERSIONES INTANGIBLES

Las Inversiones Intangibles se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Seguros pagados de Anticipado	\$ 198,475.74	22.44%	\$ 152,261.91	61.30%
Arrendamientos y Derechos	11,423.76	1.29%	6,307.31	2.54%
Derechos de Propiedad Intangible	674,655.52	76.27%	674,127.52	271.41%
Amortizaciones Acumuladas	-617,403.42	0.00%	-584,317.74	0.00%
TOTAL	\$ 267,151.60	100,00%	\$ 248,379.00	100,00%

NOTA 7. INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Esta cuenta al 30 de Junio de 2021, reflejó un saldo el cual está integrado de la manera siguiente:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Productos alimenticios agropecuarios y forestales	\$ 1,177.30	0.82%	\$ 5,573.25	2.91%
Productos Textiles y Vestuarios	694.41	0.48%	1,800.01	0.94%
Materiales de oficina, productos de papel e impresos	8,931.07	6.20%	6,864.36	3.59%
Productos de cuero y caucho	5,976.73	4.15%	17,058.88	8.92%
Productos químicos combustibles y lubricantes	71,134.21	49.36%	78,274.88	40.93%
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.02%	24.00	0.01%
Materiales de uso o consumo	25,650.47	17.80%	49,922.19	26.10%
Bienes de uso y consumo diversos	18,361.11	12.74%	18,861.49	9.86%
Bienes Muebles		0.00%	1,323.00	0.69%
Especies Municipales	12,153.21	8.43%	11,546.31	6.04%
TOTAL	\$ 144,078.51	100,00%	\$ 191,248.37	100,00%



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

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	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
A. BIENES DEPRECIABLES	\$ 15,192,369.21		\$ 14,932,075.81	
Bienes Inmuebles (Edificaciones)	6,977,309.88	44.32%	6,977,309.88	44.32%
Obras para servicios de Salud	40,083.66	0.25%	40,083.66	0.25%
Infraestructura para Educación y Recreación	1,384,705.24	8.05%	1,267,868.41	8.05%
Adiciones, Reparaciones y Mejoras	1,482,739.29	9.33%	1,482,739.29	9.33%
Instalaciones Eléctricas	34,468.84	0.22%	34,468.84	0.22%
Maquinaria y Equipo de Producción	5,961.60	0.03%	3,995.40	0.03%
Equipos Médicos y de Laboratorios	16,338.13	0.09%	13,473.57	0.09%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2,430,528.07	22.19%	2,382,560.87	22.19%
Maquinaria, Equipo y Mob. Diverso	2,543,514.50	14.07%	2,494,855.89	14.07%
Semovientes	63,000.00	0.09%	21,000.00	0.09%
Equipo de Defensa y Seguridad	213,720.00	1.36%	213,720.00	1.36%
B. BIENES NO DEPRECIABLES	\$ 68,291,324.28		\$ 68,291,324.28	
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%
TOTAL (A+B)	\$ 83,483,693.49	100,00%	\$ 83,223,400.09	100,00%

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

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

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Bienes Inmuebles (Edificaciones)	\$ 2,753,437.66	37.27%	\$ 2,596,448.14	37.83%
Infraestructura para Educación y Recreación.	313,842.48	4.25%	280,602.52	4.09%
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes.	395,037.08	5.35%	364,363.43	5.31%
Equipos Médicos y de Laboratorios	11,878.64	0.16%	9,558.98	0.14%
Equipo de Transporte y Tracción	1,600,264.35	21.66%	1,472,636.01	21.45%
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,159,840.89	29.23%	2,037,314.93	29.68%
Equipo de Defensa y Seguridad	153,664.40	2.08%	103,224.80	1.50%
TOTAL	\$ 7,387,965.50	100,00%	\$ 6,864,148.81	100,00%



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

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

Bienes Depreciables:	\$ 15,192,369.21
(-) Depreciación Acumulada	<u>\$ 7,387,965.50</u>
(=) Bienes Depreciables Neto	<u>\$ 7,804,403.71</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	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Inversiones en Proyectos y Programas				
Inversiones en Bienes Privativos (a)	\$ 699,523.81	44.90%	\$ 622,633.52	55.98%
Inversiones Bienes de Uso Público y Desarrollo Social (b)	858,606.54	55.10%	489,546.67	44.02%
TOTAL	\$ 1,558,130.35	100,0%	\$ 1,112,180.19	100,0%

El saldo de inversiones en proyectos y programas por \$ 1,558,130.35 al 30 de junio de 2021, 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) Al 30 de Junio de 2021, el costo acumulado en Inversiones en Bienes Privativos asciende a \$ 507,148.17

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 30 de Junio de 2021, el costo acumulado en Inversiones de Uso Público fue de \$ 4,124,893.05 del cual se realizó la aplicación correspondiente a la cuenta de complemento con saldo acreedor "Aplicación de Inversiones Públicas".

NOTA 10. DEPOSITOS DE TERCEROS



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

Esta cuenta quedó integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Depósitos Ajenos	\$ 224,084.34	42.26%	\$ 767,393.44	64.36%
Anticipos por Servicios	283,955.72	53.55%	405,856.66	34.04%
Depósitos en Garantía	6,751.03	1.27%	6,751.03	0.57%
Depósitos Retenciones Fiscales	8,574.83	1.62%	12,374.16	1.04%
Anticipo de Impuesto retenido IVA	6,874.01	1.30%	0.00	
TOTAL	\$ 530,239.93	100.00%	\$ 1,192,375.29	100.00%

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 \$ 6,873,636.54 el siguiente detalle:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Remuneraciones	\$ 367,127.19	5.34%	\$ 393,311.31	13.56%
Adquisiciones de Bienes y Servicios	3,840,941.03	55.88%	1,735,397.60	59.85%
Gastos Financieros y Otros	2,652,011.74	38.58%	463,821.73	16.00%
Transferencias Capital Otorgadas	8,599.56	0.13%	1,336.94	0.05%
Inversiones en Activo Fijos	4,957.02	0.07%	48,660.74	1.68%
Acreedores Financieros	3,288,024.25	5.34%	257,252.03	8.87%
TOTAL	\$ 6,873,636.54	100%	\$2,899,780.35	100%

NOTA 12: ENDEUDAMIENTO INTERNO

ENDEUDAMIENTO INTERNO

Al 30 de junio de 2021, esta cuenta quedó integrada de la siguiente manera:

JUNIO 2021 JUNIO 2020

Empréstitos de Empresas Privadas Financieras



ALCALDÍA DE SANTA TECLA

- 1- Préstamo otorgado por Banco Multinversiones por un monto de \$ 1,200,000.00, el 30 de mayo de 2020, a un plazo de 180 meses Tasa de Interés 6.25% Destino: para estructuración de deuda. \$ 653,578.48 \$1,196,716.06
- 2- Préstamo otorgado por Asociación Cooperativa del Ahorro por un monto de \$ 1,800,000.00, el 14 de mayo de 2020, a un plazo de 180 meses Tasa de Interés 6.25% Destino: para estructuración de deuda. \$ 1,740,634.78 \$1,795,903.01
- 3- Empréstitos de Empresas Privadas Financieras y no Financieras
 Préstamo otorgado por Hencorp Valores por un monto de \$ 30,300,000.00, en septiembre de 2019, a un plazo de 96 meses a un solo desembolso para reestructuración de deuda Ref. VTHVAST02 a una Tasa de interés 7.75% anual \$ 30,109,717.89 30,109,717.89
- 4- Préstamo otorgado por Banco de América Central por un monto de \$ 800,000.00, el de 2020, a un plazo de Rotativo Tasa de Destino: para Capital de Trabajo. \$ 653,578.48 503,426.11

TOTAL GENERAL DE ENDEUDAMIENTO

\$ 36,945,671.47 \$ 33,605,763.07

NOTA 13. PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio quedó conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO 2021	%	JUNIO 2020	%
Patrimonio Municipal	\$ 20,230,992.18	2.31%	\$ 20,230,992.18	2.31%
Donaciones Legados y Bienes Corporales	4,927,891.58	5.54%	4,927,891.58	5.54%
Resultado de Ejercicios Anteriores	41,345,257.77	43.52%	41,686,980.45	43.52%
Superávit por Revaluación	42,843,923.60	48.63%	42,843,923.60	48.63%
TOTAL	\$ 109,348,065.13	100,00%	\$ 109,689,787.81	100,00%

RESULTADO A LA FECHA

	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Resultado del Ejercicio a la fecha	\$ -2,028,494.25	\$ -530,250.51

ALCALDIA DE SANTA TECLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

NOTA 14. INGRESOS DE GESTIÓN

CONCEPTO	JUNIO.2021	%	JUNIO.2020	%
Ingresos Tributarios (Impuestos Municipales)	\$ 3,873,184.60	29.69%	\$ 3,147,801.08	27.36%
Ingresos Financieros y Otros	36,997.73	0.28%	35,869.43	0.31%
Ingresos por Transferencias corrientes Recibidas	457,762.85	3.51%	365,886.04	3.18%
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	1,653,201.14	12.67%	1,457,669.36	12.67%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,973,575.73	53.46%	6,021,558.47	52.34%
Por Actualizaciones y Ajustes	50,748.27	0.39%	475,357.58	4.13%
TOTAL	\$ 13,045,470.32	100%	\$ 11,504,141.96	100%

Dentro del total de los Ingresos de Gestión de la Municipalidad, los de mayor representatividad son: los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios el 53.46% (Impuestos, Tasas y Contribuciones Especiales);, asimismo las de Transferencias de Capital el 12.67%, las Transferencias Corrientes recibidas representan el 3.51%, estas últimas incluyen traslados de cuentas entre dependencias por un valor de \$ 13,045,470.32, el cual no tiene efecto en resultados

Los Ingresos Tributarios se encuentran conformados de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO.2021	%	JUNIO.2020	%
Impuestos Municipales	\$ 3,873,184.60	36.83%	\$ 3,147,801.08	35.38%
Tasas Municipales	6,531,207.22	62.10%	5,685,262.13	63.90%
Contribuciones Especiales	112,905.07	1.07%	63,925.80	0.72%
TOTAL	\$ 10,517,296.89	100%	\$ 8,896,989.01	100%

INGRESOS TRIBUTARIOS

El saldo de esta cuenta del 1 de enero al 30 de Junio de 2021, quedó conformado por los ingresos en concepto de impuestos, tasas y contribuciones especiales, según se detalla a continuación:

Impuestos Municipales	JUNIO. 2021	JUNIO. 2020
De Comercio	\$ 1,705,790.10	\$ 1,532,937.77
De Industria	266,720.20	220,136.43
Financieros	621,422.17	503,057.69
De Servicio	593,703.02	585,790.84
Agropecuario	78,931.86	39,230.22
Vallas Publicitarias	313,843.64	101,533.71
Vialidad	73,208.06	44,291.59
Impuestos Municipales Diversos	219,565.55	120,822.83
Sub-Total (a)	\$ 3,873,184.60	\$ 3,147,801.08

Asimismo los ingresos en concepto de Tasas Municipales, quedaron conformados de la siguiente manera:

Tasas de Servicios Públicos	JUNIO. 2021	JUNIO. 2020
Por certificación o visado de documentos	\$ 85,442.10	\$ 48,454.31
Por expedición de documentos de identificación	1,572.00	903.00
Alumbrado público	1,034,369.48	913,738.87
Aseo público	3,100,497.57	2,635,089.05
Cacetas Telefónicas	55.00	0.00
Cementerios Municipales	123,972.77	94,925.27
Desechos	1,023,532.82	922,720.76
Estacionamiento y parquímetros	930.00	960.00
Mercados	284,952.91	185,767.88
Pavimentación	810,164.90	741,551.31
Terminal de Buses	7,632.45	4,761.00
Permisos y Licencias Municipales	442,368.51	336,296.34
Tasas diversas	58,085.22	136,390.68
Sub-Total (b)	\$ 6,973,575.73	\$ 6,021,558.47

Contribuciones Especiales	JUNIO. 2021	JUNIO. 2020
Contribuciones por servicios especiales	112,905.07	63,925.80
Sub-Total (c)	\$ 112,905.07	\$ 63,925.80
Total (a+b+c)	\$ 10,959,665.40	\$ 9,233,285.35

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS

Los ingresos obtenidos bajo este concepto quedaron integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO. 2021	JUNIO. 2020
Rentabilidad de Inversiones	\$ 0.25	0.50
Arrendamiento de Bienes	36,997.48	35,868.93
Total	\$ 36,997.73	\$ 35,869.43

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Los ingresos obtenidos bajo este concepto quedaron integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO. 2021	JUNIO. 2020
Multas e Intereses por Mora	\$ 142,929.80	\$ 122,172.05
Transferencias Corrientes del Sector Público	233,381.20	203,969.80
Transferencias Corrientes del Sector Privado	81,451.85	39,744.19
Total	\$ 457,762.85	\$ 365,886.04

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

Los ingresos obtenidos bajo este concepto, quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>JUNIO. 2021</u>	<u>JUNIO. 2020</u>
Transferencia de Capital Recibidas	\$ 1,222,720.08	\$ 1,393,743.56
Obligaciones y Transferencias del Estado	317,575.99	0.00
Total	\$ 1,540,296.07	\$ 1,393,743.56

Es importante mencionar que la transferencia mensual que se recibe del FODES a junio 2021 es la siguiente:

FODES DEL ESTADO : **\$ 315,575.99**

INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES

Los ingresos obtenidos bajo este concepto quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>JUNIO. 2021</u>	<u>JUNIO. 2020</u>
Ingresos Diversos	45,748.27	475,357.58
Ingresos Por Donaciones de Bienes	5,000.00	0.00
Total	\$ 50,748.27	\$ 475,357.58

NOTA 15. GASTOS DE GESTIÓN

<u>CONCEPTO</u>	<u>JUNIO. 2021</u>	<u>%</u>	<u>JUNIO. 2020</u>	<u>%</u>
Gastos de Inversiones Públicas	\$ 343,708.70	2.31%	\$ 277,013.54	5.115%
Gastos de Personal	5,446,797.75	36.64%	4,889,770.80	37.42%
Gastos de Bienes de Consumo y Servicios	4,310,543.48	29.00%	4,508,487.90	22.10%
Gastos en Bienes Capitalizables	6,623.53	0.04%	8,185.55	0.21%
Gastos Financieros y Otros	4,113,812.45	27.67%	1,289,535.51	2.56%
Gastos en Transferencias Otorgadas	271,136.60	1.82%	408,648.93	29.43%
Costos de Ventas y Cargos Calculados	373,773.26	2.51%	373,729.24	2.39%
TOTAL	\$ 14,866,395.77	100%	\$ 11,755,371.47	100%

Dentro del total de los Gastos de Gestión de la Municipalidad, los de mayor representatividad es el Gasto de Personal 36.64%, dicho porcentaje. Posteriormente los gastos en Bienes de Consumo y Servicios 29.00%, y, los de Gastos en Transferencias Otorgadas con el 1.82%.

Los gastos en inversiones públicas quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>JUNIO. 2021</u>	<u>%</u>	<u>JUNIO. 2020</u>
Proyectos de Construcción de Lugares de Recreación	\$ 21,039.08		\$ 6,396.12
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	0.00		81,632.34
Proyectos de Construcción de Lugares de Recre			13,272.95
Proyectos y Programas de Salud Pública			17,639.45
Proyectos y Programas de Desarrollo Social	322,669.62		158,072.68
Total	\$ 343,708.70		\$ 277,013.54

GASTOS EN PERSONAL

Los gastos en personal incurridos quedó integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO. 2020</u>	<u>%</u>	<u>JUNIO. 2021</u>
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 2,922,173.56	\$	2,775,169.95
Remuneraciones Personal Eventual	1,249,649.16		1,213,766.09
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	9,100.74		25,893.91
Contribuciones Patronales a Instituciones Públicas	303,561.18		308,899.30
Contribución Patronal a Instituciones Privadas	244,091.22		245,284.09
Gastos de Representación	212,900.00		261,664.51
Indemnizaciones	488,691.73		56,892.95
Otras Remuneraciones	16,630.16		2,200.00
Total	\$ 5,446,797.75	\$	4,889,770.80

GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS

Los gastos en bienes de consumo y servicios quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO. 2021</u>	<u>%</u>	<u>JUNIO. 2020</u>
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	\$ 31,572.88	\$	27,290.91
Productos Textiles y Vestuarios	63,561.92		219,137.95
Materiales de Oficina, Productos de Papel Cartón e Impresos	10,480.68		24,195.08
Productos de Cuero y Caucho	18,912.14		17,632.67
Productos Químicos Combustibles y Lubricantes	181,332.76		171,289.62
Minerales y Productos Derivados	22,849.53		48,805.49
Materiales de Uso o Consumo	32,620.58		21,648.83
Bienes de Uso y Consumo Diversos	36,380.61		70,023.27
Servicios Básicos	525,859.27		605,050.34
Mantenimiento y Reparación	23,625.02		34,516.68
Servicios Comerciales	719,008.59		683,560.85
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	19,575.40		7,453.19
Arrendamientos y Derechos	119,627.94		69,039.72
Pasajes y Viáticos	16,010.00		20,941.75
Servicios Técnicos y Profesionales	121,511.72		77,161.70
Tratamiento de Desechos	2,352,872.05		2,404,008.42
Especies Municipales	14,742.39		6,731.43
Total	\$ 4,310,543.48	\$	4,508,487.90

GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES

Los gastos en bienes capitalizables quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO 2021</u>	<u>JUNIO 2020</u>
Equipo y Mobiliario Diverso	6,623.53	8,185.55
Total	\$ 6,623.53	\$ 8,185.55

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Los gastos financieros y otros quedó integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO 2021</u>	<u>JUNIO 2020</u>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones	\$ 48,481.65	\$ 72,746.08
Impuestos, Derechos y Tasas	7,154.43	1,241.05
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	1,394,068.36	1,208,678.74
Gastos Corrientes Diversos	2,664,108.01	6,869.64
Total	\$ 4,113,812.45	\$ 1,289,535.5

GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Los gastos por transferencias efectuados quedaron integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO 2021</u>	<u>%</u>	<u>JUNIO 2020</u>
Transferencias Corrientes al Sector Publico	\$ 0.00	\$	22,490.24
Transferencias Corrientes al Sector Privado	15,635.86		17,836.94
Transferencias de Capital al Sector Privado	255,500.74		368,321.75
TOTAL	\$ 271,136.60		\$ 408,648.93

GASTOS DE VENTAS Y CARGOS CALCULADOS

Los gastos de ventas y cargos calculados y otros quedó integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>JUNIO 2021</u>	<u>JUNIO 2020</u>
Amortización de Inversiones Intangibles	14,316.18	\$ 19,324.59
Depreciación de Bienes de Uso	265,664.10	260,363.03
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	93,792.98	94,041.62
Total	\$ 373,773.26	\$ 373,729.24