

**DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo de 2023  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

nicolas.navas

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	RECURSOS	29,407,308.09	14,935,173.55	12,457,542.01	31,884,939.63
21	FONDOS	1,680,524.73	14,840,453.40	12,403,777.13	4,117,201.00
211	DISPONIBILIDADES	858,847.78	9,004,770.54	6,596,046.07	3,267,572.25
21101	Caja General	26,775.34	3,412,247.83	3,409,867.35	29,155.82
21109	Bancos Comerciales M/D	829,327.24	5,592,522.71	3,186,178.72	3,235,671.23
21117	Bancos Comerciales Fondos	2,745.20	0.00	0.00	2,745.20
212	ANTICIPOS DE FONDOS	821,676.95	4,540.36	550.00	825,667.31
21201	Anticipos a Empleados	800,355.98	4,540.36	550.00	804,346.34
21203	Anticipos por Servicios	21,320.97	0.00	0.00	21,320.97
213	DEUDORES MONETARIOS	0.00	5,831,142.50	5,807,181.06	23,961.44
21310	D. M. x Impuestos Municipales	0.00	279,915.20	279,915.20	0.00
21312	D. M. x Tasas y Derechos	0.00	830,856.01	809,106.10	21,749.91
21315	D. M. x Ingresos Financieros y	0.00	67,404.16	67,404.16	0.00
21316	D. M. x Transferencias Corrientes	0.00	563,628.09	561,416.56	2,211.53
21331	D. M. x Endeudamiento Público	0.00	2,605,932.50	2,605,932.50	0.00
21385	D. M. x Transferencias entre	0.00	1,483,406.54	1,483,406.54	0.00
22	INVERSIONES FINANCIERAS	14,669,829.46	75.00	0.00	14,669,904.46
221	INVERSIONES TEMPORALES	1,972.76	75.00	0.00	2,047.76
22105	Inversión en Acciones y	1,972.76	75.00	0.00	2,047.76
222	INVERSIONES PERMANENTES	300.00	0.00	0.00	300.00
22205	Inversión en Acciones y	300.00	0.00	0.00	300.00
225	DEUDORES FINANCIEROS	14,667,556.70	0.00	0.00	14,667,556.70
22551	Deudores Monetarios por Percibir	14,667,556.70	0.00	0.00	14,667,556.70
23	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	70,235.80	12,664.00	0.00	82,899.80
231	EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	70,235.80	12,664.00	0.00	82,899.80
23107	Productos de Cuero y Caucho	23,530.00	0.00	0.00	23,530.00
23109	Productos Químicos,	6,402.00	0.00	0.00	6,402.00
23117	Bienes Muebles	21.92	0.00	0.00	21.92
23123	Especies Municipales	40,281.88	12,664.00	0.00	52,945.88
24	INVERSIONES EN BIENES DE USO	11,739,594.42	0.00	0.00	11,739,594.42
241	BIENES DEPRECIABLES	7,186,875.49	0.00	0.00	7,186,875.49
24101	Bienes Inmuebles	6,715,922.41	0.00	0.00	6,715,922.41
24109	Instalaciones Eléctricas y	246,948.33	0.00	0.00	246,948.33
24115	Equipos Médicos y de	72.00	0.00	0.00	72.00
24117	Equipos de Transporte, Tracción y	990,961.10	0.00	0.00	990,961.10
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	369,416.62	0.00	0.00	369,416.62
24199	Depreciación Acumulada	1,136,444.97	0.00	0.00	1,136,444.97
243	BIENES NO DEPRECIABLES	4,552,718.93	0.00	0.00	4,552,718.93
24301	Bienes Inmuebles	4,552,718.93	0.00	0.00	4,552,718.93
25	INVERSIONES EN PROYECTOS Y	1,247,123.68	81,981.15	53,764.88	1,275,339.95
251	INVERSIONES EN BIENES	839,256.81	25,964.75	0.00	865,221.56
25103	Remuneraciones Personal	0.00	14,100.00	0.00	14,100.00
25107	Contribuciones Patronales a	0.00	1,198.61	0.00	1,198.61
25129	Productos Químicos,	0.00	9,009.49	0.00	9,009.49
25135	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	129.68	0.00	129.68
25139	Mantenimiento y Reparación	0.00	498.30	0.00	498.30
25157	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	25.42	0.00	25.42

**DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo de 2023  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

nicolas.navas

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25165	Construcciones, Mejoras y	0.00	1,003.25	0.00	1,003.25
25171	Equipos de Transporte, Tracción y	41,000.00	0.00	0.00	41,000.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	113,135.45	0.00	0.00	113,135.45
25191	Costos Acumulados de la	685,770.86	0.00	0.00	685,770.86
25198	Depreciación Acumulada	649.50	0.00	0.00	649.50
252	INVERSIONES EN BIENES DE USO	407,866.87	56,016.40	53,764.88	410,118.39
25203	Remuneraciones Personal	0.00	20,132.50	0.00	20,132.50
25207	Contribuciones Patronales a	0.00	1,651.55	0.00	1,651.55
25215	Otras Remuneraciones	0.00	10,808.00	0.00	10,808.00
25221	Productos Alimenticios,	0.00	5,221.32	0.00	5,221.32
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	2,511.00	0.00	2,511.00
25225	Materiales de Oficina, Productos	0.00	778.29	0.00	778.29
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,020.00	0.00	1,020.00
25229	Productos Químicos,	0.00	3,937.03	0.00	3,937.03
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	75.00	0.00	75.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	6.00	0.00	6.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	3,265.00	0.00	3,265.00
25257	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	83.91	0.00	83.91
25265	Construcciones, Mejoras y	0.00	3,971.51	0.00	3,971.51
25271	Equipos de Transporte, Tracción y	32,356.68	0.00	0.00	32,356.68
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	90,251.90	0.00	0.00	90,251.90
25291	Costos Acumulados de la	4,108,542.87	0.00	0.00	4,108,542.87
25298	Depreciación Acumulada	33,650.86	0.00	0.00	33,650.86
25299	Aplicación Inversiones Públicas	3,789,633.72	2,555.29	53,764.88	3,840,843.31
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>29,407,308.09</b>	<b>14,935,173.55</b>	<b>12,457,542.01</b>	<b>31,884,939.63</b>
4	Obligaciones con Terceros	5,059,578.64	6,585,422.95	8,799,048.06	7,273,203.75
41	DEUDA CORRIENTE	121,708.48	3,406,900.75	3,599,473.00	314,280.73
412	DEPOSITOS DE TERCEROS	121,708.48	21,855.04	12,434.52	112,287.96
41201	Depósitos Ajenos	86,262.89	0.00	13.50	86,276.39
41203	Anticipos por Servicios	34.37	0.00	0.00	34.37
41207	Depósitos en Garantía	7,620.78	0.00	0.00	7,620.78
41251	Depósitos de Retenciones	15,126.29	17,396.71	8,350.07	6,079.65
41254	Anticipo de Impuesto Retenido	12,664.15	4,458.33	4,070.95	12,276.77
413	ACREEDORES MONETARIOS	0.00	3,385,045.71	3,587,038.48	201,992.77
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	675,874.14	725,881.02	50,006.88
41354	A. M. x Adquisiciones de Bienes y	0.00	422,666.01	574,521.90	151,855.89
41355	A. M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	169,032.51	169,032.51	0.00
41356	A. M. x Transferencias Corrientes	0.00	14,540.00	14,670.00	130.00
41361	A. M. x Inversiones en Activos	0.00	9,169.76	9,169.76	0.00
41363	A. M. x Inversiones Financieras	0.00	75.00	75.00	0.00
41371	A. M. x Amortización de	0.00	319,779.75	319,779.75	0.00
41385	A. M. x Transferencias entre	0.00	1,491,634.10	1,491,634.10	0.00
41389	A. M. x Operaciones de Ejercicios	0.00	282,274.44	282,274.44	0.00
42	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	4,937,870.16	3,178,522.20	5,199,575.06	6,958,923.02
422	ENDEUDAMIENTO INTERNO	3,525,473.42	2,913,422.31	5,199,575.06	5,811,626.17
42219	Empréstitos de Empresas	3,525,473.42	2,913,422.31	5,199,575.06	5,811,626.17
424	ACREEDORES FINANCIEROS	1,412,396.74	265,099.89	0.00	1,147,296.85



**DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR**  
**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo de 2023  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

nicolas.navas

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	1,412,396.74	265,099.89	0.00	1,147,296.85
	SUB TOTAL	5,059,578.64	6,585,422.95	8,799,048.06	7,273,203.75
8	OBLIGACIONES PROPIAS	24,347,729.45	9,135,206.96	9,399,213.39	24,611,735.88
81	PATRIMONIO ESTATAL	24,347,729.45	3,577,805.54	3,577,805.54	24,347,729.45
811	PATRIMONIO	24,423,498.55	3,577,805.54	3,577,805.54	24,423,498.55
81105	Patrimonio Municipalidades	7,743,890.47	0.00	0.00	7,743,890.47
81107	Donaciones y Legados Bienes	2,861,244.43	0.00	0.00	2,861,244.43
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	13,764,313.60	2,373,480.13	1,204,325.41	12,595,158.88
81111	Resultado Ejercicio Corriente	-1,169,154.72	1,204,325.41	2,373,480.13	0.00
81113	Superávit por Revaluaciones	1,223,204.77	0.00	0.00	1,223,204.77
819	DETRIMENTO PATRIMONIAL	75,769.10	0.00	0.00	75,769.10
81901	Detrimentos de Fondos	75,769.10	0.00	0.00	75,769.10
83	GASTOS DE GESTION	0.00	5,557,401.42	2,555.29	5,554,846.13
831	GASTOS DE INVERSIONES	0.00	53,764.88	2,555.29	51,209.59
83101	Proyectos de Construcción de	0.00	1,195.24	0.00	1,195.24
83169	Proyectos y Programas de	0.00	35,784.99	1,258.47	34,526.52
83199	Proyectos y Programas de	0.00	16,784.65	1,296.82	15,487.83
833	GASTOS EN PERSONAL	0.00	677,990.36	0.00	677,990.36
83301	Remuneraciones Personal	0.00	532,887.09	0.00	532,887.09
83307	Contribuciones Patronales a	0.00	38,629.05	0.00	38,629.05
83309	Contribuciones Patronales a	0.00	39,971.55	0.00	39,971.55
83311	Gastos de Representación	0.00	7,500.00	0.00	7,500.00
83317	Otras Remuneraciones	0.00	59,002.67	0.00	59,002.67
834	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO	0.00	535,406.79	0.00	535,406.79
83401	Productos Alimenticios,	0.00	3,791.39	0.00	3,791.39
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	115.30	0.00	115.30
83405	Materiales de Oficina, Productos	0.00	2,432.90	0.00	2,432.90
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,190.00	0.00	2,190.00
83409	Productos Químicos,	0.00	15,449.79	0.00	15,449.79
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	3,367.67	0.00	3,367.67
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	719.39	0.00	719.39
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	4,996.43	0.00	4,996.43
83417	Servicios Básicos	0.00	142,941.72	0.00	142,941.72
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	387.20	0.00	387.20
83421	Servicios Comerciales	0.00	2,187.51	0.00	2,187.51
83423	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	18,836.73	0.00	18,836.73
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	121,351.78	0.00	121,351.78
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	265.00	0.00	265.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	104,886.96	0.00	104,886.96
83431	Tratamiento de Desechos	0.00	111,487.02	0.00	111,487.02
835	GASTOS EN BIENES	0.00	4,195.00	0.00	4,195.00
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	0.00	4,195.00	0.00	4,195.00
836	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	168,923.18	0.00	168,923.18
83601	Primas, Gastos por Seguros y	0.00	26.27	0.00	26.27
83609	Intereses y Comisiones de la	0.00	161,346.31	0.00	161,346.31
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	7,550.60	0.00	7,550.60
837	GASTOS EN TRANSFERENCIAS	0.00	1,523,478.65	0.00	1,523,478.65

DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN  
BALANCE DE COMPROBACIÓN  
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo de 2023  
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

nicolas.navas

Institucional

CODIGO		SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83709	Transferencias Corrientes al	0.00	14,670.00	0.00	14,670.00
83799	Transferencias entre	0.00	1,508,808.65	0.00	1,508,808.65
839	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y	0.00	2,593,642.56	0.00	2,593,642.56
83951	Corrección de Obligaciones con	0.00	2,593,642.56	0.00	2,593,642.56
85	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	5,818,852.56	5,818,852.56
851	INGRESOS TRIBUTARIOS	0.00	0.00	279,915.20	279,915.20
85119	Impuestos Municipales	0.00	0.00	279,915.20	279,915.20
856	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	2,107,417.24	2,107,417.24
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	60,382.61	60,382.61
85605	Transferencias Corrientes del	0.00	0.00	563,628.09	563,628.09
85699	Transferencias entre	0.00	0.00	1,483,406.54	1,483,406.54
858	INGRESOS POR VENTAS DE	0.00	0.00	830,856.01	830,856.01
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	741,600.99	741,600.99
85803	Derechos	0.00	0.00	89,255.02	89,255.02
859	INGRESOS POR	0.00	0.00	2,600,664.11	2,600,664.11
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	7,021.55	7,021.55
85951	Corrección de Recursos	0.00	0.00	2,593,642.56	2,593,642.56
SUB TOTAL		24,347,729.45	9,135,206.96	9,399,213.39	24,611,735.88
TOTAL		0.00	30,655,803.46	30,655,803.46	0.00

RECURSOS (2)

31,884,939.63

=

OBLIGACIONES  
CON TERCEROS (4)

7,273,203.75

+

OBLIGACIONES  
PROPIAS

24,611,735.88

SELLO Y FIRMA DE JEFE DE UNIDAD  
FINANCIERA



SELLO Y FIRMA DEL  
CONTADOR

