CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL (ISDEM), POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

SAN SALVADOR, 28 DE FEBRERO DE 2017.

INDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. ASPECTOS GENERALES	1
1.1 Antecedentes de la Entidad	1
1.2 Resumen de los Resultados de la Auditoría	1
1.2.1 Tipo de Opinión del Dictamen	1
1.2.2 Sobre Aspectos Financieros	1
1.2.3 Sobre Aspectos de Control Interno	2
1.2.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	2
1.2.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	2
1.2.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores	2
1.3 Comentarios de la Administración	2
1.4 Comentarios de los Auditores	2
2. ASPECTOS FINANCIEROS	3
2.1 Dictamen de los Auditores	3
2.2 Información Financiera Examinada	4
3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO	5
3.1 Informe de los Auditores	5
4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS NORMAS APLICABLES	7
4.1 Informe de los Auditores	7
5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS	8
5.1 Auditoría Interna	8
5.2 Auditoría Externa	8
6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	8

Señores
CONSEJO DIRECTIVO
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM)
Presente.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 195 de la Constitución de la República y 5 numeral 1 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado auditoría a los Estados Financieros del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 Antecedentes de la Entidad

El Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), fue creado mediante Decreto Legislativo No. 616, de fecha 4 de marzo de 1987, publicado en el Diario Oficial No. 52, Tomo 294 del 17 de marzo del mismo año, como una entidad autónoma, de derecho público, especializado en el campo de la administración municipal.

El Instituto tiene personalidad jurídica y plena capacidad para ejercer derechos, contraer obligaciones e intervenir en juicios; también cuenta con patrimonio propio y goza de autonomía en la administración de sus bienes, operaciones y servicios, lo mismo que en el desempeño de las funciones y actividades que legalmente le corresponden.

El Consejo Directivo del ISDEM, fue electo en julio de 1988, habiendo nombrado al Gerente General, en el mes de agosto e iniciando sus operaciones y funcionamiento en septiembre del mismo año. Actualmente el ISDEM, está fortaleciendo los procesos de modernización de los Municipios, a través de la Asistencia Técnica, Administrativa, Financiera y de Planificación que proporciona a los mismos.

De conformidad con el Art. 3 de la Ley Orgánica del ISDEM, el objetivo principal del Instituto es proporcionar asistencia técnica, administrativa, financiera y de planificación, con la finalidad de capacitar a las municipalidades para el mejor cumplimiento de sus funciones y atribuciones.

1.2 Resumen de los Resultados de la Auditoría

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría, obtuvimos los resultados siguientes:

1.2.1 Tipo de Opinión del Dictamen

Dictamen limpio

1.2.2 Sobre Aspectos Financieros

Los resultados de nuestras pruebas de auditoría no revelaron condiciones reportables, que tuvieran un efecto negativo en las cifras presentadas en los Estados Financieros del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal.

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE
EL SALVADOR EN LA AMÉRICA CENTRAL
DIRECCIÓN
EL SALVADOR, C.A.

1.2.3 Sobre Aspectos de Control Interno

Los resultados de nuestras pruebas de control interno no revelaron condiciones reportables.

1.2.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento no revelaron instancias significativas de incumplimiento.

1.2.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos los informes de Auditoría Interna, en los cuales no identificamos aspectos que deban ser incorporados en el presente informe de auditoría.

Asimismo, analizamos el informe de Auditoría Financiera, correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, emitido por la firma privada de auditoría contratada por el ISDEM, el cual presenta un dictamen con salvedad y no identificamos condiciones que ameriten ser agregados en este informe de auditoría.

1.2.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores.

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y el Art. 17 de las Políticas Internas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República, se efectuó seguimiento a tres recomendaciones de auditorías anteriores, efectuadas por la Corte de Cuentas de la República, de las cuales una corresponde al Informe de Auditoría Financiera al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y las dos restantes al Informe de Auditoría de Gestión al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), por el período comprendido del 1 de enero de 2014 al 31 de mayo de 2015, comprobando que las recomendaciones han sido cumplidas por la Administración del ISDEM.

1.3 Comentarios de la Administración

La administración fue informada de las deficiencias identificadas durante el desarrollo de esta auditoría, a fin de obtener sus comentarios y evidencia relacionados con las condiciones señaladas, los cuales fueron analizados.

1.4 Comentarios de los Auditores

Luego de valorar las respuestas proporcionadas por la Administración, el equipo de auditores no identificó observaciones que ameriten ser incorporadas en el informe de auditoría, tal como establecen las Normas de Auditoría Gubernamental y Políticas Internas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen de los Auditores

Señores
CONSEJO DIRECTIVO
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM)
Presente.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Rendimiento Económico, el Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria, del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base a nuestra auditoría.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen con base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros examinados, evaluación de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por el ISDEM. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, el resultado de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 28 de febrero de 2017.

DIOS UNION LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA SIETE
DIRECCIÓN
EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Siete

2.2 Información Financiera Examinada

La información financiera auditada correspondiente al período 2015, que se adjunta al presente informe, es la siguiente:

Estado de Situación Financiera
Estado de Rendimiento Económico
Estado de Ejecución Presupuestaria
Estado de Flujo de Fondos

Y sus respectivas notas explicativas.

3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1 Informe de los Auditores

Señores
CONSEJO DIRECTIVO
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM)
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de distorsiones significativas.

Al planificar y ejecutar la auditoría al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar a la Administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del Sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno y su operación que consideremos condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental. Las condiciones reportables incluyen aspectos que llaman nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno que, a nuestro juicio, podrían afectar en forma adversa la capacidad de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos, Ejecución Presupuestaria y Notas a los Estados Financieros.

Una falla importante es una condición reportable, en la cual el diseño u operación de uno o más de los elementos del Sistema de Control Interno no reduce a un nivel relativamente bajo, el riesgo de que ocurran errores o irregularidades en montos que podrían ser significativos y no ser detectados por los empleados, dentro de un período, en el curso normal de sus funciones.

Nuestra revisión del Sistema de Control Interno no necesariamente identifica todos los aspectos de control interno que podrían ser condiciones reportables y, además, no necesariamente revelaría todas las condiciones reportables que son también consideradas fallas importantes, tal como se define en el párrafo anterior.

San Salvador, 28 de febrero de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE
DIRECCIÓN
EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Siete

4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS NORMAS APLICABLES

4.1 Informe de los Auditores

Señores
CONSEJO DIRECTIVO
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM)
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen del cumplimiento con leyes, regulaciones, contratos, políticas, procedimientos y otras normas aplicables al ISDEM, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general de las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, el Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal cumplió, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el ISDEM no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 28 de febrero de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE
DIRECCIÓN
EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Siete

5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS

5.1 Auditoría Interna

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos los informes de emitidos por el auditor interno del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal, comprobando que no contienen aspectos que deban ser incorporados en el presente informe de auditoría.

5.2 Auditoría Externa

Referente a las auditorías practicadas por firmas privadas, analizamos el informe de Auditoría Financiera, correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, el cual presenta un dictamen con salvedad y no contiene aspectos que deben ser incluidos en este informe de auditoría.

6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y al Art. 17 de las Políticas Internas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República, se efectuó seguimiento a tres recomendaciones de auditorías anteriores, efectuadas por la Corte de Cuentas de la República, de las cuales una corresponde al Informe de Auditoría Financiera al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y las dos restantes al Informe de Auditoría de Gestión al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), por el período comprendido del 1 de enero de 2014 al 31 de mayo de 2015, comprobando que las recomendaciones en mención fueron cumplidas por la Administración del ISDEM.

San Salvador, 28 de febrero de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE
DIRECCIÓN
EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Siete

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		**1,671,851.34**
Disponibilidades	**1,614,431.46**	
Caja General	**110,231.79**	
Caja General	110,231.79	
Bancos Comerciales M/D	**861,329.87**	
Banco Comerciales M	861,329.87	
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	**625,121.95**	
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	625,121.95	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	**17,747.85**	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	17,747.85	
Anticipos de Fondos	**57,419.88**	
Anticipos a Empleados	**13,979.34**	
ISDEM (Pendiente de Aplicar)	6.77	
ISDEM - Tesoreria	13,356.26	
Descuento Servicio Telefonico Celular	616.31	
Anticipos por Servicios	**43,440.54**	
Chalchuapa (Bco.Salvadoreño)	5,042.06	
FISDL (Tesorería, Créditos y Cobros)	86.75	
Alcaldia de El Carmen, La Unión	3,779.71	
Alcaldia de Chirilagua	250.00	
ASIGOLFO	250.00	
Alcaldia de Mejicanos	10,545.46	
Alc.Santiago Texacuango (El Diario de Hoy)	847.51	
Alcaldia de Apopa	42.87	
Alc.Anamorós	50.63	
El Divisadero (Bco. Agricola)	315.85	
Alcaldia de Victoria	3,422.94	
Alc.San Julian	224.07	
Alcaldia de Ilobasco	32.47	
Alcaldia de Nuevo Cuscatlan	2,982.70	
Berlin (Banco Promerica)	3,695.88	
Municipios del Dpto de Cuscatlan (Cuotas)	640.77	
Municipios del Dpto de Usulutan (Cuotas)	7,960.11	
Municipios del Dpto de La Unión (Cuotas)	3,270.76	
Inversiones Financieras		**29,245,982.82**
Deudores Financieros	**29,238,817.15**	
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	**34.87**	
Crédito Fiscal	34.87	
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	**4,490.41**	
Crédito Fiscal	4,490.41	
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	**142.34**	
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	142.34	
Deudores Monetarios por Percibir	**29,234,149.53**	
DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	26,367.19	
Deudores Monetarios por Percibir	352.66	

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Deudores Monetarios por Percibir	117,046.11	
Deudores Monetarios por Percibir	63,614.61	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	35,688.57	
DMP x D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	28,988,574.71	
DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	2,505.68	
Inversiones Intangibles	**7,165.67**	
Arrendamientos y Derechos Pagados x Anticipado	**1,279.05**	
De Bienes Intangibles	1,279.05	
Derechos de Propiedad Intangible	**5,886.62**	
Derechos de Propiedad Intelectual	5,886.62	
Inversiones en Existencias		**2,233,620.55**
Existencias Institucionales	**2,233,620.55**	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	**1,992.32**	
Productos Alimenticios para Personas	1,770.17	
Productos Agropecuarios y Forestales	222.15	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	**32,849.98**	
Productos de Papel y Cartón	22,284.09	
Materiales de Oficina	10,565.89	
Productos de Cuero y Caucho	**17,402.50**	
Llantas y Neumáticos	17,402.50	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	**65,076.54**	
Productos Químicos	5,699.06	
Combustibles y Lubricantes	59,377.48	
Minerales y Productos Derivados	**2,599.13**	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	152.83	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	2,446.30	
Materiales de Uso o Consumo	**27,518.63**	
Materiales Informáticos	25,325.23	
Materiales Eléctricos	2,193.40	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	**17,887.46**	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	10,273.40	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	7,614.06	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	**1,992,210.37**	
Herramientas y Repuestos Principales	1,992,210.37	
Especies Municipales	**76,083.62**	
Especies Municipales Diversas	76,083.62	
Inversiones en Bienes de Uso		**1,444,961.49**
Bienes Depreciables	**1,060,664.34**	
Bienes Inmuebles	**973,139.91**	
Edificios e Instalaciones	973,139.91	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	**51,108.76**	
De Vivienda y Oficinas	51,108.76	
Maquinaria y Equipo de Producción	**7,898.70**	
Maquinarias y Equipos de Producción	7,898.70	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	**461,213.13**	

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Vehículos de Transporte	461,213.13	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	**571,967.14**	
Mobiliarios	28,551.70	
Maquinarias y Equipos	247,994.12	
Equipos Informáticos	286,506.37	
Herramientas y Repuestos Principales	2,000.00	
Bienes Muebles Diversos	6,914.95	
Depreciación Acumulada	**(1,004,663.30)**	
Bienes Inmuebles	(302,238.73)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(237,209.07)	
Maquinaría, Equipo y Mobiliario Diverso	(465,215.50)	
Bienes no Depreciables	**384,297.15**	
Bienes Inmuebles	**384,297.15**	
Terrenos	384,297.15	
TOTAL RECURSOS		**34,596,416.20**

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		**483,925.99**
Depósitos de Terceros	**483,925.99**	
Depósitos Ajenos	**456,071.12**	
Microregión La Panorámica	135.00	
ISDEM - Tesoreria	34,846.91	
Microregión Los Nonualcos	110.00	
MICUSAN (Mic.Cuscatlán,San Martín)	1,200.00	
Microregión del Pacífico Sonsonate	258.28	
Andrysas	800.00	
Tesoreria Multi Inversiones (Abonos Pendientes 2010)	109,301.04	
Microregión Paracentral Norte (MIPANOR)	500.00	
Eduardo Wilfredo Ortiz (EMBARGO)	378.66	
Consejo Departamental de Alcaldes (CDA)	50.00	
Sn Bartolomé Perulapía (Bancofit)	1,244.16	
Embargos Judiciales	19,592.56	
Municipios de San Salvador	46,134.59	
Municipios de Santa Ana	43,460.43	
Municipios de Ahuachapan	20,157.49	
Municipios de Sonsonate	11,778.95	
Municipios de Chalatenango	27,228.68	
Municipios de La Libertad	40,418.72	
Municipios de Cuscatlan	3,464.39	
Municipios de La Paz	19,791.32	
Municipios de San Vicente	165.17	
Municipios de Cabañas	9,169.55	
Municipios de Usulutan	25,389.09	
Municipios de Morazan	32,171.37	
Municipios de La Unión	8,324.76	
Depósitos en Garantía	**1,094.97**	
Depositos en Garantia de Proveedores	1,094.97	
Depósitos Retenciones Fiscales	**24,459.39**	
Tesoro Público (DGT)	24,459.39	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	**2,300.51**	
Tesoro Publico (DGT)	2,300.51	
Financiamiento de Terceros		**29,697,695.89**
Endeudamiento Interno	**581,467.60**	
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	**581,467.60**	
De Empresas Privadas Financieras	581,467.60	
Acreedores Financieros	**29,116,228.29**	
Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	**3,058.33**	
Débito Fiscal	3,058.33	
Provisiones por Acreedores Monetarios	**14,799.03**	
Provisiones por Acreedores Monetarios	14,799.03	
Acreedores Monetarios por Pagar	**29,098,370.93**	
Acreedores Monetarios por Pagar	29,098,352.17	

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
AMP X A.M. x Gastos Financieros y Otros	18.76	
Patrimonio Estatal		**4,414,794.32**
Patrimonio	**4,131,368.32**	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	**2,730,325.55**	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	2,730,325.55	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	**232,856.91**	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	232,856.91	
Resultado Ejercicios Anteriores	**1,626,498.05**	
Resultado de Ejercicio 2005	(439,132.29)	
Resultado de Ejercicio 2006	(132,438.25)	
Resultado de Ejercicio 2007	341,472.95	
Resultado de Ejercicio 2008.	(109,340.37)	
Resultado Proyecto 1200	2,731.74	
Resultado del Ejercicio 2009.	222,483.59	
Resultado del Ejercicio 2010.	530,294.72	
Resultado del Ejercicio 2011.	786,624.84	
Resultado del Ejercicio 2012.	150,259.84	
Resultado del Ejercicio 2013	263,468.64	
Resultado del Ejercicio 2014	10,072.64	
Resultado Ejercicio Corriente	**(458,312.19)**	
Resultado Ejercicio Corriente	(458,312.19)	
Reservas	**299,146.24**	
Reserva Técnica	**299,146.24**	
Reserva Técnica	299,146.24	
Detrimento Patrimonial	**(15,720.24)**	
Detrimentos de Fondos	**(15,720.24)**	
Detrimento de Fondos	(15,720.24)	
TOTAL OBLIGACIONES		**34,596,416.20**

F. _____
JEFE UFI

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL
GERENCIA FINANCIERA
ISDEM

F. _____
CONTADOR

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	**Recursos**	**33,492,111.12**	**901,137,715.00**	**900,033,409.92**	**34,596,416.2**
21	**Fondos**	**1,259,471.56**	**870,475,825.38**	**870,063,445.60**	**1,671,851.3**
211	**Disponibilidades**	**1,215,628.86**	**490,144,818.00**	**489,746,015.40**	**1,614,431.4**
21101	Caja General	450.00	28,233,523.14	28,123,741.35	110,231.7
21101001	Caja General	450.00	28,233,523.14	28,123,741.35	110,231.7
21109	Bancos Comerciales M/D	1,197,431.01	329,810,471.04	330,146,572.18	861,329.8
21109001	Banco Comerciales M	1,197,431.01	329,810,471.04	330,146,572.18	861,329.8
21117	Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	0.00	132,100,823.82	131,475,701.87	625,121.9
21117001	Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	0.00	132,100,823.82	131,475,701.87	625,121.9
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	17,747.85	0.00	0.00	17,747.8
21151001	Fondos en Depósitos en Tesoro Público	17,747.85	0.00	0.00	17,747.8
212	**Anticipos de Fondos**	**43,842.70**	**35,986.38**	**22,409.20**	**57,419.8**
21201	Anticipos a Empleados	402.16	35,633.72	22,056.54	13,979.3
21201001	Anticipos a Empleados	0.00	5,554.00	5,554.00	0.00
21201009	ISDEM (Pendiente de Aplicar)	186.39	(179.62)	0.00	6.77
21201011	ISDEM - Tesoreria	100.00	29,758.80	16,502.54	13,356.26
21201023	Descuento Servicio Telefonico Celular	115.77	500.54	0.00	616.31
21203	Anticipos por Servicios	43,440.54	0.00	0.00	43,440.54
21203007	Chalchuapa (Bco.Salvadoreño)	5,042.06	0.00	0.00	5,042.06
21203008	FISDL (Tesorería, Créditos y Cobros)	86.75	0.00	0.00	86.75
21203016	Alcaldia de El Carmen, La Unión	3,779.71	0.00	0.00	3,779.71
21203017	Alcaldia de Chirilagua	250.00	0.00	0.00	250.00
21203018	ASIGOLFO	250.00	0.00	0.00	250.00
21203019	Alcaldia de Mejicanos	10,545.46	0.00	0.00	10,545.46
21203020	Alc.Santiago Texacuango (El Diario de Hoy)	847.51	0.00	0.00	847.51
21203023	Alcaldia de Apopa	42.87	0.00	0.00	42.87
21203024	Alc.Anamorós	50.63	0.00	0.00	50.63
21203025	El Divisadero (Bco. Agricola)	315.85	0.00	0.00	315.85
21203026	Alcaldia de Victoria	3,422.94	0.00	0.00	3,422.94
21203027	Alc.San Julian	224.07	0.00	0.00	224.07
21203028	Alcaldia de Ilobasco	32.47	0.00	0.00	32.47
21203029	Alcaldia de Nuevo Cuscatlan	2,982.70	0.00	0.00	2,982.70
21203124	Berlin (Banco Promerica)	3,695.88	0.00	0.00	3,695.88
21203956	Municipios del Dpto de Cuscatlan (Cuotas)	640.77	0.00	0.00	640.77
21203960	Municipios del Dpto de Usulutan (Cuotas)	7,960.11	0.00	0.00	7,960.11
21203963	Municipios del Dpto de La Unión (Cuotas)	3,270.76	0.00	0.00	3,270.76
21213	Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	0.00	352.66	352.66	0.00
21213935	Tesoro Público (DGT)	0.00	352.66	352.66	0.00
213	**Deudores Monetarios**	**0.00**	**380,295,021.00**	**380,295,021.00**	**0.00**
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	1,508,434.87	1,508,434.87	0.00

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
21314001	D.M x Venta de Bienes y Servicios	0.00	69.30	69.30	0.0
21314002	D.M. x Servicios de Capacitación	0.00	91,707.31	91,707.31	0.0
21314004	Venta de Especies Municipales para Asociaciones	0.00	1,540.00	1,540.00	0.0
21314950	Municipio del Departamento de San Salvador	0.00	368,854.11	368,854.11	0.0
21314951	Municipios del Departamento de Santa Ana	0.00	116,353.05	116,353.05	0.0
21314952	Municipios del Departamento de Ahuachapán	0.00	53,187.50	53,187.50	0.0
21314953	Municipios del Departamento de Sonsonate	0.00	107,496.90	107,496.90	0.0
21314954	Municipios del Departamento de Chalatenango	0.00	58,662.40	58,662.40	0.0
21314955	Municipios del Departamento de La Libertad	0.00	133,904.40	133,904.40	0.0
21314956	Municipios del Departamento de Cuscatlán	0.00	44,973.00	44,973.00	0.0
21314957	Municipios del Departamento de La Paz	0.00	61,229.90	61,229.90	0.0
21314958	Municipios del Departamento de San Vicente	0.00	51,627.40	51,627.40	0.0
21314959	Municipios del Departamento de Cabañas	0.00	53,066.30	53,066.30	0.0
21314960	Municipios del Departamento de Usulután	0.00	97,826.30	97,826.30	0.00
21314961	Municipios del Departamento de San Miguel	0.00	180,874.80	180,874.80	0.00
21314962	Municipios del Departamento de Morazán	0.00	32,431.00	32,431.00	0.00
21314963	Municipios del Departamento de La Unión	0.00	54,631.20	54,631.20	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	1,317,934.58	1,317,934.58	0.00
21315001	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	302,127.09	302,127.09	0.00
21315002	D.M. x Ingresos Financieros por Ingresos de Comisiones	0.00	1,015,807.49	1,015,807.49	0.00
21315963	Municipios del Departamento de La Unión	0.00	0.00	0.00	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	571,428.57	571,428.57	0.00
21316933	Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	571,428.57	571,428.57	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
21322933	Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	950,000.00	950,000.00	0.00
21383001	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	950,000.00	950,000.00	0.00
21385	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
21385001	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	28,084,307.98	28,084,307.98	0.00
21389001	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	28,084,307.98	28,084,307.98	0.00
22	**Inversiones Financieras**	**28,465,667.39**	**30,045,594.33**	**29,265,278.90**	**29,245,982.82**
221	**Inversiones Temporales**	**350,000.00**	**600,000.00**	**950,000.00**	**0.00**
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	350,000.00	600,000.00	950,000.00	0.00
22103001	Depósitos a Plazo	350,000.00	600,000.00	950,000.00	0.00
225	**Deudores Financieros**	**28,110,118.64**	**29,214,854.69**	**28,086,156.18**	**29,238,817.15**
22507	Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	32.32	3,093.42	3,090.87	34.87
22507001	Crédito Fiscal	32.32	3,093.42	3,090.87	34.87
22511	Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	0.00	5,850.78	1,360.37	4,490.41
22511001	Crédito Fiscal	0.00	5,850.78	1,360.37	4,490.41

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
22513	Crédito Fiscal por Remanente de IVA	0.00	986.49	844.15	142.34
22513001	Crédito Fiscal por Remanente de IVA	0.00	986.49	844.15	142.34
22551	Deudores Monetarios por Percibir	28,110,086.32	29,204,924.00	28,080,860.79	29,234,149.53
22551114	DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	26,367.19	0.00	0.00	26,367.19
22551414	Deudores Monetarios por Percibir	139,981.91	0.00	139,629.25	352.66
22551415	Deudores Financieros y Otros	60,871.52	0.00	60,871.52	0.00
22551416	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	19,128.57	0.00	19,128.57	0.00
22551422	DMP x D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	27,861,231.45	0.00	27,861,231.45	0.00
22551514	Deudores Monetarios por Percibir	0.00	117,046.11	0.00	117,046.11
22551515	Deudores Monetarios por Percibir	0.00	63,614.61	0.00	63,614.61
22551516	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	35,688.57	0.00	35,688.57
22551522	DMP x D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	28,988,574.71	0.00	28,988,574.71
22551614	DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	2,505.68	0.00	0.00	2,505.68
226	**Inversiones Intangibles**	**5,548.75**	**230,739.64**	**229,122.72**	**7,165.67**
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	109,978.05	109,978.05	0.00
22605001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	95,199.25	95,199.25	0.00
22605002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	14,778.80	14,778.80	0.00
22607	Arrendamientos y Derechos Pagados x Anticipado	0.00	1,690.17	411.12	1,279.05
22607003	De Bienes Intangibles	0.00	1,690.17	411.12	1,279.05
22615	Derechos de Propiedad Intangible	5,548.75	4,510.06	4,172.19	5,886.62
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	5,548.75	4,510.06	4,172.19	5,886.62
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.00	114,561.36	114,561.36	0.00
22699001	Amortizaciones Acumuladas	0.00	114,561.36	114,561.36	0.00
23	**Inversiones en Existencias**	**2,245,345.08**	**305,672.51**	**317,397.04**	**2,233,620.55**
231	**Existencias Institucionales**	**2,245,345.08**	**305,672.51**	**317,397.04**	**2,233,620.55**
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	3,032.36	7,271.08	8,311.12	1,992.32
23101001	Productos Alimenticios para Personas	2,455.46	6,127.08	6,812.37	1,770.17
23101003	Productos Agropecuarios y Forestales	576.90	1,144.00	1,498.75	222.15
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	34,719.83	12,126.97	13,996.82	32,849.98
23105001	Productos de Papel y Cartón	27,503.71	6,506.64	11,726.26	22,284.09
23105002	Materiales de Oficina	7,216.12	5,620.33	2,270.56	10,565.89
23107	Productos de Cuero y Caucho	16,152.50	4,990.00	3,740.00	17,402.50
23107003	Llantas y Neumáticos	16,152.50	4,990.00	3,740.00	17,402.50
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	66,456.44	41,197.55	42,577.45	65,076.54
23109001	Productos Químicos	5,883.98	1,536.95	1,721.87	5,699.06
23109003	Combustibles y Lubricantes	60,572.46	39,660.60	40,855.58	59,377.48
23111	Minerales y Productos Derivados	3,778.71	974.85	2,154.43	2,599.13
23111001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	330.90	455.90	633.97	152.83
23111002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,447.81	518.95	1,520.46	2,446.30
23113	Materiales de Uso o Consumo	24,095.26	17,006.47	13,583.10	27,518.63

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23113002	Materiales Informáticos	21,742.32	15,326.40	11,743.49	25,325.2
23113004	Materiales Eléctricos	2,352.94	1,680.07	1,839.61	2,193.4
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	22,057.60	3,182.92	7,353.06	17,887.4
23115001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	12,831.85	157.20	2,715.65	10,273.4
23115099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	9,225.75	3,025.72	4,637.41	7,614.0
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,992,210.37	0.00	0.00	1,992,210.3
23117005	Herramientas y Repuestos Principales	1,992,210.37	0.00	0.00	1,992,210.3
23123	Especies Municipales	82,842.01	218,922.67	225,681.06	76,083.6
23123001	Especies Municipales Diversas	82,842.01	218,922.67	225,681.06	76,083.6
24	**Inversiones en Bienes de Uso**	**1,521,627.09**	**310,622.78**	**387,288.38**	**1,444,961.4**
241	**Bienes Depreciables**	**1,137,329.94**	**310,622.78**	**387,288.38**	**1,060,664.3**
24101	Bienes Inmuebles	973,139.91	0.00	0.00	973,139.9
24101001	Edificios e Instalaciones	973,139.91	0.00	0.00	973,139.9
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	0.00	51,108.76	0.00	51,108.76
24107004	De Vivienda y Oficinas	0.00	51,108.76	0.00	51,108.76
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	7,898.70	0.00	0.00	7,898.70
24113001	Maquinarias y Equipos de Producción	7,898.70	0.00	0.00	7,898.70
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	517,171.58	20,628.75	76,587.20	461,213.13
24117001	Vehículos de Transporte	517,171.58	20,628.75	76,587.20	461,213.13
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	774,596.15	21,825.99	224,455.00	571,967.14
24119001	Mobiliarios	22,979.35	5,572.35	0.00	28,551.70
24119002	Maquinarias y Equipos	466,789.12	5,660.00	224,455.00	247,994.12
24119004	Equipos Informáticos	277,912.73	8,593.64	0.00	286,506.37
24119005	Herramientas y Repuestos Principales	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
24119099	Bienes Muebles Diversos	6,914.95	0.00	0.00	6,914.95
24199	Depreciación Acumulada	1,135,476.40	217,059.28	86,246.18	1,004,663.30
24199001	Bienes Inmuebles	280,233.31	0.00	22,005.42	302,238.73
24199017	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	280,562.25	68,928.48	25,575.30	237,209.07
24199019	Maquinaría, Equipo y Mobiliario Diverso	574,680.84	148,130.80	38,665.46	465,215.50
243	**Bienes no Depreciables**	**384,297.15**	**0.00**	**0.00**	**384,297.15**
24301	Bienes Inmuebles	384,297.15	0.00	0.00	384,297.15
24301001	Terrenos	384,297.15	0.00	0.00	384,297.15
	Sub Total Título	**33,492,111.12**	**901,137,715.00**	**900,033,409.92**	**34,596,416.20**

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	**Obligaciones con Terceros**	**29,056,082.26**	**504,417,796.01**	**505,543,335.63**	**30,181,621.8**
41	**Deuda Corriente**	**464,921.61**	**448,857,881.91**	**448,876,886.29**	**483,925.9**
412	**Depósitos de Terceros**	**464,921.61**	**69,053,890.36**	**69,072,894.74**	**483,925.9**
41201	Depósitos Ajenos	461,257.72	68,903,616.82	68,898,430.22	456,071.1
41201005	Asoc. de Municipios de Cayaguanca	0.00	14,639.34	14,639.34	0.0
41201007	Microregión Centro de Ahuachapan	0.00	22,993.39	22,993.39	0.0
41201009	Microregiòn del Cerro de Guazapa	0.00	7,249.00	7,249.00	0.0
41201010	Proyecto ASIGOLFO	0.00	0.00	0.00	0.0
41201013	Microregión Norte de Ahuachapan	0.00	0.00	0.00	0.0
41201016	Microregión La Panorámica	135.00	36,650.23	36,650.23	135.0
41201019	Microregión Sur de Ahuchapan.	0.00	42,900.00	42,900.00	0.0
41201020	AMUSDELI	0.00	12,950.00	12,950.00	0.0
41201030	ISDEM - Tesoreria	3,901.19	709,741.38	740,687.10	34,846.9
41201033	Microregión Los Nonualcos	110.00	54,542.90	54,542.90	110.0
41201034	Microregión El Bálsamo	0.00	128,374.93	128,374.93	0.0
41201036	MICUSAN (Mic.Cuscatlán,San Martín)	1,200.00	0.00	0.00	1,200.0
41201045	Microregión del Pacífico Sonsonate	0.00	1,420.54	1,678.82	258.2
41201046	Andrysas	800.00	4,160.00	4,160.00	800.0
41201047	Asociación de Municipios El Trifinio	0.00	9,432.70	9,432.70	0.0
41201049	Microregión Nororiental de Morazan	0.00	450.00	450.00	0.0
41201050	Asociación Municipios Norte de Morazan	279.84	349.80	69.96	0.0
41201051	Asigolfo (Cuotas)	0.00	19,264.99	19,264.99	0.0
41201054	Tesoreria Multi Inversiones (Abonos Pendientes 2010)	109,301.04	0.00	0.00	109,301.0
41201060	Rene Arturo Alvarenga	0.00	0.00	0.00	0.0
41201066	Microregión Paracentral Norte (MIPANOR)	500.00	0.00	0.00	500.0
41201067	Asoc.Intermunicipal Sierra Tecapa-Chinameca (ASITECHI)	0.00	28,100.00	28,100.00	0.0
41201071	Eduardo Wilfredo Ortiz (EMBARGO)	153.87	0.00	224.79	378.6
41201072	MIJIBOA	0.00	14,063.25	14,063.25	0.0
41201073	COORDINACION INTERMUNICIPAL U-7	0.00	2,200.00	2,200.00	0.0
41201090	BANCOMI	0.00	0.00	0.00	0.0
41201162	A.C.D.A.U.	0.00	60,813.43	60,813.43	0.0
41201163	Consejo Departamental de Alcaldes (CDA)	0.00	97,268.46	97,318.46	50.0
41201164	MICROREGION BAHIA DE JIQUILISCO	0.00	25,211.18	25,211.18	0.0
41201449	Sn Bartolomé Perulapía (Bancofit)	1,244.16	0.00	0.00	1,244.1
41201777	Embargos Judiciales	19,221.88	0.00	370.68	19,592.5
41201823	FISDL (San Martín)	0.00	476,816.90	476,816.90	0.0
41201937	COMURES	0.00	2,186,111.20	2,186,111.20	0.0
41201950	Municipios de San Salvador	25,132.73	7,059,441.65	7,080,443.51	46,134.5
41201951	Municipios de Santa Ana	64,462.29	2,788,261.26	2,767,259.40	43,460.4
41201952	Municipios de Ahuachapan	18,658.89	3,556,318.87	3,557,817.47	20,157.4

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
41201953	Municipios de Sonsonate	11,778.95	4,027,785.88	4,027,785.88	11,778.95
41201954	Municipios de Chalatenango	27,228.68	3,240,347.06	3,240,347.06	27,228.68
41201955	Municipios de La Libertad	85,110.30	6,779,357.28	6,734,665.70	40,418.72
41201956	Municipios de Cuscatlan	3,464.39	3,530,228.03	3,530,228.03	3,464.39
41201957	Municipios de La Paz	12,445.13	5,631,175.16	5,638,521.35	19,791.32
41201958	Municipios de San Vicente	0.00	2,512,909.42	2,513,074.59	165.17
41201959	Municipios de Cabañas	9,169.55	3,244,400.77	3,244,400.77	9,169.55
41201960	Municipios de Usulutan	25,389.09	7,070,392.46	7,070,392.46	25,389.09
41201961	Municipios de San Miguel	0.00	5,461,096.33	5,461,096.33	0.00
41201962	Municipios de Morazan	32,171.37	3,944,258.95	3,944,258.95	32,171.37
41201963	Municipios de La Unión	9,399.37	6,101,940.08	6,100,865.47	8,324.76
41207	Depósitos en Garantía	0.00	5,157.81	6,252.78	1,094.97
41207002	Depositos en Garantia de Proveedores	0.00	5,157.81	6,252.78	1,094.97
41209	Anticipos por Ventas de Bienes	450.00	450.00	0.00	0.0
41209957	Municiopios del Depto La Paz	450.00	450.00	0.00	0.0
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	1,610.00	131,276.69	154,126.08	24,459.3
41251935	Tesoro Público (DGT)	1,610.00	131,276.69	154,126.08	24,459.3
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,603.89	13,389.04	14,085.66	2,300.5
41254935	Tesoro Publico (DGT)	1,603.89	13,389.04	14,085.66	2,300.5
413	**Acreedores Monetarios**	**0.00**	**379,803,991.55**	**379,803,991.55**	**0.0**
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	2,352,078.71	2,352,078.71	0.0
41351001	Remuneraciones	0.00	2,018,782.95	2,018,782.95	0.0
41351814	Procuraduría General de la República	0.00	4,762.80	4,762.80	0.0
41351827	Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP)	0.00	4,485.30	4,485.30	0.0
41351837	Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	0.00	1,019.00	1,019.00	0.0
41351892	Instituto Salvadoreño de Formación Profesional (INSAFORP)	0.00	11,439.50	11,439.50	0.0
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0.00	117,896.49	117,896.49	0.0
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	16,019.54	16,019.54	0.0
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	177,673.13	177,673.13	0.0
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	713,108.94	713,108.94	0.0
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	694,311.12	694,311.12	0.0
41354920	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	0.00	8,304.32	8,304.32	0.0
41354935	Tesoro Público (DGT)	0.00	10,493.50	10,493.50	0.0
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	173,757.96	173,757.96	0.0
41355001	Gastos Financieros y Otros	0.00	172,048.72	172,048.72	0.0
41355935	Tesoro Público (DGT)	0.00	1,709.24	1,709.24	0.0
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	2,875.00	2,875.00	0.0
41356001	Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	2,858.41	2,858.41	0.0
41356935	Tesoro Público (DGT)	0.00	16.59	16.59	0.0
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	81,333.24	81,333.24	0.0

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
41361001	Inversiones en Activos Fijos	0.00	76,530.07	76,530.07	0.00
41361935	Tesoro Publico (DGT)	0.00	4,803.17	4,803.17	0.00
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
41362001	Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	0.00	0.00	0.00
41362950	Municipios del Departamento de San Salvador	0.00	40,313,023.56	40,313,023.56	0.00
41362951	Municipios del Departamento de Santa Ana	0.00	23,443,422.82	23,443,422.82	0.00
41362952	Municipios del Departamento de Ahuachapán	0.00	19,983,026.92	19,983,026.92	0.00
41362953	Municipios del Departamento de Sonsonate	0.00	26,819,936.54	26,819,936.54	0.00
41362954	Municipios del Departamento de Chalatenango	0.00	26,097,074.27	26,097,074.27	0.00
41362955	Municipios del Departamento de La Libertad	0.00	34,697,896.81	34,697,896.81	0.00
41362956	Municipios del Departamento de Cuscatlán	0.00	18,341,226.20	18,341,226.20	0.00
41362957	Municipios del Departamento de La Paz	0.00	24,559,910.50	24,559,910.50	0.00
41362958	Municipios del Departamento de San Vicente	0.00	15,096,668.56	15,096,668.56	0.00
41362959	Municipios del Departamento de Cabañas	0.00	12,693,462.51	12,693,462.51	0.0
41362960	Municipios del Departamento de Usulután	0.00	29,796,946.83	29,796,946.83	0.0
41362961	Municipios del Departamento de San Miguel	0.00	27,278,388.20	27,278,388.20	0.0
41362962	Municipios del Departamento de Morazán	0.00	22,917,126.82	22,917,126.82	0.0
41362963	Municipios del Departamento de La Unión	0.00	25,824,804.46	25,824,804.46	0.0
41371	A.M. x Amortización de Endeudamiento Público	0.00	26,223.24	26,223.24	0.0
41371001	Amortización del Endeudamiento Público	0.00	26,223.24	26,223.24	0.0
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	0.00	600,000.00	600,000.00	0.0
41383001	Inversiones Financieras Temporales	0.00	600,000.00	600,000.00	0.0
41385	A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	23.29	23.29	0.0
41385001	A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	23.29	23.29	0.0
41389	A.M. x *Operaciones de Ejercicios Anteriores*	0.00	27,991,676.17	27,991,676.17	0.0
41389001	Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	27,991,676.17	27,991,676.17	0.0
42	**Financiamiento de Terceros**	**28,591,160.65**	**55,559,914.10**	**56,666,449.34**	**29,697,695.8**
422	**Endeudamiento Interno**	**607,690.84**	**26,223.24**	**0.00**	**581,467.6**
42219	Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	607,690.84	26,223.24	0.00	581,467.6
42219001	De Empresas Privadas Financieras	607,690.84	26,223.24	0.00	581,467.6
424	**Acreedores Financieros**	**27,983,469.81**	**55,533,690.86**	**56,666,449.34**	**29,116,228.2**
42405	Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	0.00	11,846.56	14,904.89	3,058.3
42405001	Débito Fiscal	0.00	11,846.56	14,904.89	3,058.3
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	5,427.73	5,427.73	14,799.03	14,799.0
42450777	Provisiones por Acreedores Monetarios	5,427.73	5,427.73	14,799.03	14,799.0
42451	*Acreedores Monetarios por Pagar*	27,978,042.08	55,516,416.57	56,636,745.42	29,098,370.9
42451451	A.M. x Remuneraciones	0.00	0.00	0.00	0.0
42451454	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	97.13	97.13	0.00	0.0
42451462	AMP X A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	27,540,927.08	27,540,927.08	0.0
42451561	AMP X A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	0.0

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42451562	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	0.00	0.00	0.0
42451777	Acreedores Monetarios por Pagar	27,977,926.19	27,975,392.36	29,095,818.34	29,098,352.1
42451955	AMP X A.M. x Gastos Financieros y Otros	18.76	0.00	0.00	18.7
	Sub Total Título	**29,056,082.26**	**504,417,796.01**	**505,543,335.63**	**30,181,621.8**

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	**Obligaciones Propias**	**4,436,028.86**	**1,082,588,287.92**	**1,082,567,053.38**	**4,414,794.32**
81	**Patrimonio Estatal**	**4,436,028.86**	**379,588,982.45**	**379,567,747.91**	**4,414,794.32**
811	**Patrimonio**	**4,590,799.69**	**379,588,982.45**	**379,129,551.08**	**4,131,368.32**
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	2,730,325.55	0.00	0.00	2,730,325.55
81103001	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	2,730,325.55	0.00	0.00	2,730,325.55
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	232,856.91	0.00	0.00	232,856.91
81107001	Donaciones y Legados Bienes Corporales	232,856.91	0.00	0.00	232,856.91
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	1,616,425.41	1,119.18	11,191.82	1,626,498.05
81109011	Resultado de Ejercicio 2005	(439,132.29)	0.00	0.00	(439,132.29)
81109012	Resultado de Ejercicio 2006	(132,438.25)	0.00	0.00	(132,438.25)
81109013	Resultado de Ejercicio 2007	341,472.95	0.00	0.00	341,472.95
81109014	Resultado de Ejercicio 2008.	(109,340.37)	0.00	0.00	(109,340.37)
81109015	Resultado Proyecto 1200	2,731.74	0.00	0.00	2,731.74
81109016	Resultado del Ejercicio 2009.	222,483.59	0.00	0.00	222,483.59
81109017	Resultado del Ejercicio 2010.	530,294.72	0.00	0.00	530,294.72
81109018	Resultado del Ejercicio 2011.	786,624.84	0.00	0.00	786,624.84
81109019	Resultado del Ejercicio 2012.	150,259.84	0.00	0.00	150,259.84
81109020	Resultado del Ejercicio 2013	263,468.64	0.00	0.00	263,468.64
81109021	Resultado del Ejercicio 2014	0.00	1,119.18	11,191.82	10,072.64
81111	Resultado Ejercicio Corriente	11,191.82	379,587,863.27	379,118,359.26	(458,312.19)
81111999	Resultado Ejercicio Corriente	11,191.82	379,587,863.27	379,118,359.26	(458,312.19)
812	**Reservas**	**298,027.06**	**0.00**	**1,119.18**	**299,146.24**
81203	Reserva Técnica	298,027.06	0.00	1,119.18	299,146.24
81203001	Reserva Técnica	298,027.06	0.00	1,119.18	299,146.24
819	**Detrimento Patrimonial**	**452,797.89**	**0.00**	**437,077.65**	**15,720.24**
81901	Detrimentos de Fondos	15,720.24	0.00	0.00	15,720.24
81901001	Detrimento de Fondos	15,720.24	0.00	0.00	15,720.24
81905	Detrimentos de Inversiones en Existencias	437,077.65	0.00	437,077.65	0.00
81905001	Detrimentos de Inversiones en Existencias	437,077.65	0.00	437,077.65	0.00
83	**Gastos de Gestión**	**0.00**	**351,742,177.66**	**351,742,177.66**	**0.00**
833	**Gastos en Personal**	**0.00**	**2,352,078.71**	**2,352,078.71**	**0.00**
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	70,312.41	70,312.41	0.00
83301001	Sueldos	0.00	6,230.41	6,230.41	0.00
83301003	Aguinaldos	0.00	491.00	491.00	0.00
83301005	Dietas	0.00	63,100.00	63,100.00	0.00
83301007	Beneficios Adicionales	0.00	491.00	491.00	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,936,147.91	1,936,147.91	0.00
83303001	Sueldos	0.00	1,656,017.88	1,656,017.88	0.00
83303003	Aguinaldos	0.00	144,653.53	144,653.53	0.00
83303006	Beneficios Adicionales	0.00	135,476.50	135,476.50	0.00

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	621.19	621.19	0.00
83305001	Horas Extraordinarias	0.00	621.19	621.19	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	100,616.65	100,616.65	0.00
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	553.63	553.63	0.00
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	100,057.54	100,057.54	0.00
83307003	Por Remuneraciones Extraordinarias	0.00	5.48	5.48	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	98,899.12	98,899.12	0.00
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	397.48	397.48	0.00
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	98,462.55	98,462.55	0.00
83309003	Por Remuneraciones Extraordinarias	0.00	39.09	39.09	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	150.00	150.00	0.00
83311001	Por Prestación de Servicios en el País	0.00	150.00	150.00	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	27,781.43	27,781.43	0.00
83313002	Al Personal de Servicios Eventuales	0.00	27,781.43	27,781.43	0.0
83317	Otras Remuneraciones	0.00	117,550.00	117,550.00	0.0
83317002	Remuneraciones por Servicios Especiales	0.00	117,550.00	117,550.00	0.0
834	**Gastos en Bienes de Consumo y Servicios**	**0.00**	**497,206.94**	**497,206.94**	**0.0**
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	9,650.62	9,650.62	0.0
83401001	Productos Alimenticios para Personas	0.00	7,963.79	7,963.79	0.0
83401003	Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	1,686.83	1,686.83	0.0
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	16,130.82	16,130.82	0.0
83403001	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	16,130.82	16,130.82	0.0
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	18,105.27	18,105.27	0.0
83405001	Productos de Papel y Cartón	0.00	13,438.30	13,438.30	0.0
83405002	Materiales de Oficina	0.00	2,693.48	2,693.48	0.0
83405003	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	1,973.49	1,973.49	0.0
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	4,386.00	4,386.00	0.0
83407003	Llantas y Neumáticos	0.00	4,386.00	4,386.00	0.0
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	45,695.29	45,695.29	0.0
83409001	Productos Químicos	0.00	3,280.18	3,280.18	0.0
83409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	843.79	843.79	0.0
83409003	Combustibles y Lubricantes	0.00	41,571.32	41,571.32	0.0
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	8,500.68	8,500.68	0.0
83411001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	1,376.42	1,376.42	0.0
83411002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	7,124.26	7,124.26	0.0
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	16,111.87	16,111.87	0.0
83413002	Materiales Informáticos	0.00	12,978.21	12,978.21	0.0
83413004	Materiales Eléctricos	0.00	3,133.66	3,133.66	0.0
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	8,822.01	8,822.01	0.0
83415001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	3,429.03	3,429.03	0.0

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83415099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	5,392.98	5,392.98	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	114,585.93	114,585.93	0.00
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	62,666.49	62,666.49	0.00
83417002	Servicios de Agua	0.00	8,304.32	8,304.32	0.00
83417003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	42,078.23	42,078.23	0.00
83417004	Servicios de Correos	0.00	1,536.89	1,536.89	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	72,920.17	72,920.17	0.00
83419001	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	1,023.87	1,023.87	0.00
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	59,547.75	59,547.75	0.00
83419003	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	12,348.55	12,348.55	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	112,205.91	112,205.91	0.00
83421001	Transportes, Fletes y Almacenamientos	0.00	2,298.24	2,298.24	0.00
83421002	Servicios de Publicidad	0.00	11,286.82	11,286.82	0.00
83421003	Servicios de Vigilancia	0.00	48,000.00	48,000.00	0.0
83421004	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	240.00	240.00	0.0
83421005	Servicios de Lavanderías y Planchado	0.00	103.50	103.50	0.0
83421007	Servicios de Alimentación	0.00	46,685.61	46,685.61	0.0
83421010	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	3,591.74	3,591.74	0.0
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	6,546.20	6,546.20	0.0
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	6,546.20	6,546.20	0.0
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	34,655.11	34,655.11	0.0
83425002	De Bienes Inmuebles	0.00	34,655.11	34,655.11	0.0
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	7,895.87	7,895.87	0.0
83427002	Pasajes al Exterior	0.00	1,153.37	1,153.37	0.0
83427003	Viáticos por Comisión Interna	0.00	5,902.50	5,902.50	0.0
83427004	Viáticos por Comisión Externa	0.00	840.00	840.00	0.0
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	20,995.19	20,995.19	0.0
83429004	Servicios de Contabilidad y Auditoría	0.00	5,390.00	5,390.00	0.0
83429005	Servicios de Capacitación	0.00	14,419.19	14,419.19	0.0
83429099	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	1,186.00	1,186.00	0.0
835	**Gastos en Bienes Capitalizables**	**0.00**	**4,146.56**	**4,146.56**	**0.0**
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	4,146.56	4,146.56	0.0
83507001	Mobiliarios	0.00	1,363.00	1,363.00	0.0
83507002	Equipos Informáticos	0.00	1,284.75	1,284.75	0.0
83507003	Maquinarias y Equipos	0.00	1,498.81	1,498.81	0.0
836	**Gastos Financieros y Otros**	**0.00**	**63,779.91**	**63,779.91**	**0.0**
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	9,470.89	9,470.89	0.0
83601002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	9,470.89	9,470.89	0.0
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	7,833.15	7,833.15	0.0
83603007	Tasas	0.00	5,817.80	5,817.80	0.0

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83603099	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	2,015.35	2,015.35	0.00
83609	Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.00	46,475.87	46,475.87	0.00
83609008	De Empresas Privadas Financieras	0.00	46,475.87	46,475.87	0.00
837	**Gastos en Transferencias Otorgadas**	**0.00**	**347,865,813.29**	**347,865,813.29**	**0.00**
83707	Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
83707950	Municipios del Departamento de San Salvador	0.00	40,313,023.56	40,313,023.56	0.00
83707951	Municipios del Departamento de Santa Ana	0.00	23,443,422.82	23,443,422.82	0.00
83707952	Municipios del Departamento de Ahuachapán	0.00	19,983,026.92	19,983,026.92	0.00
83707953	Municipios del departamento de Sonsonate	0.00	26,819,936.54	26,819,936.54	0.00
83707954	Municipios del Deparatamento de Chalatenango	0.00	26,097,074.27	26,097,074.27	0.00
83707955	Municipios del Departamento de La Libertad	0.00	34,697,896.81	34,697,896.81	0.00
83707956	Municipios del Departamento de Cuscatlán	0.00	18,341,226.20	18,341,226.20	0.00
83707957	Municipios del Deparatamento de La Paz	0.00	24,559,910.50	24,559,910.50	0.00
83707958	Municipios del Departamento de San Vicente	0.00	15,096,668.56	15,096,668.56	0.0
83707959	Municipios del Departamento de Cabañas	0.00	12,693,462.51	12,693,462.51	0.0
83707960	Municipios del Departamento de Usulután	0.00	29,796,946.83	29,796,946.83	0.0
83707961	Municipios del Departamento de San Miguel	0.00	27,278,388.20	27,278,388.20	0.0
83707962	Municipios del Departamento de Morazán	0.00	22,917,126.82	22,917,126.82	0.0
83707963	Municipios del Departamento de La Unión	0.00	25,824,804.46	25,824,804.46	0.0
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	2,875.00	2,875.00	0.0
83709004	A Personas Naturales	0.00	2,875.00	2,875.00	0.0
83799	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	23.29	23.29	0.0
83799001	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	23.29	23.29	0.0
838	**Costos de Ventas y Cargos Calculados**	**0.00**	**510,471.52**	**510,471.52**	**0.0**
83801	Costo de Venta de Productos y Materiales	0.00	225,681.06	225,681.06	0.0
83801001	Costo de Venta de Productos y Materiales	0.00	225,681.06	225,681.06	0.0
83805	Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	83,982.92	83,982.92	0.0
83805001	Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	83,982.92	83,982.92	0.0
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	114,561.36	114,561.36	0.0
83811001	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	114,561.36	114,561.36	0.0
83815	Depreciación de Bienes de Uso.	0.00	86,246.18	86,246.18	0.0
83815001	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	86,246.18	86,246.18	0.0
839	**Gastos de Actualizaciones y Ajustes**	**0.00**	**448,680.73**	**448,680.73**	**0.0**
83905	Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	437,077.65	437,077.65	0.0
83905001	Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	437,077.65	437,077.65	0.0
83951	Corrección de Obligaciones con Terceros	0.00	7,932.00	7,932.00	0.00
83951001	Corrección de Obligaciones con Terceros	0.00	7,932.00	7,932.00	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,671.08	3,671.08	0.00
83955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,671.08	3,671.08	0.00
85	**Ingresos de Gestión**	**0.00**	**351,257,127.81**	**351,257,127.81**	**0.00**

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
856	**Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas**	**0.00**	**571,428.57**	**571,428.57**	**0.00**
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	571,428.57	571,428.57	0.00
85605933	Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	571,428.57	571,428.57	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
85699001	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
857	**Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas**	**0.00**	**347,862,915.00**	**347,862,915.00**	**0.00**
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
85703933	Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
858	**Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios**	**0.00**	**1,498,114.56**	**1,498,114.56**	**0.00**
85805	Venta de Bienes	0.00	1,416,718.66	1,416,718.66	0.00
85805099	Venta de Bienes Diversos	0.00	1,416,718.66	1,416,718.66	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	81,395.90	81,395.90	0.00
85807099	Servicios Diversos	0.00	81,395.90	81,395.90	0.00
85809	Venta de Desechos y Residuos	0.00	0.00	0.00	0.0^
85809099	De Bienes Diversos	0.00	0.00	0.00	0.0
859	**Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes**	**0.00**	**1,324,669.68**	**1,324,669.68**	**0.0**
85909	Ingresos Diversos	0.00	1,317,934.58	1,317,934.58	0.0
85909001	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	289,180.10	289,180.10	0.0
85909099	Ingresos Diversos	0.00	1,028,754.48	1,028,754.48	0.0
85951	Corrección de Recursos	0.00	3,375.18	3,375.18	0.0
85951001	Corrección de Recursos	0.00	3,375.18	3,375.18	0.0
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,359.92	3,359.92	0.0
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,359.92	3,359.92	0.0
	Sub Total Título	**4,436,028.86**	**1,082,588,287.92**	**1,082,567,053.38**	**4,414,794.3**
	Total	**(0.00)**	**2,488,143,798.93**	**2,488,143,798.93**	**0.0**

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL
GERENCIA FINANCIERA
ISDEM

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	**0.00**	**0.00**
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00
Dietas	0.00	0.00
Beneficios Adicionales	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00
Beneficios Adicionales	0.00	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	0.00
Horas Extraordinarias	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00
Por Remuneraciones Extraordinarias	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00
Por Remuneraciones Extraordinarias	0.00	0.00
Gastos de Representación	0.00	0.00
Por Prestación de Servicios en el País	0.00	0.00
Idemnizaciones	0.00	0.00
Al Personal de Servicios Eventuales	0.00	0.00
Otras Remuneraciones	0.00	0.00
Remuneraciones por Servicios Especiales	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	**0.00**	**0.00**
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00
Productos Alimenticios para Personas	0.00	0.00
Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00
Productos de Papel y Cartón	0.00	0.00
Materiales de Oficina	0.00	0.00
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	0.00

INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	**0.00**	**0.00**
Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	**0.00**	**0.00**
Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00
Obligaciones y Transferencias Generales del Estado	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	**0.00**	**0.00**
Venta de Bienes	0.00	0.00
Venta de Bienes Diversos	0.00	0.00
Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Servicios Diversos	0.00	0.00
Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes	**0.00**	**0.00**
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	0.00
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Corrección de Recursos	0.00	0.00
Corrección de Recursos	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL INGRESOS	**0.00**	**0.00**

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00
Llantas y Neumáticos	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00
Productos Químicos	0.00	0.00
Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00
Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00
Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00
Materiales Informáticos	0.00	0.00
Materiales Eléctricos	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	0.00	0.00
Servicios de Agua	0.00	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	0.00	0.00
Servicios de Correos	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Transportes, Fletes y Almacenamientos	0.00	0.00
Servicios de Publicidad	0.00	0.00
Servicios de Vigilancia	0.00	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	0.00
Servicios de Lavanderías y Planchado	0.00	0.00
Servicios de Alimentación	0.00	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Arrendamientos y Derechos	0.00	0.00
De Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Pasajes al Exterior	0.00	0.00
Viáticos por Comisión Interna	0.00	0.00
Viáticos por Comisión Externa	0.00	0.00
ervicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Servicios de Contabilidad y Auditoría	0.00	0.00
Servicios de Capacitación	0.00	0.00
Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	**0.00**	**0.00**
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Mobiliarios	0.00	0.00
Equipos Informáticos	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	**0.00**	**0.00**
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Tasas	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	0.00
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.00	0.00
De Empresas Privadas Financieras	*0.00*	*0.00*
Gastos en Transferencias Otorgadas	**0.00**	**0.00**
Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	0.00
Municipios del Departamento de San Salvador	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Santa Ana	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Ahuachapán	0.00	0.00
Municipios del departamento de Sonsonate	0.00	0.00
Municipios del Deparatamento de Chalatenango	*0.00*	*0.00*
Municipios del Departamento de La Libertad	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Cuscatlán	0.00	0.00
Municipios del Deparatamento de La Paz	0.00	0.00
Municipios del Departamento de San Vicente	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Cabañas	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Usulután	0.00	0.00
Municipios del Departamento de San Miguel	0.00	0.00
Municipios del Departamento de Morazán	0.00	0.00
Municipios del Departamento de La Unión	0.00	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
A Personas Naturales	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
tos de Ventas y Cargos Calculados	**0.00**	**0.00**
Costo de Venta de Productos y Materiales	0.00	0.00
Costo de Venta de Productos y Materiales	0.00	0.00
Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	0.00
Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	**0.00**	**0.00**
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	0.00
Corrección de Obligaciones con Terceros	0.00	0.00
Corrección de Obligaciones con Terceros	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	**0.00**	**0.00**

F. _____
JEFE UFI

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL
GERENCIA FINANCIERA
ISDEM

F. _____
CONTADOR

ISDEM
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional
Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,049,830.00	1,508,434.87	541,395.13
141	Venta de Bienes	1,713,430.00	1,416,718.66	296,711.34
14199	Ventas de Bienes Diversos	1,713,430.00	1,416,718.66	296,711.34
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	206,400.00	81,395.90	125,004.10
14299	Servicios Diversos	206,400.00	81,395.90	125,004.10
143	Ventas de Desechos y Residuos	130,000.00	0.00	130,000.00
14301	De Bienes Comerciales	130,000.00	0.00	130,000.00
149	Débito Fiscal	0.00	10,320.31	-10,320.31
14901	Débito Fiscal	0.00	10,320.31	-10,320.31
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	874,080.00	1,317,934.58	-443,854.58
157	Otros Ingresos no Clasificados	874,080.00	1,317,934.58	-443,854.58
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	304,975.00	289,180.10	15,794.90
15799	Ingresos Diversos	569,105.00	1,028,754.48	-459,649.48
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	571,430.00	571,428.57	1.43
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	571,430.00	571,428.57	1.43
1620700	Ramo de Hacienda	571,430.00	571,428.57	1.43
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
222	Transferencias de Capital del Sector Público	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
2220700	Ramo de Hacienda	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	380,455.00	0.00	380,455.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	380,455.00	0.00	380,455.00
32102	Saldo Inical en Banco	380,455.00	0.00	380,455.00
	Total Rubro	**351,738,710.00**	**351,260,713.02**	**477,996.98**
	Total Cuenta	**351,738,710.00**	**351,260,713.02**	**477,996.98**
	Total Especifico	**351,738,710.00**	**351,260,713.02**	**477,996.98**

F. JEFE UFI

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL GERENCIA FINANCIERA ISDEM

F. CONTADOR

DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	2,585,429.00	2,352,078.71	233,350.29
511	Remuneraciones Permanentes	84,024.00	70,312.41	13,711.59
51101	Sueldos	6,239.45	6,230.41	9.04
51103	Aguinaldos	491.55	491.00	0.55
51105	Dietas	76,800.00	63,100.00	13,700.00
51107	Beneficios Adicionales	493.00	491.00	2.00
512	Remuneraciones Eventuales	2,088,726.76	1,936,147.91	152,578.85
51201	Sueldos	1,775,546.70	1,656,017.88	119,528.82
51203	Aguinaldos	163,145.87	144,653.53	18,492.34
51207	Beneficios Adicionales	150,034.19	135,476.50	14,557.69
513	Remuneraciones Extraordinarias	622.00	621.19	0.81
51301	Horas Extraordinarias	622.00	621.19	0.81
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	109,507.45	100,616.65	8,890.80
51401	Por Remuneraciones Permanentes	554.47	553.63	0.84
51402	Por Remuneraciones Eventuales	108,947.50	100,057.54	8,889.96
51403	Por Remuneraciones Extraordinarias	5.48	5.48	0.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	124,074.39	98,899.12	25,175.27
51501	Por Remuneraciones Permanentes	401.89	397.48	4.41
51502	Por Remuneraciones Eventuales	123,631.98	98,462.55	25,169.43
51503	Por Remuneraciones Extraordinarias	40.52	39.09	1.43
516	Gastos de Representación	150.00	150.00	0.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	150.00	150.00	0.00
517	Indemnizaciones	42,920.65	27,781.43	15,139.22
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	42,920.65	27,781.43	15,139.22
519	Remuneraciones Diversas	135,403.75	117,550.00	17,853.75
51902	Remuneraciones por Servicios Especiales	135,400.00	117,550.00	17,850.00
51999	Remuneraciones Diversas	3.75	0.00	3.75
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	972,837.41	713,108.94	259,728.47
541	Bienes de Uso y Consumo	436,645.59	340,636.78	96,008.81
54101	Productos Alimenticios para Personas	8,184.41	7,321.65	862.76
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	1,370.00	1,332.08	37.92
54104	Productos Textiles y Vestuarios	17,380.00	16,130.82	1,249.18
54105	Productos de Papel y Cartón	19,469.77	8,222.43	11,247.34
54107	Productos Químicos	3,486.83	2,800.15	686.68
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	1,300.00	843.79	456.21
54109	Llantas y Neumáticos	5,710.00	5,636.00	74.00
54110	Combustibles y Lubricantes	40,450.00	40,050.18	399.82

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54111	Minerales no Métalicos y Productos Derivados	1,920.00	1,198.35	721.65
54112	Minerales Métalicos y Productos Derivados	6,789.42	6,122.74	666.68
54114	Materiales de Oficina	8,555.28	6,204.39	2,350.89
54115	Materiales Informáticos	24,138.00	16,674.83	7,463.17
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	2,235.00	1,973.49	261.51
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,740.00	870.58	869.42
54119	Materiales Eléctricos	4,990.40	2,951.72	2,038.68
54121	Especies Municipales Diversas	283,500.00	218,532.34	64,967.66
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	5,426.48	3,771.24	1,655.24
542	Servicios Básicos	135,010.00	114,585.93	20,424.07
54201	Servicios de Energía Eléctrica	70,200.00	62,666.49	7,533.51
54202	Servicios de Agua	8,905.00	8,304.32	600.68
54203	Servicios de Telecomunicaciones	53,405.00	42,078.23	11,326.77
54204	Servicios de Correos	2,500.00	1,536.89	963.11
543	Servicios Generales y Arrendamientos	328,678.00	226,327.39	102,350.61
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	4,800.00	1,023.87	3,776.13
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	77,080.00	59,547.75	17,532.25
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	21,300.00	12,348.55	8,951.45
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	2,800.00	2,298.24	501.76
54305	Servicios de Publicidad	18,125.00	11,286.82	6,838.18
54306	Servicios de Vigilancia	48,912.00	48,000.00	912.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	3,000.00	240.00	2,760.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	380.00	103.50	276.50
54309	Servicios de Laboratorios	200.00	0.00	200.00
54310	Servicios de Alimentación	90,307.00	46,685.61	43,621.39
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	4,900.00	3,591.74	1,308.26
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	34,658.00	34,655.11	2.89
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	22,216.00	6,546.20	15,669.80
544	Pasajes y Viáticos	28,897.00	7,895.87	21,001.13
54402	Pasajes al Exterior	5,000.00	1,153.37	3,846.63
54403	Viáticos por Comisión Interna	16,597.00	5,902.50	10,694.50
54404	Viáticos por Comisión Externa	7,300.00	840.00	6,460.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	39,822.80	20,995.19	18,827.61
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	5,424.00	5,390.00	34.00
54505	Servicios de Capacitación	33,198.80	14,419.19	18,779.61
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	1,200.00	1,186.00	14.00
549	Crédito Fiscal	3,784.02	2,667.78	1,116.24

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54901	Crédito Fiscal	3,784.02	2,667.78	1,116.24
55	Gastos Financieros y Otros	200,197.00	173,757.96	26,439.04
553	Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	51,740.00	46,475.87	5,264.13
55308	De Empresas Privadas Financieras	51,740.00	46,475.87	5,264.13
555	Impuestos, Tasas y Derechos	12,000.00	7,833.15	4,166.85
55507	Tasas	9,000.00	5,817.80	3,182.20
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	3,000.00	2,015.35	984.65
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	136,457.00	119,448.94	17,008.06
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	106,578.00	95,199.25	11,378.75
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	29,879.00	24,249.69	5,629.31
56	Transferencias Corrientes	3,100.00	2,875.00	225.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,100.00	2,875.00	225.00
56304	A Personas Naturales	3,100.00	2,875.00	225.00
61	Inversiones en Activos Fijos	86,511.59	81,333.24	5,178.35
611	Bienes Muebles	31,070.89	25,972.55	5,098.34
61101	Mobiliarios	7,095.00	6,935.35	159.65
61102	Maquinarias y Equipos	9,187.50	7,158.81	2,028.69
61104	Equipos Informáticos	12,788.39	9,878.39	2,910.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	2,000.00	2,000.00	0.00
614	Intangibles	4,590.00	4,510.06	79.94
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	4,590.00	4,510.06	79.94
616	Infraestructuras	44,999.86	44,999.85	0.01
61604	De Vivienda y Oficina	44,999.86	44,999.85	0.01
619	Crédito Fiscal	5,850.84	5,850.78	0.06
61901	Crédito Fiscal	5,850.84	5,850.78	0.06
62	Transferencias de Capital	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
622	Transferencias de Capital al Sector Público	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
6222351	Municipalidades	347,862,915.00	347,862,915.00	0.00
63	Inversiones Financieras	100.00	0.00	100.00
632	Préstamos	100.00	0.00	100.00
63206	A Municipalidades	100.00	0.00	100.00
71	Amortización de Endeudamiento Público	27,620.00	26,223.24	1,396.76
713	Amortización de Empréstitos Internos	27,620.00	26,223.24	1,396.76

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO		CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
71308	De Empresas Privadas Financieras		27,620.00	26,223.24	1,396.76
		Total Rubro	**351,738,710.00**	**351,212,292.09**	**526,417.91**
		Total Cuenta	**351,738,710.00**	**351,212,292.09**	**526,417.91**
		Total Especifico	**351,738,710.00**	**351,212,292.09**	**526,417.91**

F. JEFE UFI

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL
GERENCIA FINANCIERA
ISDEM

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

F. CONTADOR

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	1,215,628.86	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	1,215,628.86	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	422,054.63	0.00
FUENTES OPERACIONALES	351,089,205.57	0.00
USOS OPERACIONALES	350,667,150.94	0.00
FINANCIAMIENTODE TERCEROS NETO	(26,223.24)	0.00
SERVICIO DE LA DEUDA	26,223.24	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	2,971.21	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	69,091,603.86	0.00
USOS NO OPERACIONALES	69,088,632.65	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	1,614,431.46	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL
GERENCIA FINANCIERA
ISDEM

F. _____
JEFE UFI

ISDEM
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

F. _____
CONTADOR

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	**351,089,205.57**	**0.00**
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	1,391,388.76	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	1,254,319.97	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	535,740.00	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	318,874,340.29	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	950,000.00	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	28,083,416.55	0.00
NO OPERACIONAL	**69,091,603.86**	**0.00**
Anticipos a Empleados	22,056.54	0.00
Depósitos Ajenos	68,895,082.80	0.00
Depósitos en Garantía	6,252.78	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	154,126.08	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	14,085.66	0.00
- TOTAL FUENTES -	**420,180,809.43**	**0.00**

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	**350,667,150.94**	**0.00**
A. M. x Remuneraciones	2,320,730.35	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	656,491.02	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	173,296.09	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	2,875.00	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	47,742.02	0.00
A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	318,874,317.00	0.00
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	600,000.00	0.00
A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	27,861,254.74	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	130,444.72	0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	**26,223.24**	**0.00**
A.M. x Amortización de Endeudamiento Público	26,223.24	0.00
NO OPERACIONAL	**69,088,632.65**	**0.00**
Anticipos a Empleados	35,633.72	0.00
Depósitos Ajenos	68,902,725.39	0.00
Depósitos en Garantía	5,157.81	0.00
Anticipos por Ventas de Bienes	450.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	131,276.69	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	13,389.04	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADADES	**398,802.60**	**0.00**
- TOTAL USOS -	**420,180,809.43**	**0.00**

2015

INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO MUNICIPAL (ISDEM)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REPRESENTAN LA DIVULGACION DE LA INFORMACION QUE NO ESTA DETALLADA EN LOS ESTADOS Y QUE ES DE UTILIDAD PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LA MAXIMA AUTORIDAD CON UNA BASE OBJETIVA. FORMANDO PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

GERENCIA FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FECHA: 18 DE FEBRERO 2016

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

DISPONIBILIDADES

Dentro de este subgrupo se encuentra constituido por los saldos que el ISDEM, posee en la caja general y los bancos comerciales actualmente también se mantienen fondos restringidos por el FODES y la Reserva Técnica, ascendiendo al 31 de diciembre de 2015, los montos según detalle:

Nota 1: CAJA GENERAL

CAJA GENERAL	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
	MONTO	MONTO
Comisiones Municipalidad Carolina	$19,528.57	
Comisiones Municipalidad Ilobasco	$57,836.51	
Comisiones Municipalidad Oratorio de Concepcion	$15,951.60	
Caja Chica	$1,120.75	
Diferencia sobre aplicación de Prestamo Hipotecario Bco.Hipotecario	$15,794.36	
Venta de especies para el Paisnal		$450.00
TOTAL	**$110,231.79**	**$450.00**

BANCOS COMERCIALES:

BANCOS COMERCIALES

BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR, S.A.			
		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Monto
00210271500	Conv.de cooperación ISDEM/FISDL-PACSR	$6,000.01	$6,000.01
1210328811	UEP/ISDEM/PFGL	$0.00	$0.01
00210284750	MH-ISDEM-GOES-FODES	$282,441.24	$149,970.20
210290121	MH-ISDEM-PROPIOS-REMUNERACIONES	$4,426.61	
SUB-TOTAL		**$292,867.86**	**$155,970.22**

BANCO PROMERICA,S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
20000045000603	ISDEM-Capitalización de Intereses Depósito a Plazo	$10,106.91	$0.00
SUB-TOTAL		$ 10,106.91	$0.00

BANCO AGRICOLA, S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
590-057899-1	MH-Embargos Judiciales-ISDEM	$ 2,223.37	$ 1,186.25
590-057901-0	MH-ISDEM-GOES-Bienes y Servicios	$ 1,210.06	$ 312,770.06
590-057902-1	MH-ISDEM- Propios-Recaudación de Ingresos	$ 1,819.67	$ 481,828.82
590-057905-4	MH-ISDEM-GOES-FODES	$ 28,829.49	$ 245,297.02
SUB-TOTAL		$ 34,082.59	$1,041,082.15

BANCO CITIBANK EL SALVADOR, S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
043-303-00000271-9	MH-Embargos Judiciales-ISDEM	$0.00	$394.63
043-401-00000233-8	ISDEM-Proyecto Mercados Municipales	$0.00	$14.01
SUB-TOTAL		$ -	$408.64

BANCO G & T CONTINENTAL DE EL SALVADOR, S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
083-100-000000158	MH-ISDEM-GOES-BIENES Y SERVICIOS	$ 305,978.83	$ -
083-100-000000166	MH-ISDEM-PROPIOS-RECAUDACION DE INGRESOS	$ 218,293.68	$ -
SUB-TOTAL		$ 524,272.51	$0.00

SUB-TOTAL BCOS. COMERCIALES==> $ 861,329.87 $1,197,461.01

21117001 FONDOS RESTRINGIDOS

BANCO PROMERICA,S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
10000045000112	MH-ISDEM-GOES-FODES	$ 2,446.20	$ -
SUB-TOTAL		$ 2,446.20	$ -

BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
100-110-700002-0	MH-ISDEM-GOES-FODES	$ 228,171.76	$ -
SUB-TOTAL		$ 228,171.76	$0.00

BANCO G & T CONTINENTAL DE EL SALVADOR, S.A.

		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
No. De Cuenta	Nombre de la Cuenta		Monto
083-100-000000133	MH-ISDEM-FONDO DE ADIESTRAMIENTO E INVESTIGACION	$ 29,293.55	$ -
083-100-000000141	MH-ISDEM-GOES-FODES	$ 365,210.44	$ -
SUB-TOTAL		$ 394,503.99	$ -

SUBTOTAL BANCOS FONDOS RESTRIGIDOS=======> **$ 625,121.95**

TOTAL EN BANCOS =======> **$ 1,486,451.82** **$ 1,197,461.01**

Cabe mencionar que el monto el saldo en bancos a la fecha ha variado en el año 2014, en $ 30.00 por haberse trabajado en el módulo de bancos un documento año 2014 en fechas posteriores al cierre. En el año 2016 se ha sostenido una reunión con la DINAFI para que revise el módulo de Tesorería.

Además del monto total se encuentra en el Ministerio de Hacienda en concepto Embargos Judiciales de empleados (depositado), según normativa contable aplicable el 90% del monto total de los Embargos Judiciales por $ 17,747.85.-

ANTICIPO DE FONDOS

En este subgrupo se encuentran montos registrados en proceso de seguimiento para depuración tales como: cajas chicas, cuotas por pagos anticipados a las municipalidades, deducible por teléfonos por cobrar empleados, y otros montos al 31 de diciembre 2015 ascendiendo a:

Descripción	A Diciembre 2015	A Diciembre 2014
Anticipos	$ 57,419.88	$ 43,842.70

INVERSIONES TEMPORALES:

Al 31 de diciembre 2015; ya no se cuenta con el depósito a plazo.

Descripción	A Diciembre 2015	A Diciembre 2014
Anticipos	$ 0.00	$ 350,000.00

DEUDORES FINANCIEROS:

Este subgrupo está conformado por lo pendiente de percibir de años anteriores al 31 de diciembre 2015, en concepto de Especies Municipales, Ordenes Irrevocables de Descuento y Pago, según detalle siguiente:

DEUDORES FINANCIEROS			
DESCRIPCION	AÑO	MONTO	MONTO
		A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
Crédito Fiscal y Remanente	2014 Y 2015	$ 5,020.28	$ 32.32
DMP X Vta. Bienes y Servicios (San Salvador)	2011	$ 26,367.19	$ 26,367.19
DMP x Vta. Bienes y Servicios (Juayua)	2006	$ 2,505.68	$ 2,505.68
DMP x Transferencias de Capital		$ 28,988,574.71	$ 27,861,231.45
DMP x Transferencias Corrientes		$ 35,688.57	$ 19,128.57
Deudores Monetarios por Especies Municipales	2014 Y 2015	$ 99,125.90	$ 100,131.33
Deudores Monetarios por Ingresos por capacitaciones (Centro de Formación)	2015	$ 17,920.21	$ 39,850.58
Deudores Monetarios por Ingresos de OIDP	2015	$ 63,614.61	$ 60,871.52
TOTAL		$ 29,238,817.15	$ 28,110,118.64

Para el caso de San Salvador la Gerencia Financiera actual se encuentra realizando el seguimiento solicitando el apoyo jurídico, para determinar el tratamiento contable después de realizar las investigaciones a corto plazo.

En el caso de Juayua se presentó a la Gerencia Financiera propuesta el 14 de enero de 2016 para solicitar el ajuste al 31 de diciembre de 2015, sin embargo fue aprobado por el Consejo Directivo para aplicarse en el año 2016.

El monto mayor reflejado en está cuenta está representado por el FODES a entregar a las municipalidades en el mes de enero 2016 y las cuentas por cobrar por especies municipales y comisiones por Orden Irrevocable de Descuento y Pago, Capacitaciones y otros a percibir hasta el mes de enero.

Dentro de este monto existe un monto de $ 1,720.75 por cobrar a San Salvador (Administración de Mercados), que había sido recuperado el 23 de diciembre por especies municipales sin embargo no fue reportado en el detalle de caja al 31 de diciembre emitido por la Tesorería. Realizándose el registro del percibido hasta el mes de enero 2016.

INVERSIONES INTANGIBLES:

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro comprende software informáticos y licencias adquiridas por la institución; el monto a la fecha pendiente de amortizar es de:

$ 7,165.67

Para dicho monto existen cuadro con el respectivo detalle.

INVERSIONES EN EXISTENCIAS:

Al 31 de diciembre de 2015; las existencias institucionales reflejan los saldos de los diferentes tipos de inventarios tales como : Inventario de Papelería y útiles el cual es utilizado para el consumo institucional, el Inventario de Especies Municipales las cuales se adquieren para la venta a las diferentes municipalidades y además se encuentra registrado el inventario de Herramientas y Repuestos.

El monto reflejado en el balance de comprobación se detalla a continuación:

EXISTENCIAS INS. .TUCIONALES		
DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
PROD. ALIMENTOS PARA PERSONAS	$ 1,770.17	$ 2,455.46
PROD. AGROPECUARIOS	$ 222.15	$ 576.90
PROD.PAPEL Y CARTON	$ 22,284.09	$ 27,503.71
MATERIALES DE OFICINA	$ 10,565.89	$ 7,216.12
LLANTAS Y NEUMATICOS	$ 17,402.50	$ 16,152.50
PRODUCTOS QUIMICOS	$ 5,699.06	$ 5,883.98
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 59,377.48	$ 60,572.46
MINERALES NO METALICOS Y PRODUCTOS DER	$ 152.83	$ 330.90
MINERALES METALICOS Y PRODUCTOS DERIVAD	$ 2,446.30	$ 3,447.81
MATERIALES INFORMATICOS	$ 25,325.23	$ 21,742.32
MATERIALES ELECTRICOS	$ 2,193.40	$ 2,352.94
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y AC.	$ 10,273.40	$ 12,831.85
BIENES DE USO	$ 7,614.06	$ 9,225.75
HERRAMIENTAS Y RESPUESTOS	$ 1,992,210.37	$ 1,992,210.37
ESPECIES MUNICIPALES	$ 76,083.62	$ 82,842.01
TOTAL==========>	**$ 2,233,620.55**	**$ 2,245,345.08**

Actualmente se está trabajando en conjunto con la Gerencia Financiera para acatar la instrucción del Consejo Directivo para dar cumplimiento a instrucción girada para el descargo del Inventario de existencias de repuestos y herramientas.

Al 31 de diciembre ha quedado pendiente el descargo de inventario debido a que aún no se contaba con la aceptación de donación del Ministerio de Defensa por lo que se valoró en conjunto con la Gerencia Financiera después de presentar y escuchar las sugerencias planteadas en la Comisión Financiera cuando se presentó el balance a noviembre. Por lo que el descargo del monto de Inventario de Herramientas y Repuestos (PROMACO), por $ 1,992,210.37.- se realizará hasta el 2016.

INVERSIONES EN BIENES DE USO:

En esta cuenta se encuentran registrados todos los bienes muebles e inmuebles propiedad del ISDEM, cuyo valor de adquisición es mayor a $ 600.00 dólares tales como: Edificio, Equipo de Transporte, Mobiliario, Equipo Informático y Terrenos. Siendo el monto al 31 de diciembre 2015, reflejado en el Balance de Comprobación el detallado de la siguiente manera:

INVERSIONES EN BIENES DE USO

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
EDIFICIOS E INSTALACIONES	$ 973,139.91	$ 973,139.91
DE VIVIENDA Y OFICINAS	$ 51,108.76	$ -
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCION	$ 7,898.70	$ 7,898.70
VEHICULOS DE TRANSPORTE	$ 461,213.13	$ 517,171.58
MOBILIARIOS	$ 28,551.70	$ 22,979.35
MAQUINARIA Y EQUIPOS	$ 247,994.12	$ 466,789.12
EQUIPOS INFORMATICOS	$ 286,506.37	$ 277,912.73
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	$ 2,000.00	$ -
BIENES MUEBLES DIVERSOS	$ 6,914.95	$ 6,914.95
SUB-TOTAL DE BIENES DEPRECIABLES	$ 2,065,327.64	$ 2,272,806.34
(-) DEPRECIACION	$ 1,004,663.30	$ 1,135,476.40
TOTAL DE BIENES DEPRECIABLES	**$ 1,060,664.34**	**$ 1,137,329.94**
(+) TERRENO	$ 384,297.15	$ 384,297.15
TOTAL DE ACTIVO	**$ 1,444,961.49**	**$ 1,521,627.09**

Los descargos de mobiliario y equipo informático; se realizarán en conjunto con los departamentos involucrados hasta el año 2016, por encontrarse desarrollando gestiones previas.

Así mismo se activó la remodelación en la Región Oriental por la habilitación del Centro de Formación y reparaciones a vehículos que alargan la duración de estos.

DEPÓSITOS DE TERCEROS:

Esta cuenta refleja un saldo de $ 483,925.99; al 31 de diciembre de 2015 que contiene los descuentos realizados a los municipios en concepto de retenciones de las cuotas de los préstamos que cada una de ellas posee con las diferentes financieras, asociaciones y gremiales, también el impuesto por pagar en concepto de retención del 1% de IVA, Impuesto sobre la renta, Embargos Judiciales y otros.
Dentro de este monto se encuentra en proceso de depuración las devoluciones a realizar por la Tesorería después de las verificaciones correspondientes relacionadas con Multi- Inversiones y también los Embargos Judiciales. Cabe mencionar que la Gerencia Financiera actual ha retomado e instruido al departamento de Créditos Municipales y Tesorería para que se agilicen las devoluciones.

Al 31 de diciembre 2015, el registro por el pago del préstamo realizado al Banco Citibank, S.A. se liquidó debido a que la Tesorería remitió en el mes de diciembre el pago al CITIBANK realizado el 19 de noviembre de 2015.

ACREEDORES FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas reflejan montos acumulados por pagar del período y de años anteriores,

ACREEDORES FINANCIEROS		
DESCRIPCION	MONTO A DICIEMBRE 2015	MONTO A DICIEMBRE 2014
Débito Fiscal por venta de Bienes y Servicios	$ 3,058.33	$ 97.13
Provisiones por Acreedores Monetarios	$ 14,799.03	$ 5,427.73
Acreedore Monetarios por Pagar	$ 28,988,598.00	$ 27,977,926.19
Acreedore Monetarios por Pagar Remuneraciones	$ 31,348.36	$ -
Acreedore Monetarios por Pagar Bienes y Servicios	$ 45,837.71	$ -
Acreedore Monetarios por Pagar Inversiones en Activos Fijos	$ 30,034.27	$ -
Gastos Financieros y Otros (Años anteriores)	$ 2,552.59	$ 18.76
TOTAL	$29,116,228.29	$27,983,469.81

El monto de débito fiscal y Años anteriores se encuentra en depuración otros saldos en conjunto con la Tesorería.

ENDEUDAMIENTO INTERNO:

Al 31 de diciembre de 2015 el préstamo reflejado en el saldo contable corresponde al Banco Citibank de El Salvador, S.A. aún sin reflejar el préstamo adquirido el 16 de noviembre de 2015 con el Banco Hipotecario por un monto de $ 598,800.00 , detalle de saldo:

ENDEUDAMIENTO INTERNO

	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	$ 581,467.60	$ 607,690.84
TOTAL DE EMPRESTITOS==========	$ 581,467.60	$ 607,690.84

Referencia No.	Organismo o Entidad	Destino	Tasa	Fecha Otorgado	Fecha de vencimiento contratado	Monto inicial	Saldo
1070315	CITIBANK, S.A.	Adquisición de Edificio	8.50%	12/12/2000	12/12/2027	$ 1,142,857.14	$581,467.60

DEUDA REAL BANCO HIPOTECARIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015:

Referencia No.	Organismo o Entidad	Destino	Tasa	Fecha Otorgado	Fecha de vencimiento contratado	Monto inicial	Saldo
PHO278241	HIPOTECARIO, S.A.	Adquisición de Edificio	7.00%	16/11/2015	16/11/2030	$ 598,800.00	$596,862.97

Para el año 2016 se espera contar con el presupuesto para realizar los registros correspondientes a la adquisición de la deuda y los gastos de escrituración con el Banco Hipotecario, Actualmente la Gerencia Financiera en conjunto con el departamento de presupuesto se encuentran realizando las gestiones correspondientes.

PATRIMONIO:

El patrimonio del ISDEM al 31 de diciembre de 2015, se encuentra conformado por la acumulación de resultados de años anteriores y el del presente ejercicio fiscal, donaciones, reservas y detrimentos, según detalle siguiente:

PATRIMONIO ESTATAL (INSTITUCIONAL)

PATRIMONIO

DESCRIPCION	MONTO A DICIEMBRE 2015	MONTO A DICIEMBRE 2014
Patrimono	$ 4,589,680.51	$ 4,579,607.87
Reserva Técnica	$ 299,146.24	$ 298,027.06
Detrimento Patrimonial	$ (15,720.24)	$ (452,797.89)
Resultado del Ejercicio	$ (458,312.19)	$ 11,191.82
TOTAL	**$ 4,414,794.32**	**$ 4,436,028.86**

El resultado del ejercicio se debe a que se han realizado registros que no tienen afectación en el presupuesto y en el efectivo, siendo estos los descargos siguientes:

- Monto de $ 76,587.20, por 8 vehículos para subasta,
- $ 437,077.65 por liquidación del detrimento en inventario de herramientas y repuestos.
- Donación de Maquinaria a la municipalidad de Lislique por $ 224,455.00

Cabe mencionar que las decisiones tomadas por el Consejo Directivo contribuyen a depurar los estados financieros y acatar los hallazgos reportados por los diferentes entes contralores. Para el año 2016 no se aplicará el 10% del fondo para adiestramiento e investigación en asuntos municipales.

DETALLE DE DETRIMENTO PATRIMONIAL

El monto reflejado al 31 de diciembre de 2015; en los estados financieros en concepto de detrimento patrimonial se le ha dado seguimiento mediante notas emitidas en conjunto desde la Gerencia Financiera en este período, por lo que se está a la espera de los resultados de la gestión legal de la Unidad Jurídica, a fin de contar con la información pertinente que permita proponer al Honorable Consejo Directivo el tratamiento contable respectivo. Dichos montos fueron generados desde el 2011.

DETRIMENTOS

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
Detrimentos Patrimonial de Fondos	$ -	$ -
Vale de Caja Chica	$ 160.00	$ 160.00
Multas por Pago de retenciones Renta	$ 15,560.24	$ 15,560.24
Detrimentos Patrimonial de Inversiones en Existencias	$ -	$ 437,077.65
TOTAL	**$ 15,720.24**	**$ 452,797.89**

INGRESOS Y GASTOS DE GESTION:

Al 31 de diciembre de 2015, En el rubro de los ingresos se encuentran registrados todas aquellas operaciones generadas por las diferentes fuentes de ingresos del ISDEM tales como: Venta de Especies Municipales, Comisiones por OIDP, Rentabilidad de Cuentas Bancarias, Subvención de GOES, y otros.

INGRESOS

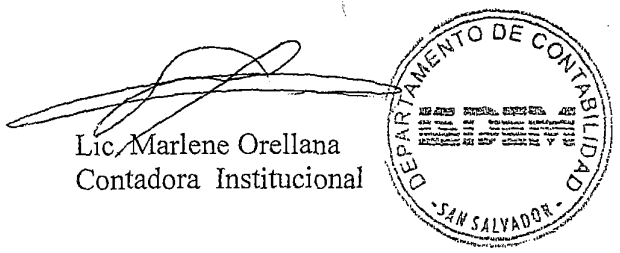
Destino	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
Ingresos por Transferencia Recibidas	$ 571,428.57	$ 571,428.57
Ingresos por Transferencia de Capital	$ 347,862,915.00	$ 334,334,795.00
Venta de Bienes Diversos (Especies M.y Otros)	$ 1,416,718.66	$ 1,438,183.66
Servicios Diversos	$ 81,395.90	$ 43,850.58
Rentabilidad en Cuentas Bancarias	$ 289,180.10	$ 265,343.36
Ingresos por Comisiones de OIDP	$ 1,028,754.48	$ 928,927.86
Correción de Recursos	$ 3,375.18	$ 18,449.60
Ingresos por Subasta de Vehículos	$ -	$ 28,750.00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	$ 3,359.92	$ 25.99
Total	**$ 351,257,127.81**	**$ 337,629,754.62**

EGRESOS:

En cuanto a los egresos de gestión se encuentran registrados todos los gastos efectuadas para el logro de las actividades institucionales siendo el principal brindar la asistencia técnica a las municipalidades. Cabe mencionar que se detallan en los siguientes cuadros:

Destino	A DICIEMBRE 2015	A DICIEMBRE 2014
Remuneraciones	$ 1,662,248.29	$ 1,607,646.78
Contribuciones Patronales al Sistema de Previsión	$ 199,515.77	$ 186,947.51
Dietas	$ 63,100.00	$ 64,600.00
Aguinaldos	$ 145,144.53	$ 136,024.00
Beneficios Adicionales	$ 135,967.50	$ 134,478.00
Horas Extras	$ 621.19	$ 1,214.74
Gastos de Representación	$ 150.00	$ -
Indemnizaciones	$ 27,781.43	
Remuneraciones por Servicios Especiales	$ 117,550.00	$ 127,600.00
Total	$ 2,352,078.71	$ 2,258,511.03

Gastos de Actualización y Ajustes	A DICIEMBRE 2015		A DICIEMBRE 2014	
	Monto	%	Monto	%
Remuneraciones	$ 2,352,078.71	0.67%	$ 2,258,511.03	0.67%
Servicios	$ 470,469.28	0.13%	$ 476,385.43	0.14%
Bienes	$ 4,146.56	0.001179%	$ 1,289.84	0.00%
Financieros y Otros	$ 63,779.91	0.02%	$ 71,681.11	0.02%
Gastos en Transferencias Otorgados	$ 347,865,813.29	98.91%	$ 334,334,795.00	99.03%
Costos de Ventas y Cargos Calculados	$ 510,471.52	0.15%	$ 472,397.23	0.14%
Gastos de Actualización y Ajustes	$ 448,680.73	0.13%	$ 3,503.16	0.00%
Total	$ 351,715,440.00	100%	$ 337,618,562.80	100%



Lic. Marlene Orellana
Contadora Institucional

San Salvador, 18 de febrero de 2016.-