



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Guia de Usuario para Cierre y Apertura Contable Reportes de Estados Financiero, Anexos y Notas



 SAMI <small>Sistema de Administración Municipal Integrado</small>	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

Contenido

I. Introducción	4
II. Condiciones Previas al Cierre	5
2.1 Revisión de las Cuentas Contables	5
2.2 Regularizaciones Contables	6
2.3 Estados Financieros	11
III. Cierre Contable	12
3.1 Generación Cierre Contable	12
3.1.1 Botón “Generar Partidas de Cierre”	13
3.1.2 Botón “Imprimir”	15
3.1.3 Opción “Aprobación Cierre Contable”	16
3.2 Opción “Aprobación Apertura Contable Automática”	18
3.3 Generación de Reporteria Oficial Contaduría General de la República (CGR). 22	
3.3.1 Consideraciones Generales de la Reporteria de Estados Financieros y sus Anexos. 22	
3.3.2 Notas a los Estados Financieros	24
3.3.2 Estado de Situación Financiera Comparativo	27
3.3.3 Estado de Rendimiento Financiero Comparativo	29
3.3.4 Estado de Flujo de Efectivo	31
3.3.5 Estado de Cambios en el Patrimonio	32
3.3.6 Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos	33
3.3.7 Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos	35
3.3.8 Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Egresos	37

3.3.9 Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos	40
3.3.10 Aprobación de Notas a los Estados Financieros	42
3.3.11 Anexo 1 Propiedad Planta y Equipo	46
3.3.12 Anexo 2 Deuda Pública	47
3.3.13 Anexos de Transferencias y Donaciones Corrientes y de Capital Recibidas y Otorgadas.....	48
3.3.14 Anexo 3 Transferencias Corrientes Recibidas.....	52
3.3.14 Anexo 3.1 Transferencias de Capital Recibidas	54
3.3.15 Anexo 4 Donaciones Corrientes Recibidas	56
3.3.16 Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas.....	58
3.3.17 Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas	60
3.3.18 Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas	62
3.3.19 Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas.....	64
3.3.20 Anexo 6.1 Donaciones de Capital Otorgadas	66
3.3.21 Anexo Ingresos Recibidos por Venta de Servicios Públicos	68

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

I. Introducción

Al concluir el período fiscal de los Gobiernos Locales, debe generarse el cierre contable, con el objetivo que los estados financieros expresen la realidad de la situación de la Municipalidad.

Con el cierre contable, también se genera la partida de apertura contable para el nuevo ejercicio, que en todo caso, serán los saldos iniciales de la cuentas del “Estado de Situación Financiera” de la entidad. Esto garantiza cifras en los Estados Financieros confiables y oportunas.

En el Sistema de Administración Municipal Integrado (SAMI), el cierre contable y apertura contable del nuevo ejercicio es un proceso que se genera automáticamente. Al momento que el usuario genera el cierre contable, automáticamente el sistema realiza los asientos contables de cierre contable y al mismo tiempo la partida de apertura para el nuevo ejercicio.

En el presente documento se dan a conocer procedimientos básicos que se deben seguir antes de generar el cierre contable. También contiene la metodología del sistema para generar el cierre contable y la apertura contable del nuevo ejercicio.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

II. Condiciones Previas al Cierre

A continuación, se detallan los procedimientos básicos que se deben realizar previo a generar el cierre contable del ejercicio anterior y apertura contable del nuevo ejercicio.

2.1 Revisión de las Cuentas Contables

Previo a ejecutar el cierre contable, se deberá realizar la revisión de todas las cuentas contables, verificando que el saldo final de cada cuenta sea el adecuado de acuerdo a la naturaleza de las cuentas.

Cuenta Caja (1111.0):

Se debe revisar que todos los depósitos se aprueben en el sistema, toda vez, físicamente se hayan realizado los depósitos al banco. Si un ingreso no se depositó en el banco, no deberá aprobarse en el sistema y será el saldo de la cuenta caja. El saldo de esta cuenta es deudor.

Cuenta Bancos (1112.0):

El saldo de la cuenta bancos, debe coincidir con los saldos de los libros de bancos que se llevan en la municipalidad. Además se debe verificar que los saldos de cada cuenta sea la misma en la tesorería. El saldo de cada cuenta debe ser deudor.

Fondos Rotatorios (1136.0):

Se debe verificar que los fondos rotatorios se hayan liquidado al 31 de diciembre de cada ejercicio, es decir, esta cuenta no debería mostrar saldo alguno.

Propiedad Planta y Equipo (1230.0) :

Hay que revisar que las diferentes cuentas que conforman propiedad, planta y equipo, muestren el saldo correcto. Para este caso se deberá generar el libro mayor auxiliar de cuentas y verificar que cada transacción que aparezca registrada, corresponda a la compra de un bien, según la cuenta que se esté analizando, como ser tierras y terrenos, equipo de oficina, equipo de transporte, etc. El saldo de cada cuenta debe ser deudor.

Construcciones en Proceso (1270.0):

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

El saldo que debe mostrar esta cuenta, debe corresponder únicamente por las obras que quedaron en proceso al 31 de diciembre. El saldo debe ser deudor.

Se debe revisar que todas las transacciones que aparezcan en cada BIPM correspondan a pagos realizados para la construcción de la obra que se esté analizando.

Si al 31 de diciembre una obra ya fue terminada (física y financieramente), se deberá reclasificar a la cuenta correspondiente, como se explicará en el tema de las regularizaciones contables.

Préstamos (2120.0):

En las cuentas de préstamos, tanto de corto como largo plazo, se debe verificar que las transacciones correspondan exclusivamente al pago del capital de cada préstamo. El saldo debe ser acreedor.

Resultado del Ejercicio (3140.0):

En esta cuenta, hay que verificar que el saldo corresponda al saldo que muestra el Estado de Rendimiento Financiero. Según el resultado del ejercicio, la cuenta puede mostrar saldo positivo o negativo.

Cuentas de Ingresos (5000):

En estas cuentas se debe verificar que el saldo de cada una de ellas sea acreedor. En todo caso, ya se debe haber realizado el proceso de revisión de los ingresos –presupuesto-contabilidad- de los rubros de ingresos.

2.2 Regularizaciones Contables

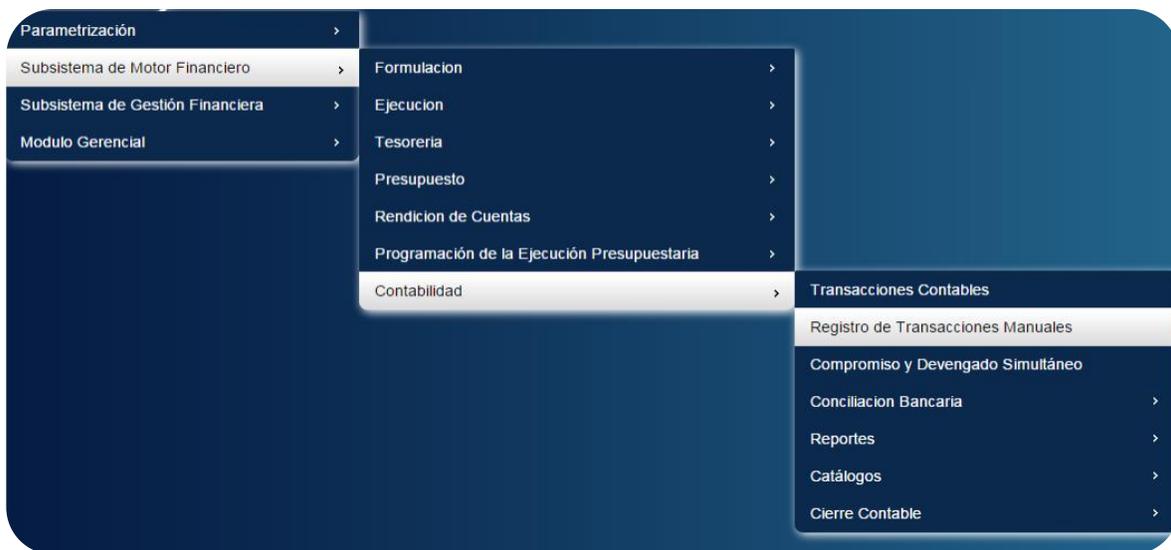
Es probable que al finalizar el ejercicio fiscal al 31 de diciembre, aún se tengan que realizar algunas regularizaciones contables, por lo tanto, después del 31 de diciembre de cada año, se podrán realizar regularizaciones afectando únicamente el movimiento de cuentas contables, es decir, sin afectación presupuestaria ni la aprobación de pagos en la tesorería, menos aún la impresión de cheques.

 SAMI Sistema de Administración Municipal Integrado	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

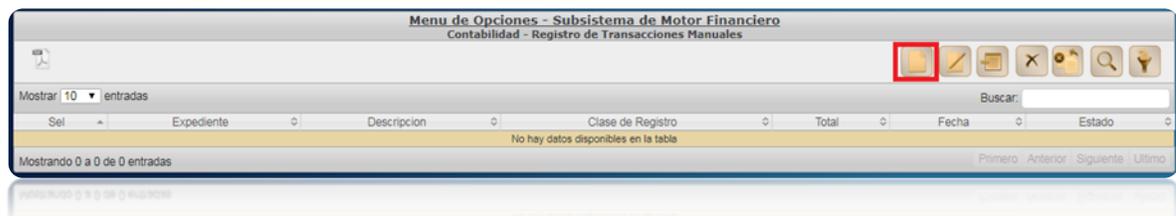
A las regularizaciones que se realicen después del 31 de diciembre, siempre se les asociará la fecha 31 de diciembre del ejercicio que se encuentre en estado “POR CERRAR”, toda vez el usuario haya ingresado a dicho ejercicio.

Como ya se indicó anteriormente, un ejemplo de regularización de cuentas lo constituyen las obras finalizadas en el ejercicio fiscal. Si es la construcción de un edificio, se deberá trasladar el costo de la obra de la cuentas “Construcción de Bienes de Dominio Público” a la cuenta “Edificios”.

Para realizar las regularizaciones contables, se deberá utilizar la clase de registro –RGDC Regularización Grupo de Cuentas-. Para ello, el usuario deberá situarse en la siguiente ruta:



Después de ingresar en la opción “Registro de Transacciones Manuales”, deberá presionar el botón “Crear”.

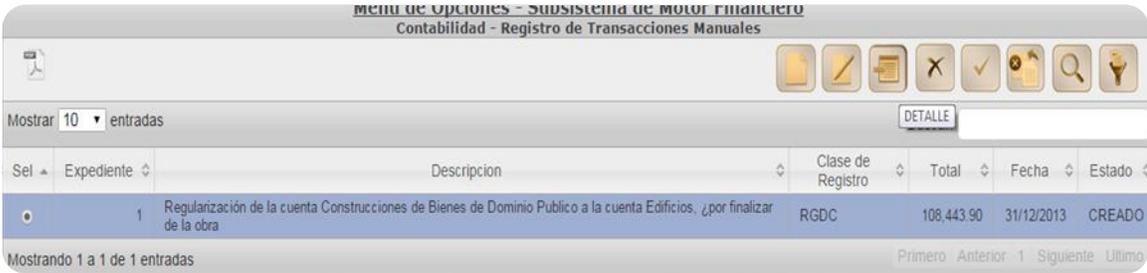


Al presionar el botón “Crear”, el sistema muestra la siguiente pantalla, en donde el usuario deberá seleccionar la clase de registro RGDC y completar toda la información.



Después de completar toda la información, el usuario deberá presionar el botón “Crear”. El expediente se genera en estado “Creado”.

Después de haber creado el expediente contable de “Registro de Transacciones Manuales”, deberá agregar las cuentas del registro contable de regularización en el botón “Detalle”.



Sel	Expediente	Descripción	Clase de Registro	Total	Fecha	Estado
1		Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Público a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra	RGDC	108,443.90	31/12/2013	CREADO

Después de ingresar al botón “Detalle”, el sistema muestra la ventana siguiente, en donde el usuario debe seleccionar el botón “Crear”, para agregar las cuentas contables.

Expediente 1

Descripción Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra

Clase Registro RGDC

Monto 108,443.90

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Registro de Transacciones Manuales - Detalle

Mostrar 10 entradas

Buscar:

Sel	Cuenta	Descripción	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Débito	Crédito
No hay datos disponibles en la tabla						
Total					0.00	0.00

Mostrando 0 a 0 de 0 entradas

Después de haber presionado el botón “Crear”, el sistema despliega la siguiente pantalla:

Crear Detalle De Transacciones Manuales

Clase Registro: RGDC

Debito Credito: D - DEBITO

Cuenta Contable: 1232.1.0 - Edificios

Auxiliar 1: 0 SIN AUXILIAR

Auxiliar 2:

Total Cuenta: 108443.90

En la pantalla anterior, el usuario deberá seleccionar la cuenta débito que desea incrementar y presionar el botón “Crear”.

Expediente 1

Descripción Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra

Clase Registro RGDC

Monto 108,443.90

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Registro de Transacciones Manuales - Detalle

Mostrar 10 entradas

Buscar:

Sel	Cuenta	Descripción	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Débito	Crédito
<input checked="" type="radio"/>	1232.1.0	Edificios	0	0	108,443.90	0.00
Total					108,443.90	0.00

El mismo procedimiento debe realizar para la cuenta crédito.

Crear Detalle De Transacciones Manuales

Clase Registro	RGDC
Debito Credito	C - CREDITO
Cuenta Contable	1272.2.0 - Supervisión de Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público
Auxiliar 1	15 - Construcción de posta municipal
Auxiliar 2	0 SIN AUXILIAR
Total Cuenta	108443.90




Después de haber agregado el detalle de las cuentas contables, se deberá aprobar el expediente.

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero

Contabilidad - Registro de Transacciones Manuales












Mostrar 10 entradas Buscar:

Sel	Expediente	Descripcion	Clase de Registro	Total	Fecha	Estado
<input type="radio"/>	1	Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra	RGDC	108,443.90	31/12/2013	CREADO

El estado del expediente cambia de “Creado” a Aprobado”

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero

Contabilidad - Registro de Transacciones Manuales












Mostrar 10 entradas Buscar:

Sel	Expediente	Descripcion	Clase de Registro	Total	Fecha	Estado
<input type="radio"/>	1	Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra	RGDC	108,443.90	31/12/2013	APROBADO

Mostrando 1 a 1 de 1 entradas Primero Anterior 1 Siguiete Ultimo

Una vez aprobado el expediente, ya se realizan las afectaciones contables en las cuentas seleccionadas por el usuario, trasladando el saldo de la cuenta seleccionada como crédito e incrementando el saldo de la cuenta débito seleccionada por el usuario.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

Cuenta:	1282	Construcciones de Bienes de Dominio Público	Debito	Credito
Subcuenta 1:	1	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	Saldo Inicial:	0.00 0.00
Subcuenta 2:	0			
Auxiliar 1:				
18		Construcion Jefatura Departamental # 5 I Etapa		
Auxiliar 2:				
0				

No. PARTIDA	CLASE DE REGISTRO	FECHA APROBACIÓN	TIPO EXPEDIENTE	No. EXPEDIENTE	RTN	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2	RGDC	31/12/2013	REGISTRO CONTABLE	1		Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra		108,443.90
TOTAL:							0.00	108,443.90

Cuenta:	1232	Edificios	Debito	Credito
Subcuenta 1:	1	Edificios	Saldo Inicial:	0.00 0.00
Subcuenta 2:	0			
Auxiliar 1:				
0				
Auxiliar 2:				
0				

No. PARTIDA	CLASE DE REGISTRO	FECHA APROBACIÓN	TIPO EXPEDIENTE	No. EXPEDIENTE	RTN	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2	RGDC	31/12/2013	REGISTRO CONTABLE	1		Regularización de la cuenta Construcciones de Bienes de Dominio Publico a la cuenta Edificios, ¿por finalizar de la obra	108,443.90	
TOTAL:							108,443.90	0.00
SALDO:							108,443.90	

Esta clase de registro, también se debe utilizar en el caso de que exista un bien en una cuenta cuando en realidad corresponde a otra, siempre del activo.

También aplica en el caso de los préstamos cuyo saldo inicial se entre a largo plazo y que al momento de ejecutar el presupuesto se afecte un objeto del gasto de corto plazo o a la inversa.

2.3 Estados Financieros

Antes de generar el cierre contable, se recomienda exportar en formato PDF, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio al que se le practicará el cierre contable, los siguientes documentos:

- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de Rendimiento Financiero
- ✓ Libro Mayor Auxiliar de cuentas (de cada cuenta contable que muestre saldo)

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

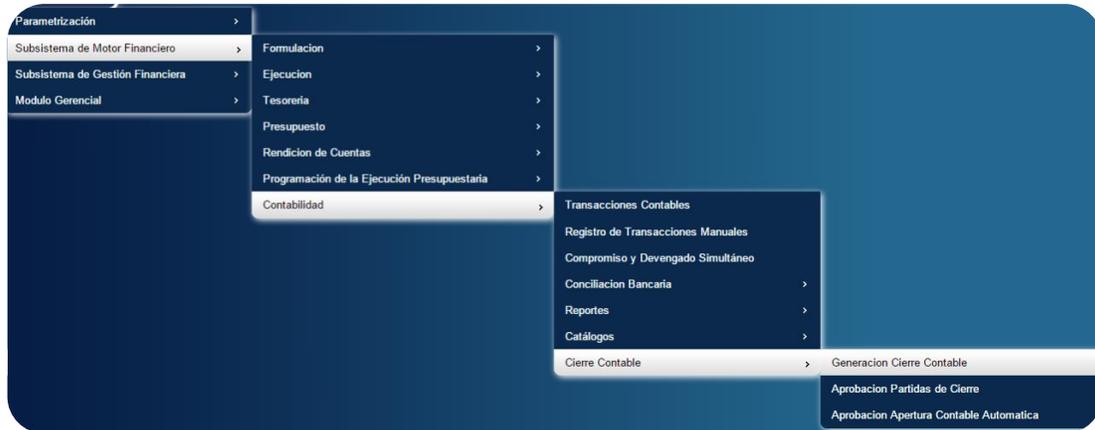
III. Cierre Contable

Después de haber realizado los procedimientos indicados en los párrafos anteriores, se procede a realizar el cierre contable. Para ello es necesario considerar lo siguiente:

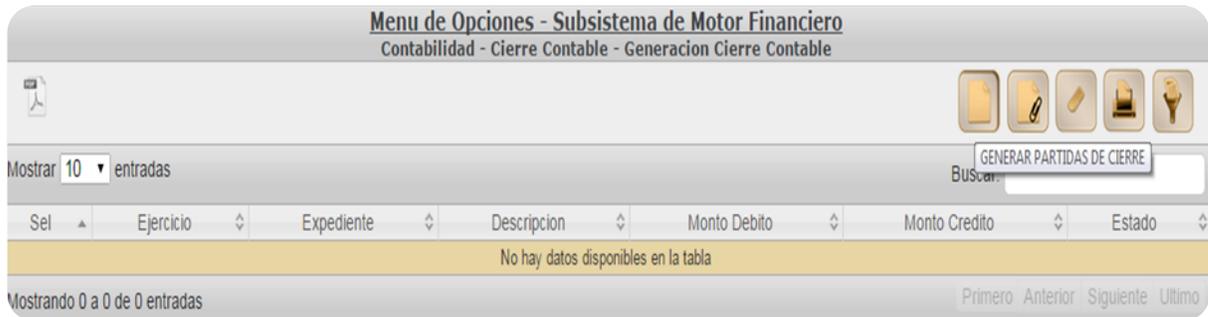
- ✓ Los asientos contables de cierre, siempre tendrán la fecha 31 de Diciembre del ejercicio que se esté cerrando y se les debe asociar el correlativo de número de partida del ejercicio que se está cerrando.
- ✓ Mientras se efectúa el cierre contable, la entidad puede iniciar a operar en el nuevo ejercicio fiscal, con la salvedad que no tendrá un Estado de Situación Financiera real, en virtud que hará falta tener los saldos iniciales contables, mismos que se generaran luego de aprobar la apertura contable.
- ✓ Si antes del cierre contable del ejercicio anterior, la municipalidad inicia el registro de operaciones en el nuevo ejercicio siempre se iniciará con la partida número 2.
- ✓ Después de efectuar el “Cierre Contable” de un ejercicio, ya no es posible hacer ninguna modificación que altere las cifras de las cuentas contables de la entidad.
- ✓ Después del cierre contable, bajo ninguna circunstancia se permitirá realizar ninguna afectación contable de cuentas de un ejercicio al que ya se le haya practicado el cierre contable.

3.1 Generación Cierre Contable

Para ejecutar el cierre contable, el usuario deberá ingresar en el ejercicio “Por Cerrar”, y seguir la siguiente ruta:



Al ingresar en la opción “Generación Cierre Contable”, el sistema mostrará la siguiente pantalla:

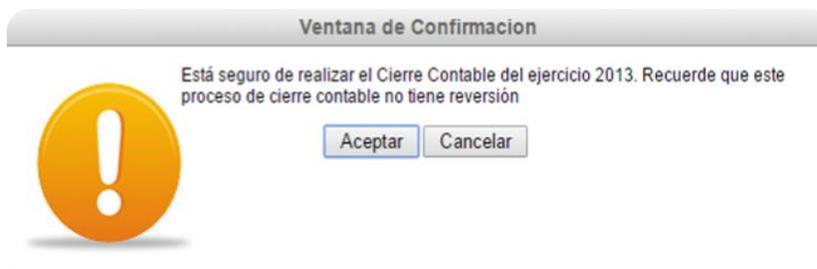


3.1.1 Botón “Generar Partidas de Cierre”

En la pantalla anterior, el usuario deberá presionar el botón “Generar Partidas de Cierre”. El sistema desplegará la pantalla siguiente:



El usuario deberá presionar el botón “Crear”. Al presionar dicho botón, el sistema mostrará el siguiente mensaje:



Si el usuario presiona el botón “Aceptar”, el sistema automáticamente generará los asientos contables de cierre.

Los asientos contable que genera el sistema estarán identificados con la clase de registro –CCEF Cierre Contable del Ejercicio Fiscal. Las partidas de cierre son cuatro (4) y se detallan a continuación:

- a) Partida de Cierre contable de las subcuentas de Ingresos
- b) Partida de Cierre contable de las subcuentas de Gastos
- c) Partida de Cierre contable del Resultado del Ejercicio
- d) Partida de Cierre Contable del Activo, Pasivo y Patrimonio

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Cierre Contable - Generacion Cierre Contable

Mostrar 10 entradas Buscar:

Sel	Ejercicio	Expediente	Descripcion	Monto Debito	Monto Credito	Estado
<input checked="" type="radio"/>	2017	2	Cierre contable de los ingresos, correspondiente al ejercicio 2017	19,120,430.31	19,120,430.31	CREADO
<input type="radio"/>	2017	2	Cierre contable de los egresos, correspondiente al ejercicio 2017	14,490,710.54	14,490,710.54	CREADO
<input checked="" type="radio"/>	2017	2	Cierre contable del Resultado del Ejercicio, correspondiente al ejercicio 2017	4,629,719.77	4,629,719.77	CREADO
<input type="radio"/>	2017	2	Cierre contable del Activo, Pasivo y Patrimonio, correspondiente al ejercicio 2017	26,998,680.61	26,998,680.61	CREADO

Mostrando 1 a 4 de 4 entradas Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

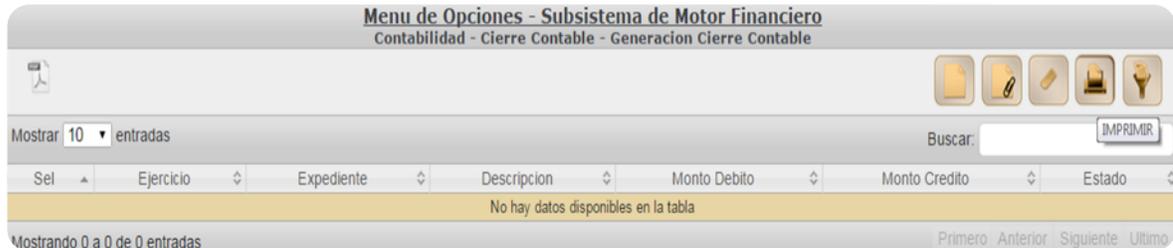
El usuario deberá verificar que se muestren los 4 asientos contables y que la información sea correcta de acuerdo con los reportes que se exportaron anteriormente.

Para generar el reporte de cada registro contable, el usuario deberá presionar el botón “Imprimir” que se detalla en el numeral 2.1.3 de este mismo documento.

 SAMI Sistema de Administración Municipal Integrado	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

3.1.2 Botón “Imprimir”

Al haber creado las partidas de cierre contable, el usuario podrá imprimir o exportar los registros contable. Para ello se deberá seleccionar el registro contable y presionar el botón “Imprimir”.



Al presionar el botón “imprimir”, el sistema muestra el registro contable de la partida seleccionada.

Tipo de Expediente: Cierre Contable
 Expediente: 6
 Registro Contable: CCEF CIERRE CONTABLE DEL EJERCICIO FISCAL
 Beneficiario:

Página: 1 de 1

No. Partida Contable:
 Fecha de Aprobación:
 Estado: CREADO

DETALLE DEL REGISTRO CONTABLE

Moneda: Lempiras (L)

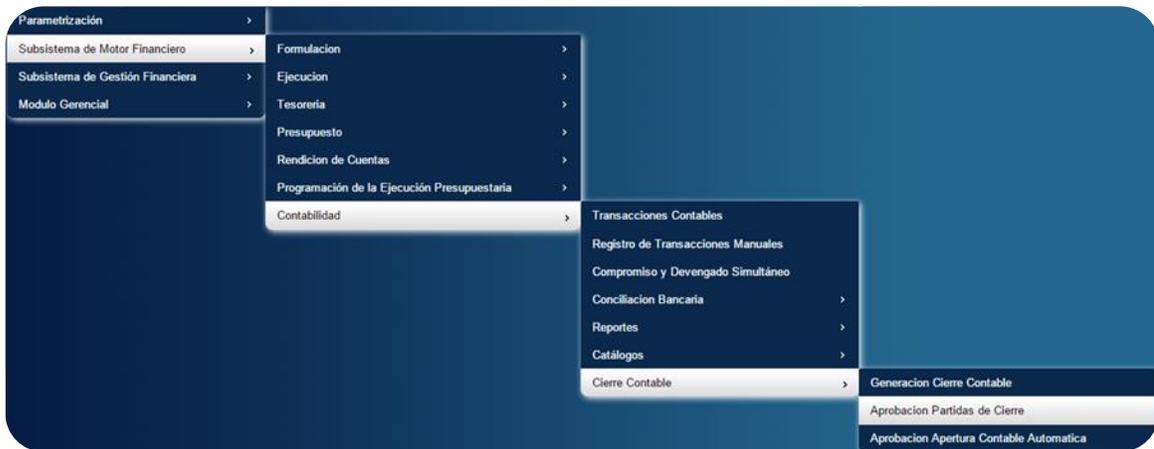
Cuenta	Sub 1	Sub 2	Aux 1	Aux 2	Aux 3	Descripción de la Cuenta	Debe	Haber
5121	1	0	0	0	0	Industria, Comercio y Servicios	1,270,591.96	
5121	2	0	0	0	0	Sobre Bienes Inmuebles	1,267,834.45	
5121	3	0	0	0	0	Sobre Ingresos Personales	112,454.63	
5121	4	0	0	0	0	Sobre Extracción y Explotación de Recursos	9,279.00	
5121	6	0	0	0	0	Impuesto Selectivo a los Servicios de Telecomunicaciones	77,846.24	
5331	1	0	0	0	0	Tasas Municipales	6,140.00	
5332	1	0	0	0	0	Derechos Municipales	1,085,666.39	
5334	1	0	0	0	0	Multas Municipales	28,517.95	
5411	2	0	0	0	0	Venta de Servicios	3,404,001.10	
5515	1	0	0	0	0	Alquileres de Tierras y Terrenos	35,000.00	
5611	1	0	0	0	0	Donaciones y Transferencias Corrientes de la Administración Central	2,339,073.04	
7111	1	0	0	0	0	Resumen de Ingresos y Gastos		9,636,404.76
TOTAL REGISTRO CONTABLE							9,636,404.76	9,636,404.76

Descripción: Cierre contable de los ingresos, correspondiente al ejercicio 2013

3.1.3 Opción “Aprobación Cierre Contable”

Después de haber creado los registros contables de cierre y adjuntado las notas a los estados financieros, el usuario ya podrá aprobar las partidas de cierre para que surta los efectos contables.

Para aprobar las partidas de cierre, el usuario deberá ubicarse en la ruta siguiente:



Al ingresar a esta opción, el usuario debe seleccionar un registro de cierre contable y aprobarlo. Para ello el usuario selecciona el botón “Aprobar”, como se muestra a continuación.

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Cierre Contable - Aprobación Partidas de Cierre

Mostrar 10 entradas

Selec	No. de Partida	Expediente	Descripción	Monto Débito	Monto Crédito	Estado
<input type="radio"/>	15		Cierre contable de los ingresos, correspondiente al ejercicio 2013	5,071,334.39	5,071,334.39	CREADO
<input type="radio"/>	15		Cierre contable de los egresos, correspondiente al ejercicio 2013	6,996,235.43	6,996,235.43	CREADO
<input type="radio"/>	15		Cierre contable del Resultado del Ejercicio, correspondiente al ejercicio 2013	1,924,901.04	1,924,901.04	CREADO
<input type="radio"/>	15		Cierre contable del Activo, Pasivo y Patrimonio, correspondiente al ejercicio 2013	30,738,396.10	30,738,396.10	CREADO

Mostrando 1 a 4 de 4 entradas

Después de presionar el botón “Aprobar”, el sistema muestra la siguiente pantalla, en donde el usuario deberá presionar el botón “Aprobar”.

Aprobación del Cierre Contable

Ejercicio:

Al presionar el botón aprobar, se muestra el siguiente mensaje:

Ventana de Confirmacion

Está seguro de aprobar el Cierre Contable del ejercicio



Cada clase de registro cambia de estado creado a APROBADO.

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Cierre Contable - Aprobacion Partidas de Cierre

Mostrar 10 entradas

Señ	No. de Partida	Expediente	Descripción	Monto Débito	Monto Crédito	Estado
+	3249	5	Cierre contable de los egresos, correspondiente al ejercicio 2013	11.071.993.74	11.071.993.74	APROBADO
+	3248	5	Cierre contable de los ingresos, correspondiente al ejercicio 2013	9.636.404.76	9.636.404.76	APROBADO
+	3250	5	Cierre contable del Resultado del Ejercicio, correspondiente al ejercicio 2013	1.435.588.98	1.435.588.98	APROBADO
+	3251	5	Cierre contable del Activo Pasivo y Patrimonio, correspondiente al ejercicio 2013	21.888.847.21	21.888.847.21	APROBADO
+	3252	5	Regularización del Resultado del Ejercicio 2013	1.435.588.98	1.435.588.98	APROBADO

Con la aprobación del cierre contable, el sistema realiza las afectaciones contables a cada una de las cuentas.

Estos registros contables se mostrarán en el libro diario de la entidad, libros mayor auxiliar de cuentas de cada subcuenta incluida en los registros de cierre.

Fecha	Código	Descripción	Cuenta	Centro	Detalle	Saldo	Total
31/12/2013	3263	CIERRE CONTABLE	8	CCEF	5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios	1,270,591.96	
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles	1,267,834.45	
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales	112,454.63	
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos	9,279.00	
					5121.6.0.0.0 Impuesto Selectivo a los Servicios de Telecomunicaciones	77,846.24	
					5331.1.0.0.0 Tasas Municipales	6,140.00	
					5332.1.0.0.0 Derechos Municipales	1,085,666.39	
					5334.1.0.0.0 Multas Municipales	28,517.95	
					5411.2.0.0.0 Venta de Servicios	3,404,001.10	
					5515.1.0.0.0 Alquileres de Tierras y Terrenos	35,000.00	
					5611.1.0.0.0 Donaciones y Transferencias Corrientes de la Administración	2,339,073.04	
					7111.1.0.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos	9,636,404.76	
					Total Registros	9,636,404.76	9,636,404.76
Descripción: Cierre contable de los ingresos, correspondiente al ejercicio 2013							
31/12/2013	3264	CIERRE CONTABLE	8	CCEF	7111.1.0.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos	11,071,993.74	
					6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	4,687,975.34	
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	294,558.42	
					6111.4.0.0.0 Dietas	553,303.00	
					6121.1.0.0.0 Servicios Básicos	36,132.48	
					6124.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	126,371.09	
					6125.1.0.0.0 Servicios Técnicos y Profesionales	62,351.00	
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	337,515.63	
					6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	168,798.96	
					6129.1.0.0.0 Otros Servicios no Personales	285,430.38	
					6131.3.0.0.0 Productos de Papel, Cartón e Impresos	562.00	
					6131.4.0.0.0 Productos de Cuero y Caucho	25,737.29	
					6131.6.0.0.0 Productos Metálicos	6,868.05	
					6131.8.0.0.0 Otros Materiales y Suministros	155,316.50	
					6412.2.0.0.0 Prestaciones de Asistencia Social	596,630.11	
					6443.1.0.0.0 Otras Transferencias y Donaciones	2,545,303.28	
					6451.1.0.0.0 Transferencias y Donaciones de Capital a la Administración	1,189,140.21	
					Central		
					Total Registros	11,071,993.74	11,071,993.74
Descripción: Cierre contable de los egresos, correspondiente al ejercicio 2013							

3.2 Opción “Aprobación Apertura Contable Automática”

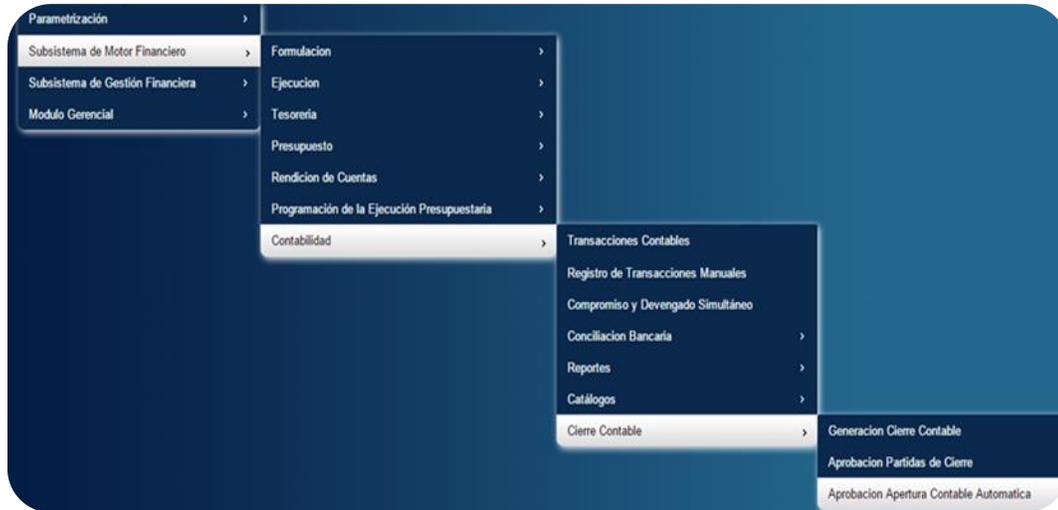
Con la aprobación del cierre contable, automáticamente el sistema creará la apertura contable del nuevo ejercicio, en estado creado, para que el usuario pueda aprobarlo y crear los saldos iniciales en el nuevo ejercicio. La clase de registro que se genera para es la siguiente:

–APCA –Apertura Contable Automática–

– CONVERSIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO –

La partida de apertura contable automática, está integrada por las cuentas del Activo, Pasivo y patrimonio en estado “Creado”.

Es importante indicar que para aprobar la apertura contable, el usuario deberá ingresar el sistema en el nuevo ejercicio y seguir la siguiente ruta:



Al ingresar a esta opción, el sistema muestra la siguiente pantalla, en donde el usuario debe presionar el botón “Aprobar”.

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero
Contabilidad - Cierre Contable - Aprobacion Apertura Contable Automatica

Mostrar 10 entradas Buscar:

Sel	Expediente	No. Partida	Descripcion	Monto Debito	Monto Credito	Estado
<input checked="" type="radio"/>	2		Apertura contable del Ejercicio 2018	26,998,680.61	26,998,680.61	CREADO
<input type="radio"/>	1		Conversion de Resultados del Ejercicio 2018	4,629,719.77	4,629,719.77	CREADO

Mostrando 1 a 2 de 2 entradas Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

Al presionar el botón “Aprobar”, el sistema despliega la pantalla que se muestra a continuación, en la que el usuario podrá visualizar las cuentas contables para el nuevo ejercicio.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

Al presionar el botón “Aprobar”, el estado de la clase de registro APCA y CONVERSIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO cambia de creado a “Aprobado”.

Menu de Opciones - Subsistema de Motor Financiero						
Contabilidad - Cierre Contable - Aprobación Apertura Contable Automatica						
Mostrar: 10 entradas		Buscar:				
Sel	Expediente	No. Partida	Descripcion	Monto Debito	Monto Credito	Estado
	2	1	Apertura contable del Ejercicio 2018	26,998,680.61	26,998,680.61	APROBADO
	1	2	Conversion de Resultados del Ejercicio 2018	4,029,719.77	4,029,719.77	APROBADO
Mostrando 1 a 2 de 2 entradas						Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

La partida de apertura contable automática del siguiente ejercicio, siempre tendrá fecha 01 de enero del nuevo ejercicio y será la partida número 1.

Una vez aprobada la apertura contable para el nuevo ejercicio, cada cuenta contable que integra el Estado de Situación Financiera ya mostrará los saldos iniciales y aparecerá en el Libro Diario la partida número 1 con fecha 1 de enero del nuevo ejercicio.

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
1/1/2014	1	APERTURA CONTABLE AUTOMATICA	9	APCA			
					1112.7.1.12.112310001714 Fondo Común	1,000,311.04	
					1112.7.1.6.2111040459 Fondo Común	1,963,601.22	
					1112.7.1.6.211110-716 Fondo Común	137,893.31	
					1231.1.0.0.0 Tierras y Terrenos	3,513,474.18	
					1233.1.0.0.0 Equipos de Oficina	261,024.02	
					1233.2.0.0.0 Equipos Médicos y Sanitarios	1,252,222.93	
					1233.7.0.0.0 Equipos de Informática	80,532.50	
					1234.1.0.0.0 Muebles de Hogar/Alojamiento	87,400.00	
					1235.2.0.0.0 Obras Urbanísticas	3,700,000.00	
					1272.1.0.10.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	187,439.60	
					1272.1.0.11.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	164,529.49	
					1272.1.0.12.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	80,189.65	
					1272.1.0.13.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	86,279.08	
					1272.1.0.14.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	150,076.40	
					1272.1.0.15.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	81,251.76	
					1272.1.0.16.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	27,503.80	
					1272.1.0.17.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	214,163.38	
					1272.1.0.18.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	79,615.68	
					1272.1.0.19.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	180,413.50	
					1272.1.0.2.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	464,730.69	
					1272.1.0.20.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	598,367.05	
					1272.1.0.22.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	269,123.15	
					1272.1.0.23.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	164,207.62	
					1272.1.0.24.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	113,693.05	
					1272.1.0.25.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	153,422.00	
					1272.1.0.26.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	535,254.30	
					1272.1.0.28.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	208,443.75	
					1272.1.0.29.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	242,035.25	
					1272.1.0.3.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	352,643.54	
					1272.1.0.30.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	240,465.60	
					1272.1.0.31.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	67,178.54	
					1272.1.0.32.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	97,507.90	
					1272.1.0.33.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	134,032.76	
					1272.1.0.35.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	43,273.10	
					1272.1.0.36.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	132,687.60	
					1272.1.0.37.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	198,460.63	
					1272.1.0.38.0 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	39,602.20	

Moneda: Lempiras (L)

Página: 1 de 1

CUENTA CONTABLE		EJERCICIO 2014	
		SUBTOTAL	TOTAL
1000	ACTIVO		
1100	Activo Corriente		
1110	Efectivo y Equivalentes		3,101,805.57
1112	Bancos	3,101,805.57	
	Total Activo Corriente		3,101,805.57
1200	Activo no Corriente		
1230	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		8,894,653.63
1231	Tierras y Terrenos	3,513,474.18	
1233	Maquinaria y Equipo	1,593,779.45	
1234	Otros Bienes	87,400.00	
1235	Bienes de Dominio Público	3,700,000.00	
1270	Construcciones		9,892,388.01
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público	9,892,388.01	
	Total Activo no Corriente		18,787,041.64
	Total ACTIVO		21,888,847.21
3000	PATRIMONIO		
3100	Hacienda Pública		
3140	Resultados		21,888,847.21
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	21,888,847.21	
	Total PATRIMONIO		21,888,847.21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		21,888,847.21

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

3.3 Generación de Reporteria Oficial Contaduría General de la República (CGR).

Una vez completado todo el cierre y apertura contable en el sistema SAMI, se procederá a generar la reporteria oficial de Información Financiera Contable, la cual deberá ser presentada a la Contaduría General de la República según las Normas de Cierre Fiscal, puede encontrar el link de la publicación Oficial en La Gaceta dentro de sección de Noticias en SAMI.

Para la generación de los reportes anuales se deberá ingresar en el “**Ejercicio Cerrado del Año Anterior**” por ejemplo si el año actual es 2019, usted deberá de ingresar al ejercicio 2018 en estado “**CERRADO**”.

3.3.1 Consideraciones Generales de la Reporteria de Estados Financieros y sus Anexos.

- *Deberá seguir el orden establecido en esta guía para la generación de la información, caso contrario podrían encontrar inconvenientes con los reportes.*
- El paso inicial, será siempre iniciar por la generación del grid de las Notas ya que este proceso permite revisar la información de cada municipalidad e identificar las cuentas contables y presupuestarias que generará cada reporte de Estado Financiero con el fin de asignar el número de nota automáticamente en cada línea por estado financiero; sino se realiza de esta forma y proceden a generar los reportes sin este paso, en la columna de notas se verá reflejado un cero “0” en lugar del número de nota respectivo.
- Otro aspecto a considerar es, para que los reportes muestren las notas en su respectivo estados financieros, todos los reportes deberán ser generados con fecha final 31 diciembre del ejercicio CERRADO.
- Los reportes para impresión y firmas deben ser descargados hasta que se haya completado el registro de las notas explicativas y conceptos ya que estas deben ser aprobadas para que se muestren los números de notas en los estados financieros.
- Los anexos deberán ser generados como la última parte de este proceso.

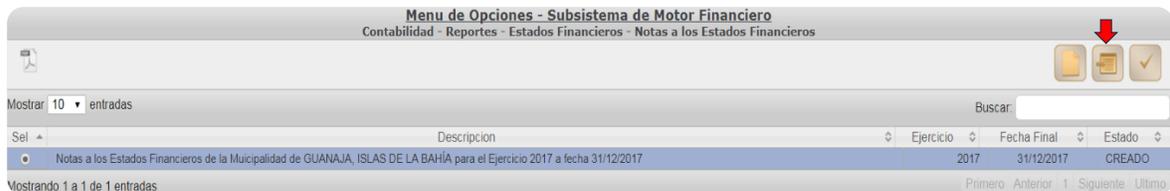
	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

- SOLO LAS MUNICIPALIDADES QUE HICIERON CIERRE CONTABLE EN SISTEMA PODRAN PRESENTAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SISTEMA. TODOS LOS REPORTES MOSTRARAN EL ESTADO DE LA MUNICIPALIDAD DEBIENDO APARECE EN **“CERRADO”**.
- La municipalidad que NO realizó el cierre contable en sistema, si generarn reportes estos mostraran estado “POR_CERRAR”, sin cierre contable la municipalidad no puede garantizar que la informacion esta correcta y cuadrada por lo tanto **NO DEBERAN GENERAR REPORTES AUTOMATICOS DE SISTEMA.**

Se mostrará la siguiente pantalla donde muestra el expediente de las Notas a los Estados Financieros, el cual generará los “**Números de Notas**” automáticamente, excepto la descripción y nota explicativa en los reportes de los Estados Financieros.

Con este paso realizado, pueden generar los estados financieros y estos tendrán asociado su número de nota. La municipalidad procede a la revisión para luego realizar el registro de la descripción de la cuenta contable o presupuestaria (de ser necesario) y la nota explicativa de las variaciones.

Para agregar la descripción se deberá hacer clic en el botón “Detalle”:



Se mostrará la siguiente pantalla donde se visualizan todos los estados financieros que generaron cuentas contables, y a los cuales se les deberá registrar su respectiva explicación por la persona encargada de contabilidad, seleccionando el estado financiero con el que iniciará el registro de las notas explicativas y usando el botón “Detalle”:



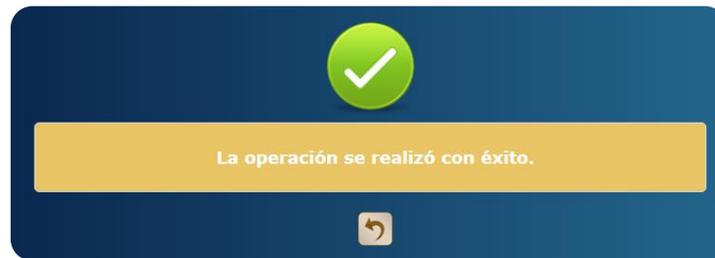
Una vez, dentro del estado financiero seleccionado, se despegan todas las cuentas contables o presupuestarias (según el estado financiero) que la municipalidad utilizó, por lo tanto debe proceder a registrar la explicación de la variación y el concepto de la cuenta de ser necesario. Para realizar esa actividad deben utilizar el botón de “Modificar”.



Se visualiza la pantalla donde el encargado de la contabilidad de cada municipalidad debe registrar la nota explicativa y el concepto. Cuando se realice el registro debe utilizar el botón de “Modificar”.



Se mostrará la siguiente pantalla donde menciona que la operación se realizó con éxito:



Así se visualizará el grid cuando se realicen los registros correspondientes a cada nota de los estados financieros.

Descripción: Notas a los Estados Financieros de la Municipalidad de GUANAJA, ISLAS DE LA BAHÍA para el Ejercicio 2017 a fecha 31/12/2017
Fecha Final: 31/12/2017
Reporte: SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Contabilidad - Reportes - Estados Financieros - Notas a los Estados Financieros - Reportes de los Estados Financieros - Detalle de Notas a los Estados Financieros

Sel	Numero Nota	Cuenta Contable	Explicacion	Concepto
<input checked="" type="radio"/>	1	1112.0.0 - Bancos	Prueba	Prueba
<input type="radio"/>	2	1231.0.0 - Tierras y Terrenos	Prueba	Prueba
<input checked="" type="radio"/>	3	1232.0.0 - Edificios	Prueba	Prueba
<input type="radio"/>	4	1233.0.0 - Maganeria y Equipo	Prueba	Prueba
<input checked="" type="radio"/>	5	1234.0.0 - Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	Prueba	Prueba
<input type="radio"/>	6	1271.0.0 - Construcciones de Bienes de Dominio Privado	Prueba	Prueba
<input checked="" type="radio"/>	7	1272.0.0 - Construcciones de Bienes de Dominio Público	NO SE HA REGISTRADO EXPLICACION	NO SE HA REGISTRADO CONCEPTO
<input type="radio"/>	8	2222.0.0 - Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	NO SE HA REGISTRADO EXPLICACION	NO SE HA REGISTRADO CONCEPTO
<input checked="" type="radio"/>	9	3141.0.0 - Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	NO SE HA REGISTRADO EXPLICACION	NO SE HA REGISTRADO CONCEPTO
<input type="radio"/>	10	3142.0.0 - Resultados del Ejercicio	NO SE HA REGISTRADO EXPLICACION	NO SE HA REGISTRADO CONCEPTO

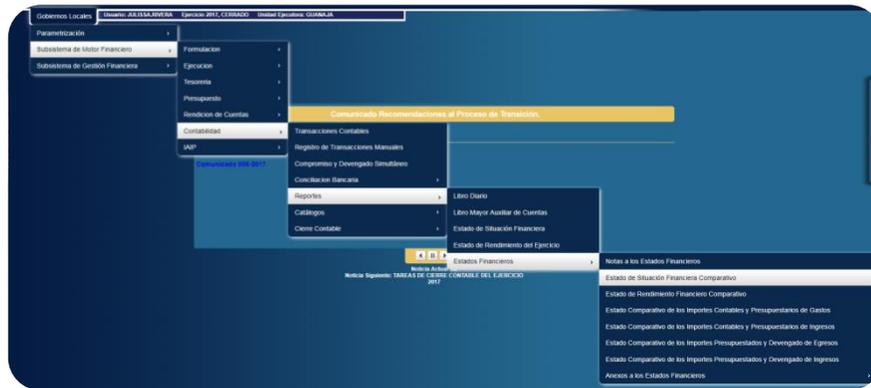
Mostrando 1 a 10 de 10 entradas

Importante:

Todas las cuentas contables o presupuestarias que se despliegan en el grid de cada estado financiero debe tener el registro de su nota explicativa y concepto para poder aprobar las notas en general y estas puedan ser impresas a través de su respectivo reporte.

3.3.2 Estado de Situación Financiera Comparativo

Una vez generadas las Notas a los Estados Financieros en el sistema, se deberá generar el reporte de Estado de Situación Financiera Comparativo en estado “CERRADO” con fecha al 31 de Diciembre del Año 201X.



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Estado de Situación Financiera Comparativo ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado de Situación Financiera Comparativo ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA
Honduras, C.A.



Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de Diciembre del 2017
(Valores en Lempiras)

Emisión: 5/1/2018
Hora: 12:29 p.m.
Pagina: 1 de 1

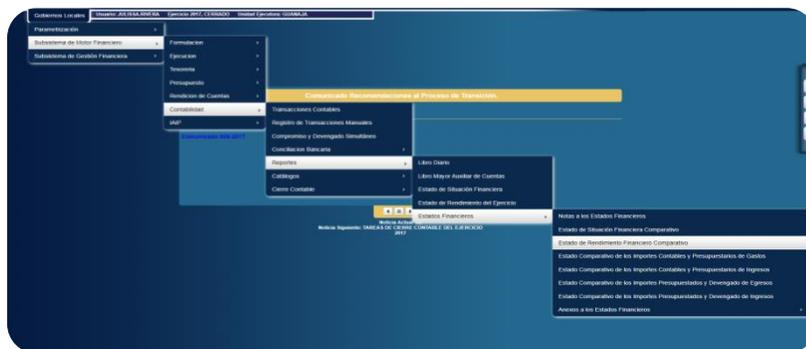
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	EJERCICIO ACTUAL Diciembre 2017	EJERCICIO ANTERIOR Diciembre 2016	NOTAS
1000	ACTIVO			
1100	Activo Corriente			
1110	Efectivo y Equivalentes	2,169,427.25	3,566,714.44	
1112	Bancos	2,169,427.25	3,566,714.44	1
	Total Activo Corriente	2,169,427.25	3,566,714.44	
1200	Activo no Corriente			
1230	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado	48,551,440.00	47,524,821.31	
1231	Tierras y Terrenos	18,106,546.01	18,039,632.49	2
1232	Edificios	10,280,516.03	9,464,179.10	3
1233	Maquinaria y Equipo	4,066,257.28	3,922,889.04	4
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	1,059,396.53	1,059,396.53	5
1235	Bienes de Dominio Público	15,038,724.15	15,038,724.15	6
1260	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado	0.00	663,250.45	
1261	Tierras y Terrenos	0.00	66,913.52	0
1262	Edificios	0.00	596,336.93	0
1270	Construcciones	21,441,583.43	14,199,416.15	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	4,133,335.84	2,713,482.65	7
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público	17,308,247.59	11,485,933.50	8
	Total Activo no Corriente	69,993,023.43	62,387,487.91	
	Total ACTIVO	72,162,450.68	65,954,202.35	
3000	PATRIMONIO			
3100	Hacienda Pública			
3130	Revalúos	663,250.45	663,250.45	
3131	Revalúos	663,250.45	663,250.45	9
3140	Resultados	71,499,200.23	65,290,951.90	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	67,599,555.64	57,123,917.51	10
3142	Resultados del Ejercicio	3,899,644.59	8,167,034.39	11
	Total PATRIMONIO	72,162,450.68	65,954,202.35	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	72,162,450.68	65,954,202.35	

FIRMA: _____
NOMBRE: GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA
ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
NOMBRE: BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA
CONTADOR MUNICIPAL

3.3.3 Estado de Rendimiento Financiero Comparativo

Se deberá generar el reporte de Estado de Rendimiento Financiero Comparativo del año en estado “CERRADO” con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Estado de Rendimiento Financiero Comparativo ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado de Situación Financiera Comparativo ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA

Honduras, C.A.


 Emisión: 05/01/2018
 Hora : 12:33 p.m.
 Pagina: 1 de 2

Estado de Rendimiento Financiero Comparativo

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	EJERCICIO ACTUAL Diciembre 2017	EJERCICIO ANTERIOR Diciembre 2016	NOTAS
5	INGRESOS			
51	Ingresos Tributarios	7,784,675.21	8,815,875.84	
512	Impuestos Gobiernos Locales	7,784,675.21	8,815,875.84	
5121	Impuestos Municipales	7,514,025.60	8,815,875.84	1
5122	Ingresos por Multas, Recargos e Intereses Moratorios Municipales	270,649.61	0.00	2
52	Ingresos no Tributarios	2,817,940.88	2,812,186.70	
523	Ingresos no Tributarios de Gobiernos Locales	2,817,940.88	2,812,186.70	
5231	Tasas	375,271.55	512,564.78	3
5232	Derechos	2,266,983.59	2,132,161.09	4
5233	Contribuciones	5,348.62	7,948.62	5
5234	Ingresos por Multas, Recargos e Intereses Moratorios Municipales	138,143.33	81,602.05	6
5235	Otros Ingresos No Tributarios de Gobiernos Locales	32,193.79	77,910.16	7
53	Ingresos de Operación	1,021,692.19	836,377.69	
532	Venta de Servicios	1,021,692.19	836,377.69	
5321	Venta de Servicios	1,021,692.19	836,377.69	8
54	Ingresos de No Operación	699,136.09	641,867.64	
541	Intereses	40.09	6,452.90	
5412	Intereses por Depósitos	40.09	6,452.90	9
542	Alquileres	699,096.00	635,414.74	
5421	Alquileres	699,096.00	635,414.74	10
55	Donaciones y Transferencias	13,119,791.08	15,885,260.11	
551	Donaciones Corrientes	33,000.00	0.00	
5511	Donaciones Corrientes del Sector Público	33,000.00	0.00	11
552	Donaciones de Capital	350,000.00	0.00	
5521	Donaciones de Capital Recibidas del Sector Publico	350,000.00	0.00	12
553	Transferencias Corrientes	2,868,127.18	3,924,304.04	
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,868,127.18	3,924,304.04	13
554	Transferencias de Capital	9,868,663.90	11,960,956.07	
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	9,868,618.09	11,960,956.07	14
5542	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Externo	45.81	0.00	15
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	25,443,235.45	28,991,567.98	
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo	12,438,802.89	11,743,466.55	
611	Servicios Personales	7,385,003.84	7,286,130.88	
6111	Remuneraciones	7,385,003.84	7,286,130.88	16
612	Servicios no Personales	4,193,778.96	3,863,241.51	
6121	Servicios Básicos	135,233.11	129,344.86	17
6122	Alquileres y Derechos	692,500.00	650,000.00	18
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,049,934.32	1,997,187.49	19
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	80,374.78	95,444.58	20
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	251,853.96	107,786.32	21
6126	Servicios Comerciales y Financieros	520,252.86	464,903.19	22
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	168,861.43	205,202.00	23
6129	Otros Servicios no Personales	294,768.50	213,373.07	24
613	Materiales y Suministros	860,020.09	594,094.16	
6131	Materiales y Suministros	498,201.33	333,251.84	25
6132	Materiales y Suministros Diversos	361,818.76	260,842.32	26
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	9,104,787.97	9,081,067.04	
643	Transferencias Corrientes	16,410.00	0.00	
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	16,410.00	0.00	27
644	Transferencias de Capital	9,088,377.97	9,034,552.48	
6441	Transferencias de Capital al Sector Público	1,976,652.13	4,026,558.44	28
6443	Transferencias de Capital al Sector Privado	7,111,725.84	5,007,994.04	29
646	Subsidios de Capital	0.00	46,514.56	
6461	Subsidios de Capital al Sector Público	0.00	46,514.56	0
	TOTAL GASTOS CORRIENTES	21,543,590.86	20,824,533.59	
71	Cuentas de Cierre			
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	3,899,644.59	8,167,034.39	

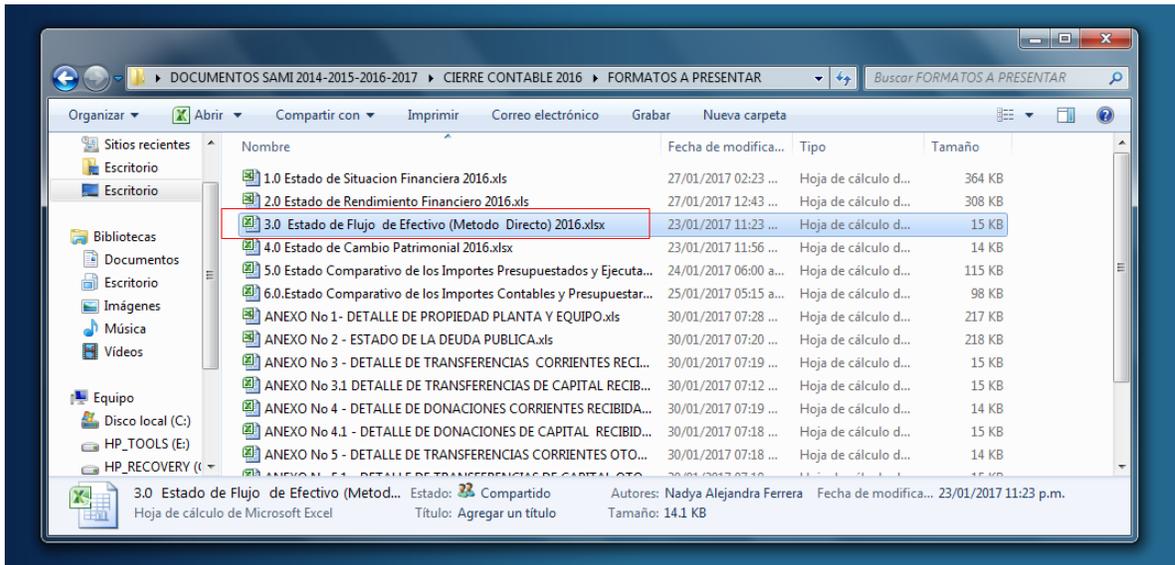
FIRMA: _____
 NOMBRE: GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA
 CONTADOR MUNICIPAL

 Sistema de Administración Municipal Integrado	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

3.3.4 Estado de Flujo de Efectivo

Una vez generado el Estado de Rendimiento Financiero Comparativo del Ejercicio Cerrado en el sistema, se deberá generar el reporte de Estado de Flujo de Efectivo del año **en documento Excel** con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.

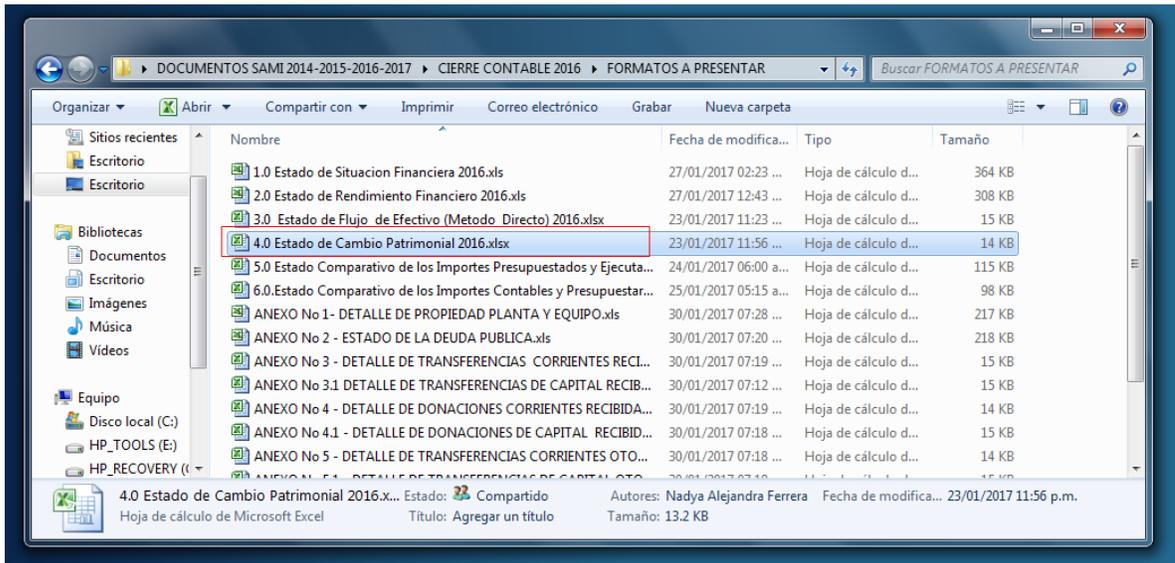


Al abrir el documento se mostrará el Estado de Efectivo para su respectivo registro de información con el Estado de Situación Financiera y Estado de Rendimiento Financiero Comparativos ya generados y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

3.3.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

Una vez generado el Estado de Flujo de Efectivo del Ejercicio Cerrado en el sistema, se deberá generar el reporte de Estado de Cambios en el Patrimonio del año **en documento Excel** con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.

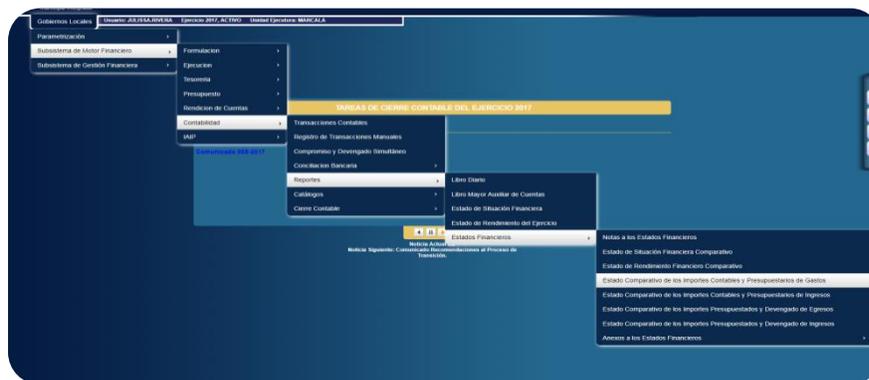


Al abrir el documento se mostrará el Estado de Cambios en el Patrimonio para su respectivo registro de información con el Estado de Situación Financiera y Estado de Rendimiento Financiero y Flujo de Efectivo ya generados y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

3.3.6 Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos

Se deberá generar el reporte de Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos del año en estado “CERRADO” con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:

Reporte Estado Comparativo de Los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos

Fecha Inicio

Fecha Final





Se mostrará el Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA

Honduras, C.A.



SAMI

Emisión: 05/01/2018
Hora : 12:43 p.m.
Pagina: 1 de 1

Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Gastos

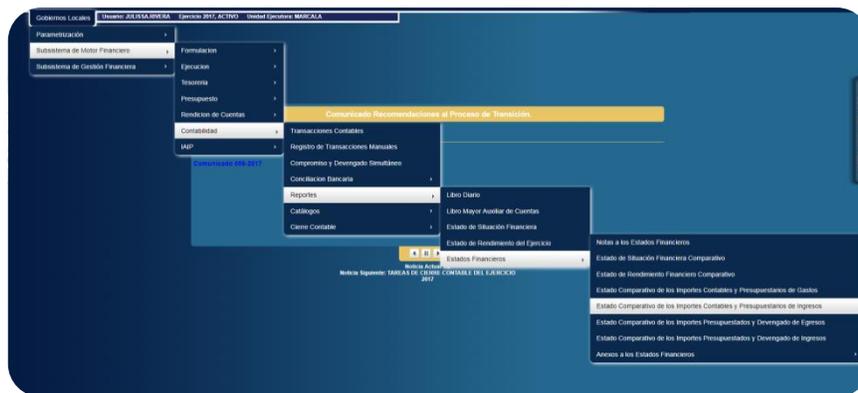
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTES CONTABLES	IMPORTES PRESUPUESTARIOS	DIFERENCIA	NOTAS
12311	Tierras y Terrenos	18,106,546.01	0.00	18,106,546.01	1
12321	Edificios No Viviendas	10,060,516.03	0.00	10,060,516.03	2
12331	Equipos de Oficina	1,067,427.11	61,368.24	1,006,058.87	3
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	18,400.00	0.00	18,400.00	4
12333	Equipos Educativos y Recreativos	105,550.00	82,000.00	23,550.00	5
12334	Equipos de Transporte	2,010,942.48	0.00	2,010,942.48	6
12336	Equipos de Comunicaciones	105,069.34	0.00	105,069.34	7
12337	Equipos de Informática	708,248.75	0.00	708,248.75	8
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	180,995.35	0.00	180,995.35	9
12344	Herramientas Mayores	165,827.18	0.00	165,827.18	10
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	4,133,335.84	1,419,853.19	2,713,482.65	11
12721	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	17,308,247.59	5,822,314.09	11,485,933.50	12
51111	Sueldos y Salarios	6,018,528.14	6,018,528.14	0.00	13
51113	Prestaciones Sociales	479,975.70	479,975.70	0.00	14
51114	Dietas	886,500.00	886,500.00	0.00	15
51211	Servicios Básicos	135,233.11	135,233.11	0.00	16
51221	Alquileres y Derechos	692,500.00	692,500.00	0.00	17
51231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,049,934.32	2,049,934.32	0.00	18
51241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	80,374.78	80,374.78	0.00	19
51251	Servicios Técnicos y Profesionales	251,853.96	251,853.96	0.00	20
51261	Servicios Comerciales y Financieros	520,252.86	520,252.86	0.00	21
51271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	168,861.43	168,861.43	0.00	22
51291	Otros Servicios no Personales	294,768.50	294,768.50	0.00	23
51311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	180,766.00	180,766.00	0.00	24
51312	Textiles y Vestuarios	5,285.00	5,285.00	0.00	25
51313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	16,319.00	16,319.00	0.00	26
51314	Productos de Cuero y Caucho	32,000.00	32,000.00	0.00	27
51315	Productos Químicos	247,831.33	247,831.33	0.00	28
51317	Productos Metálicos	16,000.00	16,000.00	0.00	29
51321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	73,792.01	73,792.01	0.00	30
51322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	206,559.00	206,559.00	0.00	31
51326	Repuestos y Accesorios	81,467.75	81,467.75	0.00	32
54311	Transferencias Corrientes a la Administración Central	16,410.00	16,410.00	0.00	33
54411	Transferencias de Capital a la Administración Central	1,948,242.54	1,948,242.54	0.00	34
54415	Transferencias de Capital a Empresas Publicas Financieras	28,409.59	28,409.59	0.00	35
54431	Transferencias de Capital para Prestaciones de la Seguridad Social	915,503.55	915,503.55	0.00	36
54433	Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	5,987,615.04	5,987,615.04	0.00	37
54434	Otras Transferencias de Capital	208,607.25	208,607.25	0.00	38
TOTALES:		75,514,696.54	28,929,126.38	46,585,570.16	
Objetos del Gasto que Impactan en Cuentas de Resultado		53,971,105.68	7,385,535.52		
Objetos del Gasto que Impactan en Cuentas de Capital		21,543,590.86	21,543,590.86		
Total de Egresos Ejecutados		75,514,696.54	28,929,126.38		

FIRMA: _____	FIRMA: _____
NOMBRE: GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA ALCALDE MUNICIPAL	NOMBRE: BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA CONTADOR MUNICIPAL

3.3.7 Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos

Se deberá generar el reporte de Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos del año en estado “CERRADO” con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA
Honduras, C.A.



Emisión: 05/01/2018
Hora : 12:45 p.m.
Pagina: 1 de 1

Estado Comparativo de los Importes Contables y Presupuestarios de Ingresos

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTES CONTABLES	IMPORTES PRESUPUESTARIOS	DIFERENCIA	NOTAS
51411	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	67,599,555.64	2,308,603.74	65,290,951.90	1
51211	Industria, Comercio y Servicios	4,500,895.92	4,500,895.92	0.00	2
51212	Sobre Bienes Inmuebles	2,156,203.60	2,156,203.60	0.00	3
51213	Sobre Ingresos Personales	362,092.54	362,092.54	0.00	4
51214	Sobre Extracción y Explotación de Recursos	37,970.00	37,970.00	0.00	5
51216	Impuesto Selectivo al Servicio de las Telecomunicaciones	456,863.54	456,863.54	0.00	6
51222	Recargos municipales	55,872.79	40,452.76	15,420.03	7
51223	Intereses moratorios municipales	214,776.82	230,196.85	-15,420.03	8
52311	Tasa Municipales	375,271.55	375,271.55	0.00	9
52321	Derechos Municipales	2,266,983.59	2,266,983.59	0.00	10
52331	Contribuciones por Mejoras	5,348.62	5,348.62	0.00	11
52341	Multas Municipales	138,143.33	138,143.33	0.00	12
52351	Otros Ingresos No Tributarios de Gobiernos Locales	32,193.79	32,193.79	0.00	13
53211	Venta de Servicios	1,021,692.19	1,021,692.19	0.00	14
54121	Intereses por Depósitos	40.09	40.09	0.00	15
54212	Otros Alquileres	699,096.00	699,096.00	0.00	16
55115	Donaciones Corrientes de las Empresas Públicas Financieras	33,000.00	33,000.00	0.00	17
55212	Donaciones de Capital de las Instituciones Descentralizadas	350,000.00	350,000.00	0.00	18
55311	Transferencias de la Administración Central	2,868,127.18	2,868,127.18	0.00	19
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	9,868,618.09	9,868,618.09	0.00	20
55421	Transferencias de Capital de Organismos Internacionales	45.81	45.81	0.00	21
TOTALES:		93,042,791.09	27,751,839.19	65,290,951.90	

Rubros de Ingreso que Impactan en Cuentas de Resultado	67,599,555.64	2,308,603.74
Rubros de Ingreso que Impactan en Cuentas de Capital	25,443,235.45	25,443,235.45
Total de Ingresos Ejecutados	93,042,791.09	27,751,839.19

FIRMA: _____ NOMBRE: GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA ALCALDE MUNICIPAL	FIRMA: _____ NOMBRE: BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA CONTADOR MUNICIPAL
----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------

	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Egresos ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA



Emisión: 05/01/2018
Hora : 12:52 p.m.
Pagina: 1 de 2

Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Gastos

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

RUBRO DE INGRESO	NOMBRE	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PAGADO	DIFERENCIA	NOTA
100	SERVICIOS PERSONALES	7,200,202.20	7,422,027.85	7,385,003.84	7,385,003.84	-221,825.65	
110	PERSONAL PERMANENTE	6,275,587.92	6,218,499.15	6,185,617.72	6,185,617.72	57,088.77	
11100	SUELDOS BÁSICOS	4,407,984.48	4,373,404.87	4,358,336.42	4,358,336.42	34,579.61	1
11510	DECIMOTERCER MES	367,955.86	369,441.54	367,726.87	367,726.87	-1,485.68	2
11520	DECIMOCUARTO MES	351,949.86	353,718.33	347,778.56	347,778.56	-1,768.47	3
11600	COMPLEMENTOS	239,697.72	235,281.19	225,275.87	225,275.87	4,416.53	4
11800	DIETAS	908,000.00	886,653.22	886,500.00	886,500.00	21,346.78	5
120	PERSONAL NO PERMANENTE	619,967.35	721,805.40	719,410.42	719,410.42	-101,838.05	
12200	JORNALES	609,967.35	551,420.62	549,025.64	549,025.64	58,546.73	6
12910	CONTRATOS ESPECIALES	10,000.00	170,384.78	170,384.78	170,384.78	-160,384.78	7
160	BENEFICIOS Y COMPENSACIONES	304,646.93	481,723.30	479,975.70	479,975.70	-177,076.37	
16100	BENEFICIOS	304,646.93	481,723.30	479,975.70	479,975.70	-177,076.37	8
200	SERVICIOS NO PERSONALES	4,574,702.77	4,581,877.51	4,193,778.96	4,193,778.96	-7,174.74	
210	SERVICIOS BÁSICOS	138,689.37	159,680.34	135,233.11	135,233.11	-20,990.97	
21100	ENERGÍA ELÉCTRICA	91,689.37	117,680.34	98,544.68	98,544.68	-25,990.97	9
21420	TELEFONÍA FIJA	22,000.00	22,000.00	18,481.37	18,481.37	0.00	10
21430	TELEFONÍA CELULAR	25,000.00	20,000.00	18,207.06	18,207.06	5,000.00	11
220	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	648,000.00	697,768.00	692,500.00	692,500.00	-49,768.00	
22220	ALQUILER DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	648,000.00	697,768.00	692,500.00	692,500.00	-49,768.00	12
230	MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y LIMPIEZA	2,400,513.40	2,388,885.53	2,130,309.10	2,130,309.10	11,627.87	
23200	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANSPORTE	6,000.00	44,000.00	1,755.00	1,755.00	-38,000.00	13
23320	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	35,000.00	60,000.00	51,146.58	51,146.58	-25,000.00	14
23350	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO PARA COMPUTACIÓN	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00	15
23360	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	20,000.00	27,473.20	27,473.20	27,473.20	-7,473.20	16
23400	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OBRAS CIVILES E INSTALACIONES VARIAS	2,332,513.40	2,250,412.33	2,049,934.32	2,049,934.32	82,101.07	17
240	SERVICIOS PROFESIONALES	266,000.00	327,124.96	251,853.96	251,853.96	-61,124.96	
24300	SERVICIOS JURÍDICOS	100,000.00	32,514.96	32,514.96	32,514.96	67,485.04	18
24500	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	108,610.00	108,610.00	108,610.00	-108,610.00	19
24600	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	16,000.00	36,000.00	31,223.00	31,223.00	-20,000.00	20
24900	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES	150,000.00	150,000.00	79,506.00	79,506.00	0.00	21
250	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	446,500.00	529,177.81	520,252.86	520,252.86	-82,677.81	
25300	SERVICIO DE IMPRENTA, PUBLICACIONES Y REPRODUCCIONES	60,000.00	62,501.25	62,387.93	62,387.93	-2,501.25	22
25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	290,000.00	356,470.91	356,470.91	356,470.91	-66,470.91	23
25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	3,500.00	1,900.00	1,791.01	1,791.01	1,600.00	24
25610	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	70,000.00	68,877.08	67,220.00	67,220.00	1,122.92	25
25700	SERVICIO DE INTERNET	23,000.00	39,428.57	32,383.01	32,383.01	-16,428.57	26
260	PASAJES Y VIATICOS	450,000.00	181,240.78	168,861.43	168,861.43	268,759.22	
26210	VIÁTICOS NACIONALES	250,000.00	181,240.78	168,861.43	168,861.43	68,759.22	27
26220	VIÁTICOS AL EXTERIOR	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	28
290	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	225,000.00	298,000.00	294,768.50	294,768.50	-73,000.00	
29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	225,000.00	298,000.00	294,768.50	294,768.50	-73,000.00	29
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	764,500.00	885,522.99	860,020.09	860,020.09	-121,022.99	
310	ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	131,500.00	181,500.00	180,766.00	180,766.00	-50,000.00	
31100	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	100,000.00	150,000.00	149,536.00	149,536.00	-50,000.00	30
31120	CAFÉ MOLIDO 100% PURO	20,000.00	20,000.00	19,785.00	19,785.00	0.00	31
31130	AGUA PURIFICADA	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	32
31200	ALIMENTOS PARA ANIMALES	1,500.00	1,500.00	1,445.00	1,445.00	0.00	33
320	TEXTILES Y VESTUARIO	25,000.00	5,285.00	5,285.00	5,285.00	19,715.00	
32310	PRENDAS DE VESTIR	25,000.00	5,285.00	5,285.00	5,285.00	19,715.00	34
330	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	30,000.00	16,319.00	16,319.00	16,319.00	13,681.00	
33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	30,000.00	16,319.00	16,319.00	16,319.00	13,681.00	35
340	CUEROS, PIELS Y SUS PRODUCTOS	35,000.00	37,577.00	32,000.00	32,000.00	-2,577.00	
34410	LLANTAS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES LIVIANOS	35,000.00	37,577.00	32,000.00	32,000.00	-2,577.00	36
350	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	211,000.00	259,850.00	247,831.33	247,831.33	-48,850.00	
35610	GASOLINA	36,000.00	36,000.00	33,007.00	33,007.00	0.00	37
35620	DIESEL	150,000.00	205,000.00	195,974.74	195,974.74	-55,000.00	38

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA

Honduras, C.A.



Emisión: 05/01/2018
Hora : 12:52 p.m.
Pagina: 2 de 2

Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Gastos

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

(Valores en Lempiras)

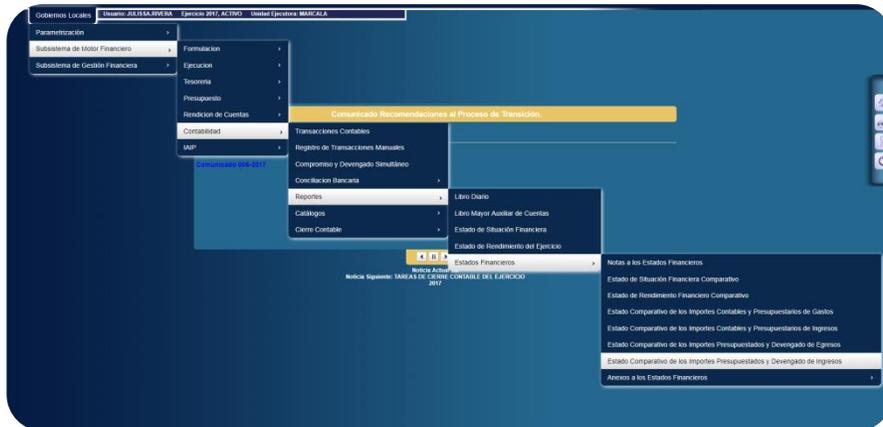
RUBRO DE INGRESO	NOMBRE	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PAGADO	DIFERENCIA	NOTA
36400	HERRAMIENTAS MENORES	30,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	14,000.00	40
390	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	302,000.00	368,991.99	361,818.76	361,818.76	-66,991.99	
39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA Y ASEO PERSONAL	70,000.00	78,443.00	73,792.01	73,792.01	-8,443.00	41
39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	180,000.00	208,610.00	206,559.00	206,559.00	-28,610.00	42
39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	43
39610	OTROS REPUESTOS Y ACCESORIOS	50,000.00	81,938.99	81,467.75	81,467.75	-31,938.99	44
400	BIENES CAPITALIZABLES	11,050,985.76	12,288,607.08	7,605,535.52	7,605,535.52	-1,237,621.32	
410	BIENES PREEXISTENTES	0.00	500,000.00	220,000.00	220,000.00	-500,000.00	
41230	VIVIENDAS POPULARES	0.00	500,000.00	220,000.00	220,000.00	-500,000.00	45
420	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,025,282.56	927,282.56	143,368.24	143,368.24	98,000.00	
42110	MUEBLES VARIOS DE OFICINA	310,500.00	260,500.00	61,368.24	61,368.24	50,000.00	46
42120	EQUIPOS VARIOS DE OFICINA	10,000.00	2,000.00	0.00	0.00	8,000.00	47
42210	MAQUINAS Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	50,000.00	0.00	0.00	-50,000.00	48
42270	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN DE SERVICIO (AGUA, LUZ, TELÉFONO ETC)	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	49
42310	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE PARA PERSONAS	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00	50
42610	COMPUTADORAS DE ESCRITORIO	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	51
42630	IMPRESORAS Y ESCÁNER	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	52
42720	EQUIPOS RECREATIVOS Y DEPORTIVOS	94,782.56	94,782.56	82,000.00	82,000.00	0.00	53
470	CONSTRUCCIONES	10,025,703.20	10,861,324.52	7,242,167.28	7,242,167.28	-835,621.32	
47110	CONSTRUCCIONES Y MEJORAS DE BIENES EN DOMINIO PRIVADO	3,060,000.00	2,308,137.96	1,419,853.19	1,419,853.19	751,862.04	54
47210	CONSTRUCCIONES Y MEJORAS DE BIENES EN DOMINIO PÚBLICO	6,965,703.20	8,553,186.56	5,822,314.09	5,822,314.09	-1,587,483.36	55
500	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	9,326,855.42	12,241,466.31	9,104,787.97	9,104,787.97	-2,914,610.89	
520	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES A INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO	0.00	16,410.00	16,410.00	16,410.00	-16,410.00	
52110	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	0.00	16,410.00	16,410.00	16,410.00	-16,410.00	56
540	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	7,241,572.88	9,751,655.78	7,111,725.84	7,111,725.84	-2,510,082.90	
54110	AYUDA SOCIAL A PERSONAS DE CAPITAL	1,268,065.17	1,342,134.76	915,503.55	915,503.55	-74,069.61	57
54120	OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142,000.00	252,779.40	208,607.25	208,607.25	-110,779.40	58
54200	TRANSFERENCIAS A ASOCIACIONES CIVILES SIN FINES DE LUCRO	5,831,507.71	8,156,741.60	5,987,615.04	5,987,615.04	-2,325,233.89	59
550	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL A INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO	2,085,282.54	2,473,400.53	1,976,652.13	1,976,652.13	-388,117.99	
55110	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A INSTITUCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2,040,282.54	2,426,003.85	1,948,242.54	1,948,242.54	-385,721.31	60
55150	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A EMPRESAS PUBLICAS FINANCIERAS	45,000.00	47,396.68	28,409.59	28,409.59	-2,396.68	61
TOTAL GENERAL:		32,917,246.15	37,419,501.74	29,149,126.38	29,149,126.38	-4,502,255.59	

FIRMA:	_____	FIRMA:	_____
NOMBRE:	GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA ALCALDE MUNICIPAL	NOMBRE:	BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA CONTADOR MUNICIPAL

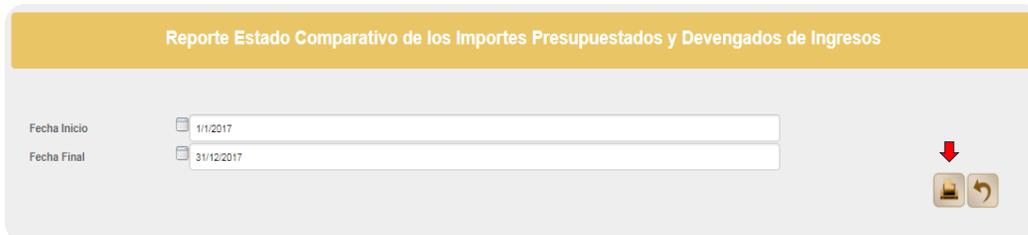
	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

3.3.9 Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos

Una vez generado el Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos Cerrado en el sistema, se deberá generar el reporte de Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos del año en estado “CERRADO” con fecha del 01 de Enero al 31 de Diciembre del Año 201X.



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



MARCALA, LA PAZ
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA



Emisión: 05/01/2018
Hora : 12:57 p.m.
Pagina: 1 de 1

Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Devengados de Ingresos

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

RUBRO DE INGRESO	NOMBRE	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	DIFERENCIA	NOTA
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	12,656,549.98	12,656,549.98	10,093,278.95	10,093,278.95	0.00	
117	IMPUESTOS MUNICIPALES	12,656,549.98	12,656,549.98	10,093,278.95	10,093,278.95	0.00	
11701	Impuesto Sobre La Industria, Comercio y Servicios	5,841,645.25	5,841,645.25	5,790,785.30	5,790,785.30	0.00	1
11702	Impuesto Sobre Bienes Inmuebles	5,818,269.63	5,818,269.63	3,321,122.64	3,321,122.64	0.00	2
11703	Impuesto Sobre Ingresos Personales	497,345.10	497,345.10	486,537.47	486,537.47	0.00	3
11704	Impuesto sobre Extracción o Explotación de Recursos	34,290.00	34,290.00	37,970.00	37,970.00	0.00	4
11706	Impuesto Selectivo a los Servicios de Telecomunicaciones	465,000.00	465,000.00	456,863.54	456,863.54	0.00	5
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,888,564.45	2,941,608.45	2,817,940.88	2,817,940.88	-53,044.04	
125	NO TRIBUTARIOS MUNICIPALES	2,836,901.95	2,889,945.99	2,785,747.09	2,785,747.09	-53,044.04	
12501	Tasas Municipales	518,553.71	571,597.75	375,271.55	375,271.55	-53,044.04	6
12502	Derechos, Constancias, Permisos y Matriculas	2,218,946.76	2,218,946.76	2,266,983.59	2,266,983.59	0.00	7
12503	Contribuciones por Mejoras Municipales	7,948.62	7,948.62	5,348.62	5,348.62	0.00	8
12504	Multas Municipales	91,452.86	91,452.86	138,143.33	138,143.33	0.00	9
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	51,662.50	51,662.50	32,193.79	32,193.79	0.00	
12806	Devoluciones de Ejercicios Fiscales Anteriores por Pagos en Exceso	51,562.50	51,562.50	32,012.81	32,012.81	0.00	10
12899	Otros no Tributarios	100.00	100.00	180.98	180.98	0.00	11
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	869,297.73	869,297.73	1,021,692.19	1,021,692.19	0.00	
152	VENTA DE SERVICIOS	869,297.73	869,297.73	1,021,692.19	1,021,692.19	0.00	
15208	Servicios de Documentación, Revisión y Medidas Municipales	6,500.00	6,500.00	41,562.26	41,562.26	0.00	12
15209	Servicios Públicos Municipales	862,797.73	862,797.73	980,129.93	980,129.93	0.00	13
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	633,269.99	633,269.99	699,136.09	699,136.09	0.00	
173	INTERESES POR DEPOSITOS	5,000.00	5,000.00	40.09	40.09	0.00	
17301	Intereses por Depósitos Internos	5,000.00	5,000.00	40.09	40.09	0.00	14
176	ALQUILERES	628,269.99	628,269.99	699,096.00	699,096.00	0.00	
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	628,269.99	628,269.99	699,096.00	699,096.00	0.00	15
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES A INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO	2,380,434.60	2,488,352.30	2,901,127.18	2,901,127.18	-107,917.70	
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	2,380,434.60	2,488,352.30	2,901,127.18	2,901,127.18	-107,917.70	
18101	Transferencias Corrientes de la Administración Central	2,380,434.60	2,455,352.30	2,868,127.18	2,868,127.18	-74,917.70	16
18114	Donaciones Corrientes de Empresas Públicas no Financieras	0.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00	-33,000.00	17
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	13,489,129.40	14,980,687.22	10,218,663.90	10,218,663.90	-1,491,557.82	
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	13,489,129.40	14,980,641.41	10,218,618.09	10,218,618.09	-1,491,512.01	
22101	Transferencias de Capital de la Administración Central	13,489,129.40	13,913,663.00	9,868,618.09	9,868,618.09	-424,533.60	18
22108	Donaciones de Capital de la Administración Central	0.00	350,000.00	0.00	0.00	-350,000.00	19
22109	Donaciones de Capital de Instituciones Descentralizadas	0.00	716,978.41	350,000.00	350,000.00	-716,978.41	20
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	0.00	45.81	45.81	45.81	-45.81	
22201	Transferencias de Capital de Organismos Internacionales	0.00	45.81	45.81	45.81	-45.81	21
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	0.00	2,849,736.03	0.00	0.00	-2,849,736.03	
237	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	2,849,736.03	0.00	0.00	-2,849,736.03	
23702	Disminución de Caja y Bancos	0.00	2,849,736.03	0.00	0.00	-2,849,736.03	22
TOTAL GENERAL:		32,917,246.15	37,419,501.74	27,751,839.19	27,751,839.19	-4,502,255.59	

FIRMA: _____	FIRMA: _____
NOMBRE: GLORIA MARIA SUYAPA ARGUETA HERRERA ALCALDE MUNICIPAL	NOMBRE: BAUDI MARILU MONTOYA ARGUETA CONTADOR MUNICIPAL

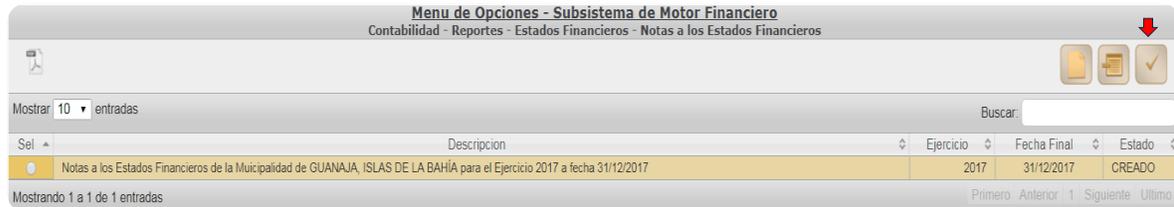
Filtros Aplicados al Reporte Actual

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

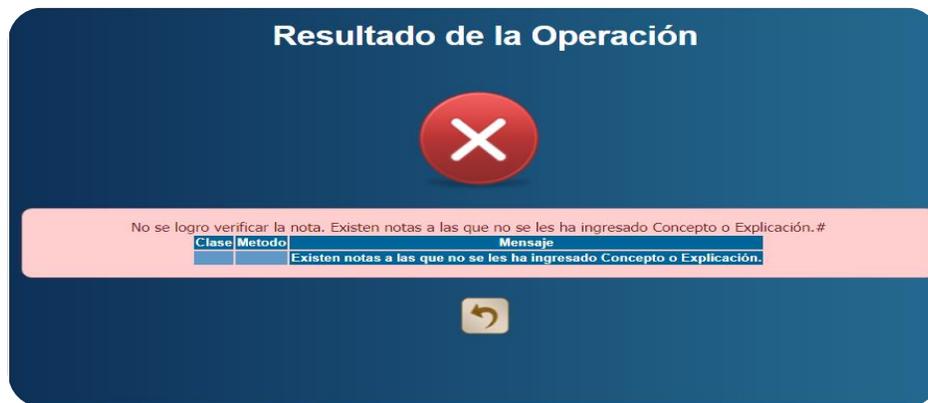
3.3.10 Aprobación de Notas a los Estados Financieros

Una vez que se han generado y verificado los montos de cada estado financiero y a su vez, ya han registrado las notas explicativas y conceptos de las mismas, el encargado de contabilidad de la municipalidad debe aprobar el expediente de las Notas de los Estados Financieros, una sola aprobación abarca todas las notas de todos los estados financieros.

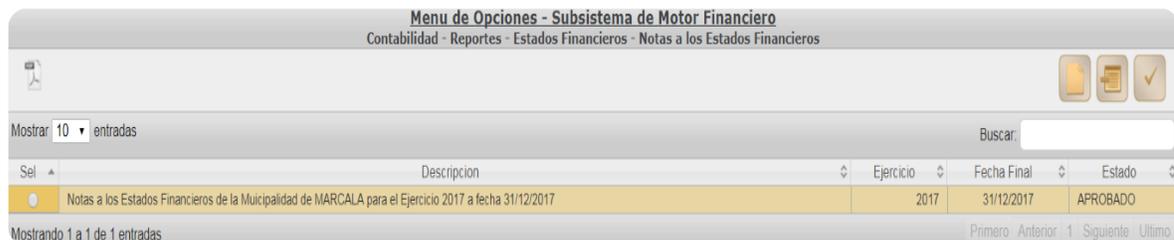
Para realizar dicha aprobación, siempre en el grid de la opción notas a los estados financieros, debe seleccionar el expediente y utilizar el boton de “Aprobar”.



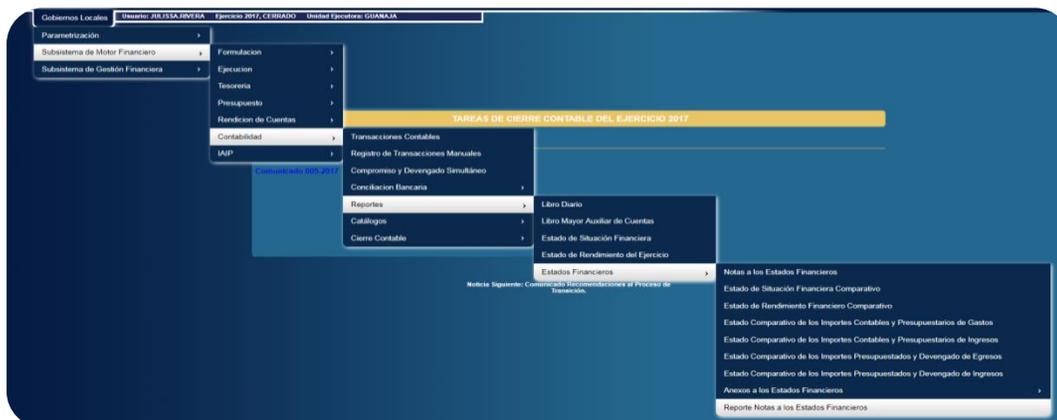
En caso que existan algunas notas sin que se les hay agregado la nota explicativa y concepto, el sistema mostrará el siguiente mensaje:



Si todas a todas las cuentas contables y presupuestarias se les registro su nota explicativa y concepto entonces el grid pasará de estado CREADO a APROBADO:



Una vez que este registrada todas las notas explicativas y los conceptos de todas las cuentas contables y presupuestarias que tuvieron afectación durante el ejercicio y se muestran en los estados financieros y éstas se encuentren en estado APROBADO, podrá imprimir el reporte siguiendo la opción:



Si las notas a los estados financieros no se han aprobado y se quiere generar el reporte, el sistema mostrará el siguiente mensaje:



Si estan aprobadas entonces se generará el reporte de las notas. El tamaño del mismo variará de acuerdo a las cuentas contables de cada municipalidad.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte de las Notas a los Estados Financieros ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado			
 Honduras, C.A.	ATIMA, SANTA BARBARA	Emisión: 08/01/2018 Hora : 04:46 p.m. Pagina: 1 de 47	
	EJERCICIO: 2017 USUARIO: JULISSA.RIVERA		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
Al 31 de Diciembre de 2017			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

Sistema de Administración Municipal Integrado



ATIMA, SANTA BARBARA
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA



Emisión: 08/01/2018
Hora : 04:46 p.m.
Pagina: 2 de 47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Honduras, C.A.

Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1: 1112.0.0 - Bancos

Registra las transacciones de débito y crédito ejecutadas en las cuentas bancarias de la Municipalidad, debido a los movimientos registrados por ingresos y gastos ejecutados durante el año

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN DE LA CUENTA	INSTITUCION BANCARIA	SALDO FINAL AÑO 2017	SALDO FINAL AÑO 2016
1112.7.1.12	11-264-00007-0	CUENTA DE CHEQUES (CUENTA ÚNICA DE PAGO)	Tesorería	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	1,449.74	1,500.00
1112.7.1.12	11-264-00010-0	CUENTA DE CHEQUES (TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO)	Tesorería	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	3,570.47	55,293.20
1112.7.1.18	003614000043	CUENTA DE CHEQUES (CUENTA UNICA DE PAGO)	Tesorería	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.1.18	3601000151	cuenta de cheques (Tranferencias del gobierno central)	Tesorería	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.3.12	11-264-000008-8	CUENTA DE CHEQUES (INGRESOS CORRIENTES)	Recaudadora Bancaria	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	28,011.21	6,702.22
1112.7.3.12	11-264-000009-6	CUENTA DE CHEQUES (DOMINIOS PLENOS)	Recaudadora Bancaria	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	7,726.39	4,927.75
1112.7.3.4	14100006189	CUENTA DE CHEQUES (INGRESOS CORRIENTES)	Recaudadora Bancaria	BANCO ATLANTIDA S.A.	0.00	0.00
1112.7.3.4	14200007970	CUENTA DE AHORROS (DOMINIOS PLENOS)	Recaudadora Bancaria	BANCO ATLANTIDA S.A.	0.00	0.00
1112.7.5.12	11-264-000011-8	CUENTA DE CHEQUES (MODELO DESCENTRALIZADO DE SALUD)	Donaciones	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	682.95	10,882.35
1112.7.5.12	21-264-000779-8	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO EQUIPAMIENTO DE LA RED EDUCATIVA JUNLASURJO)	Donaciones	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	0.00	6,626.61
1112.7.5.12	21-264-001792-0	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO AMPLIACIÓN DE LA ESCUELA JUAN RAMON MOLINA DE LA COM...	Donaciones	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	919,811.66	0.00
1112.7.5.4	140120061530	MUNICIPALIDAD DE ATIMA (PROGRAMA MUNICIPAL DE SEGURIDAD ALIMENTARIA MUNICIPAL PR...	Donaciones	BANCO ATLANTIDA S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.12	112180008013	CUENTA DE CHEQUES (SUBCIDIOS)	Obras	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	30,789.55	15,847.55
1112.7.6.18	003614000032	CUENTA DE CHEQUES (ERP)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3614000027	Cuenta de cheques FHIS	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3701011500	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO KFW C.E.B. RAMON VILLEDA MORALES DE SUYAPA)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3701011501	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO KFW ESCUELA RAMON ROSA DE JUNTA DE QUEBRADAS)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3701011502	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO KFW ESCUELA JOSE VIRGLIO ENAMORADO DEL NARANJO)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3701011503	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO KFW ESCUELA WENSESLAD REYES DE RIO FRIO)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
1112.7.6.18	3701011506	CUENTA DE AHORROS (PROYECTO KFW ESCUELA JOSE TRINIDAD REYES DE LAGUNITAS)	Obras	BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	0.00	0.00
TOTAL					992,041.97	101,779.68

Registra las transacciones de débito y crédito ejecutadas en las cuentas bancarias de la Municipalidad, debido a los movimientos registrados por ingresos y gastos ejecutados durante el año

NOTA 2: 1231.0.0 - Tierras y Terrenos

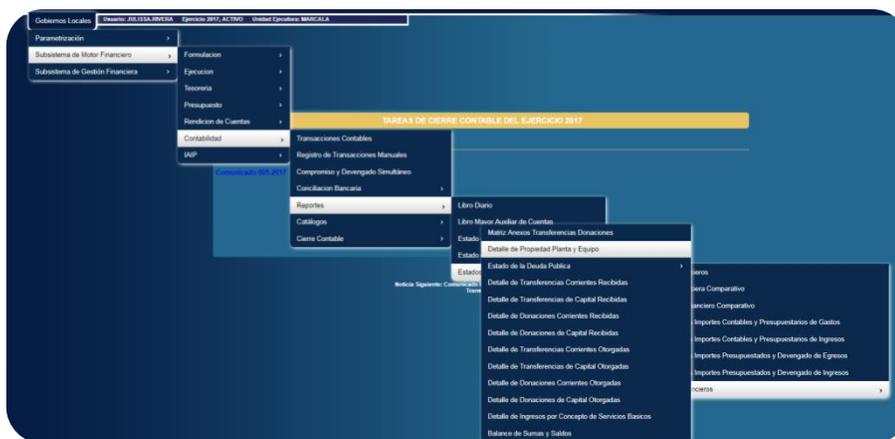
Registra los derechos de cobro a toda persona natural o jurídica, a favor de la entidad gubernamental, provenientes de impuestos, tasas, contribuciones y todos aquellos originados en el desarrollo de la función de la entidad gubernamental, basados en la potestad que tiene de exigir el sujeto activo, de establecer gravámenes derivados de su actividad principal, cuya percepción se espera convertir en dinero durante el ciclo operativo o en un plazo inferior a un año.

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO ACTUAL 2017	AÑO ANTERIOR 2016	VARIACION
1231.0.0	Tierras y Terrenos	18,854,675.72	18,854,675.72	0.00
TOTAL		18,854,675.72	18,854,675.72	0.00

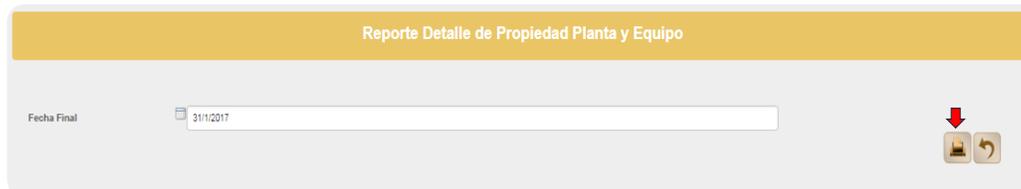
Registra los derechos de cobro a toda persona natural o jurídica, a favor de la entidad gubernamental, provenientes de impuestos, tasas, contribuciones y todos aquellos originados en el desarrollo de la función de la entidad gubernamental, basados en la potestad que tiene de exigir el sujeto activo, de establecer gravámenes derivados de su actividad principal, cuya percepción se espera convertir en dinero durante el ciclo operativo o en un plazo inferior a un año.

3.3.11 Anexo 1 Propiedad Planta y Equipo

Una vez finalizada la Generación de los Estados Financieros, se deberá proceder a realizar la generación de los **Anexos** que respaldan la información en los Estados Financieros, comenzando por el Anexo 1 de Propiedad Planta y Equipo el cual se muestra a continuación:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 1 Propiedad Planta y Equipo ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 1 Propiedad Planta y Equipo ya generado:

ANEXO No. 1

CODIGO	DESCRIPCION	ACTIVOS AL INICIO DEL EJERCICIO	INVERSION EN ACTIVOS FIJOS	DEPRECIACION POR DEPRECIACION	MEJORAS	REVALUOS	PERDIDAS POR DETERIORO	BAJA O VENTA DE ACTIVOS	DONACIONES DE ACTIVOS RECIBIDAS	AJUSTES (+) O (-)	ACTIVOS BRUTOS AL FINAL DEL EJERCICIO	DEPRECIACION, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACION		ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL EJERCICIO
												DEL EJERCICIO	ACUMULADA	
1130.0	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado	12,440,031	214,798.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-199,138.4	12,455,691	0.00	0.00	12,455,691
1231.0.0	Tierras y Terrazas	2,585,919.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,585,919.40	0.00	0.00	2,585,919.40
1232.0.0	Edificios	7,754,484.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,754,484.48	0.00	0.00	7,754,484.48
1233.0.0	Maquinaría y Equipo	2,085,647.28	214,798.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-199,138.40	2,105,307.28	0.00	0.00	2,105,307.28
1234.0.0	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1235.0.0	Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1236.0.0	Instalaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1240.0	Propiedad, Planta y Equipo Concesionado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1241.0.0	Tierras y Terrazas Concesionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1242.0.0	Edificios Concesionados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1243.0.0	Maquinaría y Equipo Concesionado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1244.0.0	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio Concesionados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1245.0.0	Bienes de Dominio Público Concesionados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1250.0	Propiedades de Inversion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1251.0.0	Tierras y Terrazas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1252.0.0	Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1253.0.0	Viviendas para el Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1270.0	Construcciones	10,719,886	0.00	479,961.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,199,827	0.00	0.00	11,199,827
1271.0.0	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	5,847,508.93	0.00	293,918.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,141,427.49	0.00	0.00	4,141,427.49
1272.0.0	Construcciones de Bienes de Dominio Público	5,872,187.24	0.00	186,042.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,028,199.95	0.00	0.00	7,028,199.95
1280.0	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1281.0.0	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1290.0	Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1291.0.0	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		23,159,897	214,798.40	479,961.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-199,138.4	23,855,318	0.00	0.00	23,855,318

FIRMA: _____
 NOMBRE: Raul Alfredo Ugarte Florentino
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.12 Anexo 2 Deuda Pública

Para el cierre del 2018 este anexo deberá realizarlo de en el formato Excel que proveyó la Contaduría General de la República, es decir este no será generado del sistema como tal.

3.3.13 Anexos de Transferencias y Donaciones Corrientes y de Capital Recibidas y Otorgadas

Antes de generar los reportes de estos anexos en mención, se debe hacer una actividad previa, misma que no es requerida para todas las municipalidades.

Deberá seguir estos pasos si al momento de generar alguno de estos anexos (Detalle de Transferencias y Donaciones Corrientes y de Capital Recibidas y Otorgadas) el sistema le muestra el siguiente mensaje:

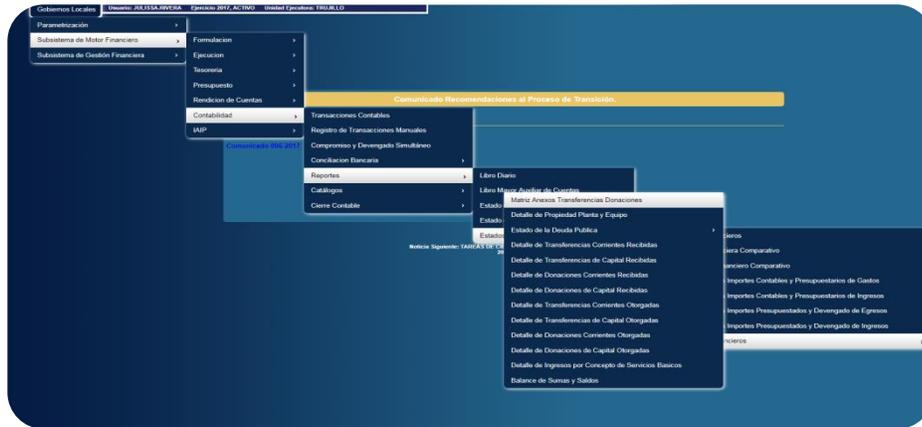


Si la municipalidad tuvo transacciones contables que afectaron las cuentas contables abajo descritas deberán realizar la asociación por matriz, *confirmando que esta cuadre con el monto que se refleja en el estado de rendimiento financiero, en su respectiva cuenta contable.*

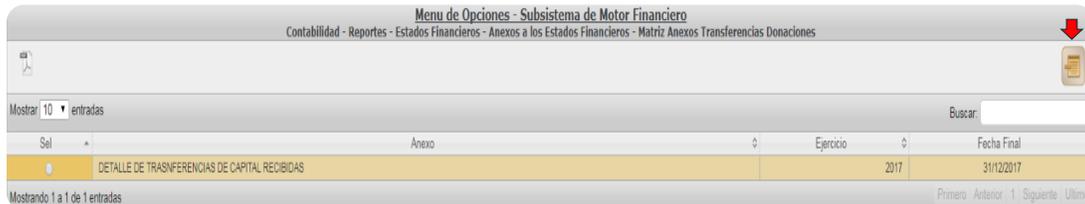
INGRESOS	ANEXO
5511.2.0	Donaciones Corrientes Recibidas
5511.3.0	Donaciones Corrientes Recibidas
5511.5.0	Donaciones Corrientes Recibidas
5511.6.0	Donaciones Corrientes Recibidas
5521.2.0	Donaciones de Capital Recibidas
5521.3.0	Donaciones de Capital Recibidas
5521.5.0	Donaciones de Capital Recibidas
5521.6.0	Donaciones de Capital Recibidas
5531.2.0	Transferencias Corrientes Recibidas
5531.3.0	Transferencias Corrientes Recibidas
5531.5.0	Transferencias Corrientes Recibidas
5531.6.0	Transferencias Corrientes Recibidas
5541.2.0	Transferencias de Capital Recibidas
5541.3.0	Transferencias de Capital Recibidas
5541.5.0	Transferencias de Capital Recibidas
5541.6.0	Transferencias de Capital Recibidas

GASTOS	ANEXO
6411.2.0	Donaciones Corrientes Otorgadas
6411.3.0	Donaciones Corrientes Otorgadas
6411.5.0	Donaciones Corrientes Otorgadas
6411.6.0	Donaciones Corrientes Otorgadas
6421.2.0	Donaciones de Capital Otorgadas
6421.3.0	Donaciones de Capital Otorgadas
6421.5.0	Donaciones de Capital Otorgadas
6421.6.0	Donaciones de Capital Otorgadas
6431.2.0	Transferencias Corrientes Otorgadas
6431.3.0	Transferencias Corrientes Otorgadas
6431.5.0	Transferencias Corrientes Otorgadas
6431.6.0	Transferencias Corrientes Otorgadas
6441.2.0	Transferencias de Capital Otorgadas
6441.3.0	Transferencias de Capital Otorgadas
6441.5.0	Transferencias de Capital Otorgadas
6441.6.0	Transferencias de Capital Otorgadas

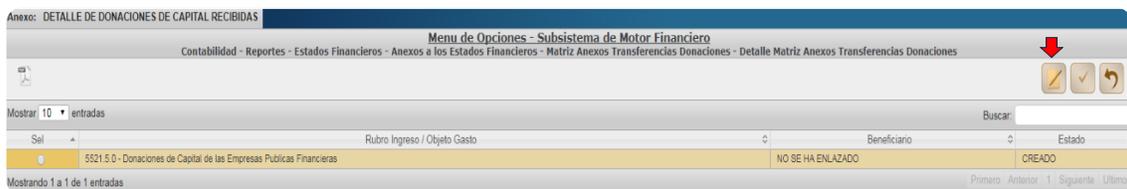
En ese caso, deberán utilizar la opción para asociar las cuentas que no se pudieron enlazar directamente ya que es requerido por la CGR identificar plenamente la institución beneficiaria u otorgante y esa actividad solo la municipalidad puede hacerlo propiamente. Seguir la siguiente ruta para utilizar la opción de Matriz Anexos Transferencias y Donaciones:



Se muestra la pantalla donde se visualizan el o los nombres de los anexos de las cuentas contables que deben ser asociadas a la institución beneficiaria u otorgante a través de la matriz, seleccionar y utilizar el botón de detalle:



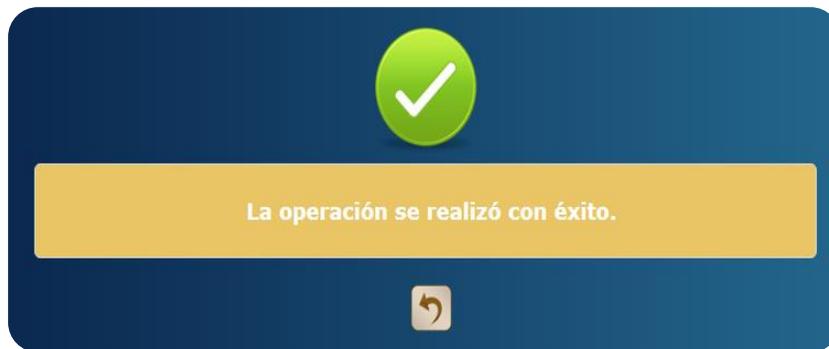
Se muestra el grid donde se visualizan las cuentas contables que deben ser asociadas a una institución. Seleccionar y usar el boton “Modificar”.



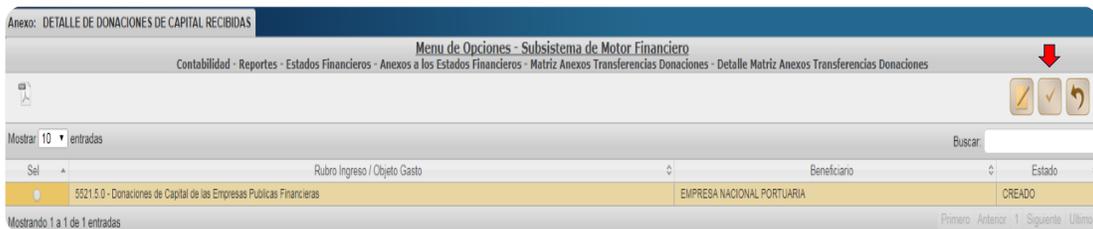
Se despliega la pantalla Modificar Matriz, donde muestra el detalle de las cuentas contables que deben ser asociadas y la lista del beneficiario donde el empleado municipal deberá seleccionar la que corresponde y “Guardar”.



Se mostrará la siguiente pantalla donde menciona que la operación se realizó con éxito:



Una vez que se hayan asociado todo lo que se desplego en el grid inicial, el encargado de la contabilidad deberá aprobar cada asociación de matriz con el botón de “Aprobar”.

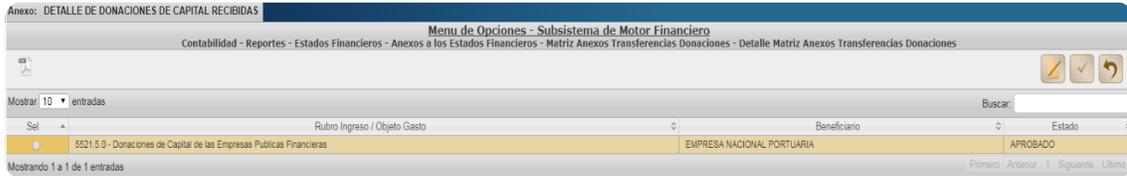


Sel	Rubro Ingreso / Objeto Gasto	Beneficiario	Estado
	5521 5.0 - Donaciones de Capital de las Empresas Publicas Financieras	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	CREADO



	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

Con esta acción cambiará de estado de CREADO a APROBADO la asociación de matriz de la cuenta contable a una insitución en específico. Con esto puede proseguir el proceso de generación de los anexos de transferencias y donaciones.



Cabe mencionar que si al momento de generar los reportes de los anexos de transferencias y donaciones no cuadran con los montos con los datos que presenta el Estado de Situación Financiera Comparativo el sistema no le permitirá generar el reporte y mostrará un mensaje de advertencia donde le indica cual es la cuenta contable que no cuadra (*estas cuentas son las que se muestran en el listado de la página 48*) y cual es la diferencia para que se remita a la matriz a verificar los enlaces respectivos.



	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 3 Transferencias Corrientes Recibidas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS



Emisión: 04/01/2018
 Hora : 03:21 p.m.
 Pagina: 1 de 1

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Honduras, C.A.

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

ANEXO NO. 3

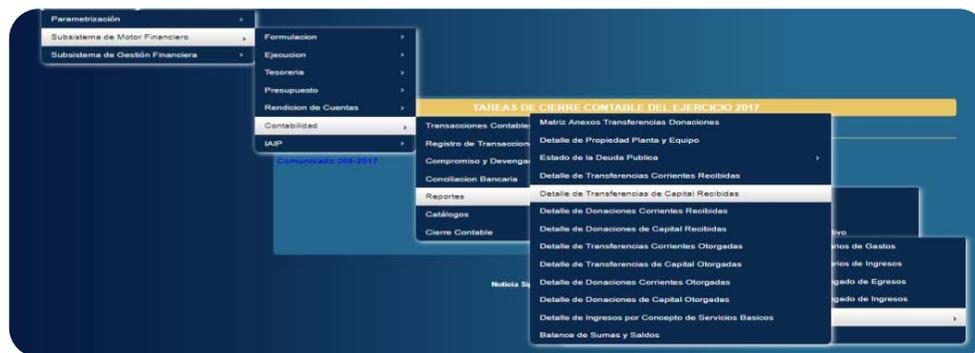
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
		SECTOR PUBLICO	1,968,377.88
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	1,968,377.88
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLENIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			1,968,377.88

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Raul Alfredo Ugarte Florentino**
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Jesus Alberto Dubon Morales**
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.14 Anexo 3.1 Transferencias de Capital Recibidas

Una vez generado el Anexo 3 de Transferencias Corrientes Recibidas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 3.1 Transferencias de Capital Recibidas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 3.1 Transferencias de Capital Recibidas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 3.1 Transferencias de Capital Recibidas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS

Honduras, C.A.


SAMI
 Emisión: 04/01/2018
 Hora : 03:30 p.m.
 Pagina: 1 de 1

DETALLE DE TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS
 Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2017
 (Valores en Lempiras)

ANEXO No. 3.1

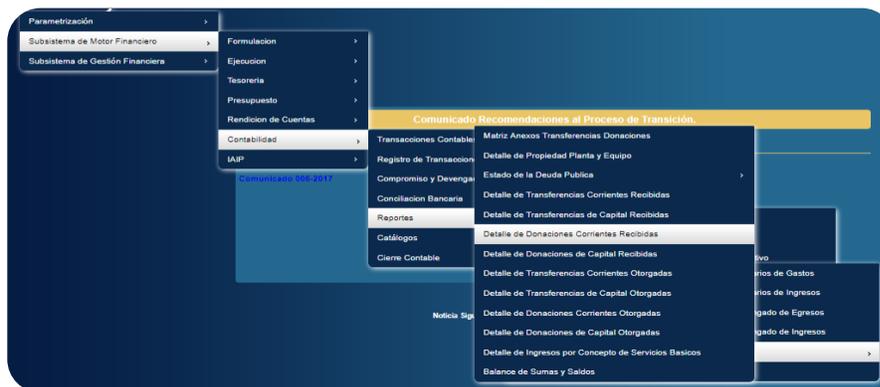
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
		SECTOR PUBLICO	1,124,637.98
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	1,124,637.98
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTHROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLENORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			1,124,637.98

FIRMA: _____
 NOMBRE: Raúl Alfredo Ugarte Florentino
 ALCALDE MUNICIPAL

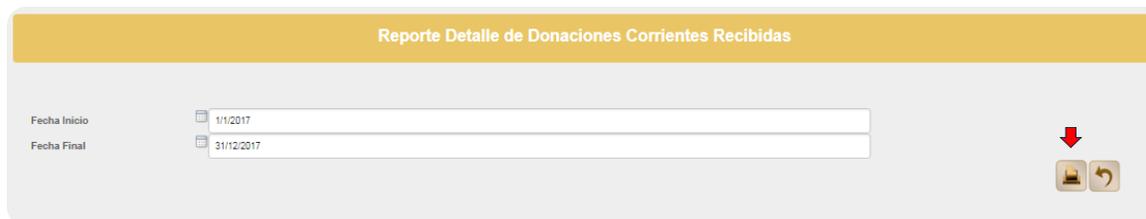
FIRMA: _____
 NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.15 Anexo 4 Donaciones Corrientes Recibidas

Una vez generado el Anexo 3.1 de Transferencias de Capital Recibidas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 4 de Donaciones Corrientes Recibidas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 4 Donaciones Corrientes Recibidas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 4 Donaciones Corrientes Recibidas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS



Emisión: 04/01/2018
Hora : 03:39 p.m.
Pagina: 1 de 1

Honduras, C.A.

DETALLE DE DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

ANEXO No. 4

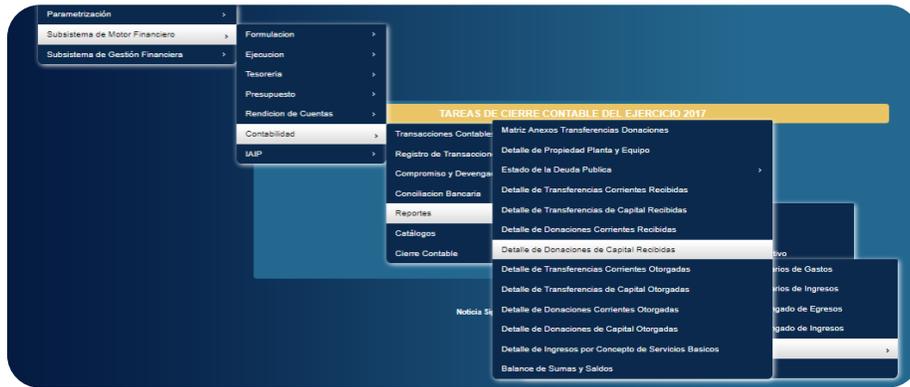
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL L.P.
1	0	SECTOR PUBLICO	0.00
2	500	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
3	501	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
4	503	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
5	504	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
6	505	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
7	506	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTHROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
8	507	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
9	508	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODPENDENCIA	0.00
10	509	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
11	510	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
12	511	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
13	4324	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
14	512	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
16	514	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
17	515	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
18	516	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
19	601	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
20	602	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
22	604	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
24	801	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
26	804	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
27	805	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
28	806	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
29	807	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
30	808	SUPLENORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
31	809	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
32	901	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
33	902	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
34	903	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
35	990	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
36	701	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
38	703	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
39		UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
40		GOBIERNOS LOCALES	0.00
41		SECTOR PRIVADO	0.00
		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			0.00

FIRMA: _____
NOMBRE: Raul Alfredo Ugarte Florentino
ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
CONTADOR MUNICIPAL

3.3.16 Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas

Una vez generado el Anexo 4 Donaciones Corrientes Recibidas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS

Honduras, C.A.


 Emisión: 04/01/2018
 Hora : 03:43 p.m.
 Pagina: 1 de 1

DETALLE DE DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
 (Valores en Lempiras)

ANEXO No. 4.1

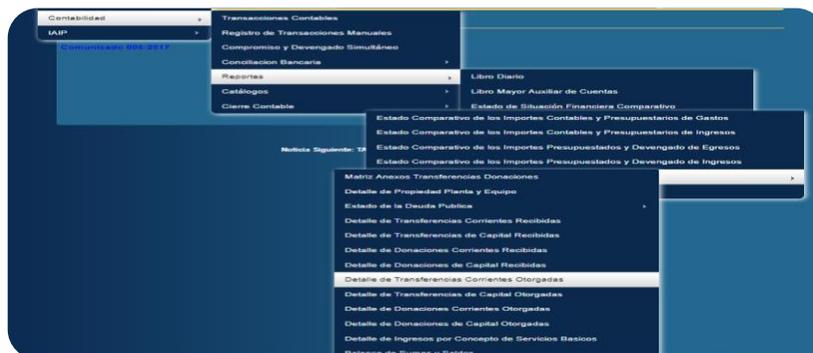
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
		SECTOR PUBLICO	
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTHROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTSOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLENORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	100,000.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			100,000.00

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Raul Alfredo Ugarte Florentino**
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Jesus Alberto Dubon Morales**
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.17 Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas

Una vez generado el Anexo 4.1 Donaciones de Capital Recibidas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS

Honduras, C.A.


Emisión: 04/01/2018
Hora : 03:49 p.m.
Página: 1 de 1

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Valores en Lempiras)

ANEXO No. 5

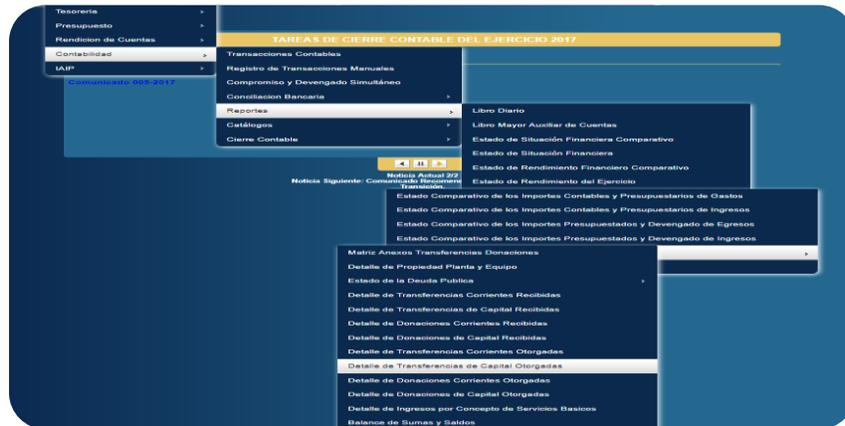
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL L.PS.
		SECTOR PUBLICO	110,561.63
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTSOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	110,561.63
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADO AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLENIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			110,561.63

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Raul Alfredo Ugarte Florentino**
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: **Jesus Alberto Dubon Morales**
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.18 Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas

Una vez generado el Anexo 5 Transferencias Corrientes Otorgadas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración: 27/12/2017	Actualización: 27/12/2018
	Guía de Cierre Contable		

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado


PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS

Honduras, C.A.



Emisión: 04/01/2018
 Hora : 03:52 p.m.
 Pagina: 1 de 1

DETALLE DE TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
 (Valores en Lempiras)

ANEXO No. 5.1

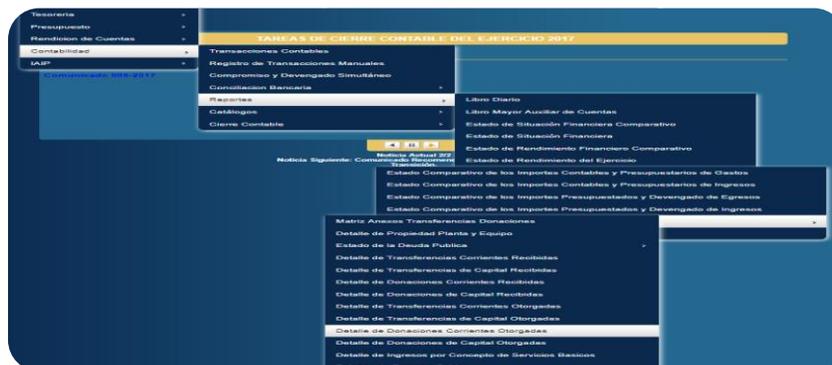
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL L.PS.
		SECTOR PUBLICO	3,208,142.73
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	3,085,883.87
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTSOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	122,258.86
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADO AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLENIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			3,208,142.73

FIRMA: _____
 NOMBRE: Raul Alfredo Ugarte Florentino
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.19 Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas

Una vez generado el Anexo 5.1 Transferencias de Capital Otorgadas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS



Emisión: 04/01/2018
Hora : 03:58 p.m.
Pagina: 1 de 1

DETALLE DE DONACIONES CORRIENTES OTORGADAS

Honduras, C.A. Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2017
(Valores en Lempiras)

ANEXO No. 6

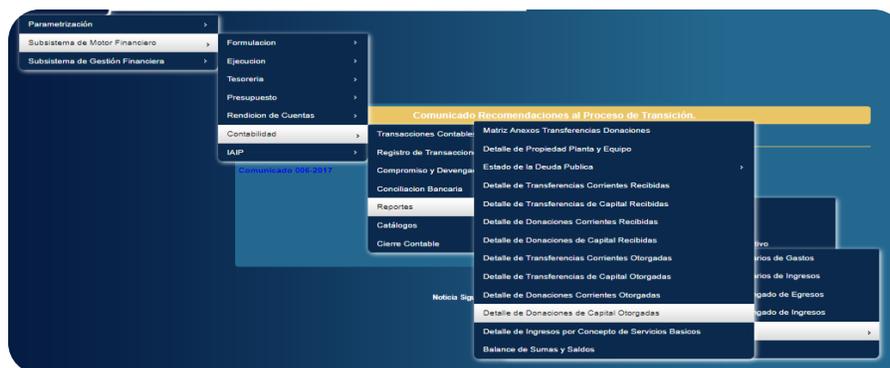
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
1	0	SECTOR PUBLICO	0.00
2	500	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
3	501	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
4	503	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
5	504	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
6	505	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
7	506	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
8	507	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
9	508	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCIÓN Y FARMACODPENDENCIA	0.00
10	509	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
11	510	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
12	511	COOPERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
13	512	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
14	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
16	514	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
17	515	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
18	516	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
19	601	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
20	602	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
22	604	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
24	801	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
26	804	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
27	805	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
28	806	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
29	807	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
30	808	SUPLENORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
31	809	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
32	901	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
33	902	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
34	903	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
35	950	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
36	701	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
38	703	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
39		UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
40		GOBIERNOS LOCALES	0.00
41		SECTOR PRIVADO	0.00
		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			0.00

FIRMA: _____
 NOMBRE: Raul Alfredo Ugarte Florentino
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
 CONTADOR MUNICIPAL

3.3.20 Anexo 6.1 Donaciones de Capital Otorgadas

Una vez generado el Anexo 6 Donaciones Corrientes Otorgadas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 6.1 Donaciones de Capital Otorgadas el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 6.1 Donaciones de Capital Otorgadas ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 6.1 Donaciones de Capital Otorgadas ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



PIMIENTA, CORTÉS
EJERCICIO: 2017
USUARIO: MANUEL.BORJAS



Emisión: 04/01/2018
Hora : 04:05 p.m.
Pagina: 1 de 1

DETALLE DE DONACIONES DE CAPITAL OTORGADAS

Honduras, C.A.

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2017
(Valores en Lempiras)

ANEXO No. 6.1

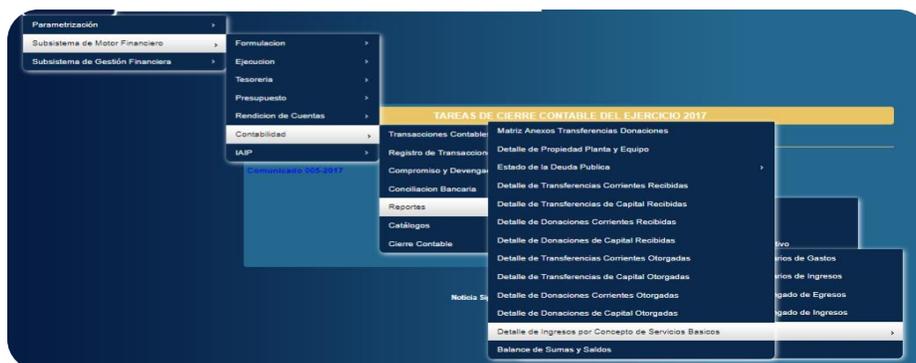
NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
		SECTOR PUBLICO	0.00
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADOS AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
		TOTAL:	0.00

FIRMA: _____
NOMBRE: Raul Alfredo Ugarte Florentino
ALCALDE MUNICIPAL

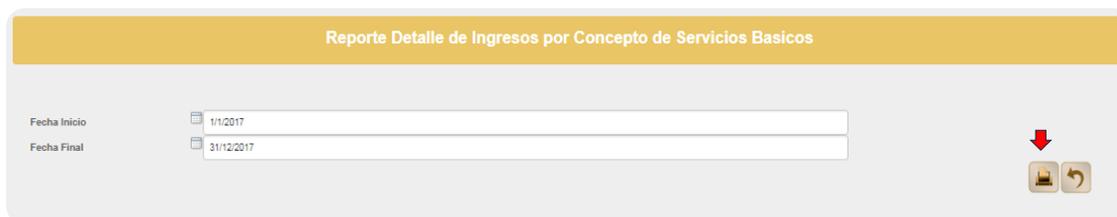
FIRMA: _____
NOMBRE: Jesus Alberto Dubon Morales
CONTADOR MUNICIPAL

3.3.21 Anexo Ingresos Recibidos por Venta de Servicios Públicos

Una vez generado el Anexo 6.1 Donaciones Corrientes Otorgadas, se deberá proceder a realizar la generación del Anexo 7 Ingresos Recibidos por Venta de Servicios Públicos el cual se generará de la siguiente dirección:



Se mostrará la siguiente pantalla en donde deberá hacer clic en “Imprimir”:



Se mostrará el Anexo 7 Ingresos Recibidos por Venta de Servicios Públicos ya generado y listo para su impresión en físico para proceder a las firmas oficiales del Alcalde y Contador Municipal.

Se recomienda hacer un guardado en formato PDF y Excel para tener el respaldo digital del mismo en caso de cualquier inconveniente.

	Organización y Métodos	Elaboración:	Actualización:
	Guía de Cierre Contable	27/12/2017	27/12/2018

A continuación se muestra el ejemplo del reporte Anexo 7 Ingresos Recibidos por Venta de Servicios Públicos ya generado:

Sistema de Administración Municipal Integrado



GUANAJA, ISLAS DE LA BAHÍA
EJERCICIO: 2017
USUARIO: JULISSA.RIVERA



Emisión: 05/01/2018
 Hora : 02:48 p.m.
 Pagina: 1 de 1

DETALLE DE INGRESOS POR CONCEPTO DE
INGRESOS BÁSICOS

Del 01 de Enero Al 31 de Enero de 2017

(Valores en Lempiras)

ANEXO No. 7

NO.	CODIGO	BENEFICIARIO	TOTAL LPS.
		SECTOR PUBLICO	0.00
1	0	ADMINISTRACION CENTRAL	0.00
2	500	INSTITUTO NACIONAL AGRARIO	0.00
3	501	INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO	0.00
4	503	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL	0.00
5	504	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO	0.00
6	505	INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00
7	506	CONSEJO NACIONAL SUPERIOR DE COOPERATIVAS	0.00
8	507	INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCION DEL ALCOHOLISMO DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA	0.00
9	508	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	0.00
10	509	COMISION NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS	0.00
11	510	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
12	511	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES	0.00
13	4324	FEDERACION NACIONAL AUTONOMA DE FUTBOL DE HONDURAS	0.00
14	512	INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER	0.00
15	513	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	0.00
16	514	COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCION DE LA COMPETENCIA	0.00
17	515	INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACIÓN	0.00
18	516	COMITÉ NACIONAL DE PREVENCION CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS CRUELES INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)	0.00
19	601	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
20	602	INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO	0.00
21	603	INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	0.00
22	604	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	0.00
23	605	INSTITUTO DE PREVISION DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
24	801	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
25	803	EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	0.00
26	804	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES	0.00
27	805	SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	0.00
28	806	INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA	0.00
29	807	SUPLIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BASICOS	0.00
30	808	FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS	0.00
31	809	EMPRESAS DE CORREOS DE HONDURAS	0.00
32	901	BANCO HONDUREÑO PARA LA PRODUCCION Y LA VIVIENDA	0.00
33	902	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	0.00
34	903	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA	0.00
35	950	COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS	0.00
36	701	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS	0.00
37	702	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN	0.00
38	703	UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA	0.00
39		GOBIERNOS LOCALES	0.00
40		SECTOR PRIVADO	0.00
41		SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL:			0.00

FIRMA: _____
 NOMBRE: Spurgeon Steven Miller Molina
 ALCALDE MUNICIPAL

FIRMA: _____
 NOMBRE: Jose Anibal Pavon Banegas
 CONTADOR MUNICIPAL