



GRUPO V

ESTADOS DE FONDOS ESPECIALES Y FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES

Estados del 1 al 6

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE FONDOS ESPECIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(En Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>P A S I V O</u>	
FONDOS		2,289.3	Depósitos de Terceros	735.9
Disponibilidades	2,127.9		Depósitos Ajenos	<u>735.9</u>
Bancos Comerciales M/D	1,990.1		Acreedores Monetarios	<u>76.0</u>
Fondos Depósitos en Tesoro Público	<u>137.8</u>		A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.2
Anticipos de Fondos	<u>161.4</u>		A.M. x Gastos Financieros y Otros	35.8
Anticipos a Empleados	10.0		A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	<u>40.0</u>
Anticipos a Proveedores	<u>151.4</u>		FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	0.8
INVERSIONES FINANCIERAS		14.5	Acreedores Financieros	<u>0.8</u>
Inversiones Intangibles	<u>14.5</u>		Acreedores Monetarios por Pagar	<u>0.8</u>
Derechos de Propiedad Intangible	<u>14.5</u>		TOTAL PASIVO	<u>812.7</u>
INVERSIONES EN BIENES DE USO		713.0		
Bienes Depreciables	<u>713.0</u>		<u>P A T R I M O N I O</u>	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	76.2		PATRIMONIO ESTATAL	2,204.1
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	10.2		Patrimonio	<u>2,204.1</u>
Equipos Médicos y de Laboratorios	7.7		Patrimonio Gobierno Central	2,380.6
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	308.2		Resultado Ejercicios Anteriores	69.0
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,024.0		Resultado Ejercicio Corriente	<u>(245.5)</u>
Depreciación Acumulada	<u>(713.3)</u>		TOTAL PATRIMONIO	<u>2,204.1</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3,016.8</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>3,016.8</u>
<u>P A S I V O</u>				
DEUDA CORRIENTE		811.9		

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Nefalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO DE FONDOS ESPECIALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(En Miles de Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros	30.0	
Rentabilidad de Inversiones Financieras	<u>30.0</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	180.7	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	175.6	
Ingresos Diversos	4.1	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>1.0</u>	
TOTAL DE INGRESOS	<u><u>210.7</u></u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	44.5	
Productos Textiles y Vestuarios	16.4	
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1.0	
Mantenimiento y Reparación	25.6	
Servicios Comerciales	0.9	

GASTOS DE GESTIÓN

Servicios Técnicos y Profesionales	<u>0.6</u>	
Gastos Financieros y Otros		131.8
Impuestos, Tasas y Derechos	123.4	
Gastos Corrientes Diversos	<u>8.4</u>	
Gastos en Transferencias Otorgadas		160.3
Transferencias Corrientes al Sector Privado	<u>160.3</u>	
Costos de Ventas y Cargos Calculados		119.6
Depreciación de Bienes de Uso	<u>119.6</u>	
TOTAL DE GASTOS		<u><u>456.2</u></u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>(245.5)</u></u>
TOTAL IGUAL INGRESOS		<u><u>210.7</u></u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Nefalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO DE FONDOS ESPECIALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(En Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES		<u>2,160.4</u>	USOS OPERACIONALES		283.0
Saldo final al 31 de diciembre de 2009	<u>2,160.4</u>		Adquisiciones de Bienes y Servicios	44.4	
			Gastos Financieros y Otros	118.3	
			Transferencias Corrientes Otorgadas	<u>120.3</u>	<u> </u>
FUENTES OPERACIONALES		233.6			
Venta de Bienes y Servicios	22.8		TOTAL DE USOS		<u>283.0</u>
Ingresos Financieros y Otros	209.8				
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>1.0</u>		DISPONIBILIDADES FINALES		<u>2,127.9</u>
FUENTES NO OPERACIONALES		16.9			
Depósitos Ajenos	<u>16.9</u>				
TOTAL DE FUENTES		<u>250.5</u>			

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Neftalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(En Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>		<u>A C T I V O</u>	
FONDOS	10,443.3	Deudores Monetarios por Percibir	<u>1,451.7</u>
Disponibilidades	10,293.5	Inversiones Intangibles	<u>249.5</u>
Caja General	20.2	Seguros Pagados por Anticipado	100.2
Caja Chica	0.5	Mantenimiento y Reparación Pagados por Anticipado	1,163.4
Banco Central de Reserva M/D	7,967.7	Derechos de Propiedad Intangible	418.0
Bancos Comerciales M/D	2,123.2	Amortizaciones Acumuladas	<u>(1,432.1)</u>
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	40.4	<u>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</u>	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	53.6		7,244.5
Fondos en Tránsito	<u>87.9</u>	Existencias Institucionales	6,176.0
Anticipos de Fondos	<u>149.8</u>	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	108.9
Anticipos a Empleados	80.1	Productos Textiles y Vestuarios	277.8
Anticipos por Servicios	30.6	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,358.4
Anticipos a Contratistas	37.8	Productos de Cuero y Caucho	87.5
Anticipos a Proveedores	0.1	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,238.5
Anticipo Pago IVA por Retención	0.6	Minerales y Productos Derivados	488.7
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>0.6</u>	Materiales de Uso o Consumo	316.6
<u>INVERSIONES FINANCIERAS</u>	3,741.6	Bienes de Uso y Consumo Diversos	170.9
Inversiones en Préstamos, Corto Plazo	3.3	Bienes Muebles	106.2
Préstamos Personales	<u>3.3</u>	Desechos y Residuos	6.8
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	4.5	Existencias por Liquidar	<u>15.7</u>
Préstamos Personales	<u>4.5</u>	Existencias de Producción en Proceso	<u>1,068.5</u>
Deudores Financieros	3,484.3	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	278.4
Deudores por Reintegros	0.1	Costos Acumulados de Productos en Proceso	<u>790.1</u>
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,755.7	<u>INVERSIONES EN BIENES DE USO</u>	
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	9.2		10,001.4
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	217.8	Bienes Depreciables	9,891.9
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	49.8	Bienes Inmuebles	175.4
		Obras para Servicios de Salud y Saneamiento Ambiental	21.5
		Infraestructura para Educación y Recreación	33.6
		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	760.2

A C T I V O

Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	170.6	
Maquinaria y Equipo de Producción	4,825.4	
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,555.6	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5,393.7	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	7,841.6	
Semovientes	130.0	
Depreciación Acumulada	<u>(12,015.7)</u>	
Bienes no Depreciables		<u>109.5</u>
Bienes Inmuebles	8.6	
Obras de Arte, Libros y Colecciones	<u>100.9</u>	
<u>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</u>		326.1
Inversiones en Bienes Privativos		74.1
Costos Acumulados de la Inversión	<u>74.1</u>	
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social		4,031.0
Costos Acumulados de la Inversión	<u>4,031.0</u>	
Aplicación Inversiones Públicas	<u>(3,779.0)</u>	
TOTAL ACTIVO		<u><u>31,756.9</u></u>

P A S I V O

<u>DEUDA CORRIENTE</u>		7,818.0
Depósitos de Terceros		4,188.3
Depósitos Ajenos	444.1	
Anticipos por Servicios	12.8	

P A S I V O

Depósitos en Garantía	0.9	
Anticipos por Ventas de Bienes	14.8	
Depósitos Fondos de Actividades Especiales	3,334.8	
Depósitos Retenciones Fiscales	17.8	
Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>26.0</u>	
Acreedores Monetarios		<u>3,629.7</u>
A.M. x Remuneraciones	459.0	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,625.6	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	23.1	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	476.7	
A.M. x Remanente de IVA	<u>45.3</u>	
<u>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</u>		2,531.3
Endeudamiento Interno		6.2
Empréstitos de Empresas Públicas Financieras	<u>6.2</u>	
Acreedores Financieros		<u>2,525.1</u>
Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	1,708.5	
Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	3.2	
Débito Fiscal por Pago de Impuestos	13.1	
Acreedores Monetarios por Pagar	<u>800.3</u>	
TOTAL PASIVO		<u><u>10,349.3</u></u>

P A T R I M O N I O

<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>		21,407.6
Patrimonio		21,567.3

P A T R I M O N I O

Patrimonio Gobierno Central	10,412.1	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	147.8	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	69.3	
Resultado Ejercicios Anteriores	8,623.4	
Resultado Ejercicio Corriente	2,228.8	
Superávit por Revaluación	<u>85.9</u>	
Detrimento Patrimonial		<u>(159.7)</u>

P A T R I M O N I O

Detrimentos de Fondos	(143.8)	
Detrimento de Inversiones en Existencias	(0.2)	
Detrimento de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(15.7)</u>	
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>21,407.6</u></u>
TOTALPASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>31,756.9</u></u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Neftalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros	178.0	
Arrendamiento de Bienes	<u>178.0</u>	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	53.5	
Multas e Intereses por Mora	3.1	
Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.4	
Transferencias Corrientes del Sector Externo	10.0	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>40.0</u>	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	45,183.1	
Tasas de Servicios Públicos	56.1	
Derechos	18,893.3	
Venta de Bienes	1,028.2	
Venta de Servicios Públicos	<u>25,205.5</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	81.3	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	24.5	
Ingresos Diversos	15.3	
Corrección de Recursos	0.4	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>41.1</u>	
TOTAL DE INGRESOS	<u>45,495.9</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos de Inversiones Públicas	883.5
--------------------------------	-------

GASTOS DE GESTIÓN

Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	773.0
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	<u>110.5</u>
Gastos en Personal	10,108.9
Remuneraciones Personal Permanente	708.8
Remuneraciones Personal Eventual	7,824.8
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	451.7
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	583.2
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	516.1
Indemnizaciones	7.4
Comisiones	<u>16.9</u>
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	26,522.9
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	843.2
Productos Textiles y Vestuarios	384.2
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	645.9
Productos de Cuero y Caucho	600.6
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,943.0
Minerales y Productos Derivados	254.4
Materiales de Uso o Consumo	817.0
Bienes de Uso y Consumo Diverso	475.8
Servicios Básicos	1,163.1
Mantenimiento y Reparación	1,085.9
Servicios Comerciales	996.4
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	15,029.3
Arrendamientos y Derechos	555.7
Pasajes y Viáticos	297.9
Servicios Técnicos y Profesionales	<u>430.5</u>

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes Capitalizables	711.5
Maquinaria y Equipos	184.5
Equipos Médicos y de Laboratorios	17.0
Equipos de Transporte	6.0
Equipo y Mobiliario Diverso	477.3
Libros y Colecciones	3.4
Gastos en Activos Intangibles	<u>23.3</u>
Gastos Financiero y Otros	381.1
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	145.1
Impuestos, Tasas y Derechos	207.9
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.5
Gastos Corrientes Diversos	<u>27.6</u>
Gastos en Transferencias Otorgadas	1,504.3
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,466.2
Transferencias Corrientes al Sector Privado	8.4
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>29.7</u>

GASTOS DE GESTIÓN

Costos de Ventas y Cargos Calculados	1,967.9
Costo de Venta de Productos y Materiales	0.3
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	194.0
Amortización de Inversiones Intangibles	91.2
Depreciación de Bienes de Uso	1,623.7
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	17.5
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	<u>41.2</u>
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	1,187.0
Gastos por Pérdidas de Fondos	0.7
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	20.8
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>1,165.5</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>43,267.1</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>2,228.8</u>
TOTAL IGUAL INGRESOS	<u>45,495.9</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Neftalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO DE FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(En Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES	<u>12,256.7</u>	USOS OPERACIONALES	47,822.7
Saldo final al 31 de diciembre de 2009	6,527.8	Remuneraciones	9,649.9
(+) Eliminación según Proceso de Consolidación 2009	<u>5,728.9</u>	Adquisiciones de Bienes y Servicios	28,586.1
FUENTES OPERACIONALES	51,364.6	Gastos Financieros y Otros	1,367.4
Tasas y Derechos	18,949.4	Transferencias Corrientes Otorgadas	1,474.6
Venta de Bienes y Servicios	30,769.8	Inversiones en Activos Fijos	1,922.3
Ingresos Financieros y Otros	238.2	Remanente de IVA	1,448.5
Transferencias Corrientes Recibidas	10.4	Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>3,373.9</u>
Recuperación de Inversiones Financieras	0.2	USOS NO OPERACIONALES	5,906.3
Transferencias entre Dependencias Institucionales	40.0	Depósitos Ajenos	74.5
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>1,356.6</u>	Depósitos Fondo de Actividades Especiales	5,261.7
FUENTES NO OPERACIONALES	401.2	Depósitos Retenciones Fiscales	3.2
Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	276.5
Anticipos por Servicios	63.9	Anticipos a Empleados	3.6
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>0.2</u>	Anticipos a Contratistas	229.3
TOTAL DE FUENTES	<u>51,765.8</u>	Anticipo Pago IVA por Retención	1.8
		Detrimentos de Fondos	<u>55.7</u>
		TOTAL DE USOS	<u>53,729.0</u>
		DISPONIBILIDADES FINALES	<u>10,293.5</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2011

Juan Neftalí Murillo Ruiz
Director General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda