

GRUPO V

ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
Y FONDOS ESPECIALES

ESTADOS DEL 1 AL 4



FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES Y FONDOS ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
POR RUBRO DE AGRUPACIÓN Y CUENTA PRESUPUESTARIA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Miles de US Dólares)

RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%	RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%
<u>I N G R E S O S</u>				<u>E G R E S O S</u>			
TASAS Y DERECHOS	30,235.0	32,880.5	108.7	REMUNERACIONES	25,217.7	22,683.0	89.9
Tasas	196.8	121.0	61.5	Remuneraciones Permanentes	959.6	822.7	85.7
Derechos	30,038.2	32,759.5	109.1	Remuneraciones Eventuales	20,321.9	18,421.7	90.7
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	59,695.3	55,103.9	92.3	Remuneraciones Extraordinarias	783.8	760.0	97.0
Venta de Bienes	1,433.9	1,521.5	106.1	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,541.3	1,345.6	87.3
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	51,395.1	43,709.5	85.0	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,332.0	1,121.0	84.2
Débito Fiscal	6,866.3	9,872.9	143.8	Indemnizaciones	262.2	198.5	75.7
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	1,339.3	1,538.2	114.9	Comisiones por Servicios Personales	9.2	9.1	98.9
Rendimientos de Títulos valores	56.0	17.4	31.1	Remuneraciones Diversas	7.7	4.4	57.1
Arrendamiento de Bienes	184.1	425.7	231.2	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	63,245.8	48,637.6	76.9
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	797.0	756.9	95.0	Bienes de Uso y Consumo	16,685.4	8,625.6	51.7
Otros Ingresos no Clasificados	12.2	53.1	435.2	Servicios Básicos	2,958.7	2,458.9	83.1
Ingresos por Resoluciones Judiciales	130.3	134.3	103.1	Servicios Generales y Arrendamientos	34,506.3	31,629.0	91.7
Débito Fiscal	159.7	150.8	94.4	Pasajes y Viáticos	1,299.2	951.1	73.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	623.0	553.7	88.9	Consultorías, Estudios e Investigaciones	2,105.5	638.3	30.3
Transferencias Corrientes del Sector Público	623.0	533.6	85.6	Crédito Fiscal	5,690.7	4,334.7	76.2
Transferencias Corrientes del Sector Privado		10.1		GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	8,622.4	7,008.2	81.3
Transferencias Corrientes del Sector Externo		10.0		Impuestos, Tasas y Derechos	6,064.9	5,132.2	84.6
VENTA DE ACTIVOS FIJOS		47.2		Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	883.6	299.4	33.9
Venta de Bienes Muebles		24.8		Otros Gastos no Clasificados	1,541.3	1,531.8	99.4
Venta de Bienes Inmuebles		19.2		Crédito Fiscal	132.6	44.8	33.8
Débito Fiscal		3.2		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,137.0	1,934.5	21.2
RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	1,451.8	701.0	48.3	Transferencias Corrientes al Sector Público	8,570.9	1,877.5	21.9
Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	1,451.8	701.0	48.3	Transferencias Corrientes al Sector Privado	530.5	21.5	4.1
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	27,275.7			Transferencias Corrientes al Sector Externo	35.6	35.5	99.7
SalDOS Iniciales de Caja y Banco	27,275.7						
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>120,620.1</u>	<u>90,824.5</u>	<u>75.3</u>				

- 2 -

RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%	RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%
<u>E G R E S O S</u>				<u>E G R E S O S</u>			
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	12,905.6	7,014.3	54.4	INVERSIONES FINANCIERAS	1,491.6	724.2	48.6
Bienes Muebles	8,160.1	3,430.7	42.0	Inversiones en Títulosvalores	1,491.6	724.2	48.6
Bienes Inmuebles	2,847.0	2,847.0	100.0				
Intangibles	285.3	178.1	62.4	<u>TOTAL EGRESOS</u>	<u>120.620.1</u>	<u>88.001.8</u>	<u>73.0</u>
Infraestructuras	719.8	355.5	49.4				
Crédito Fiscal	893.4	203.0	22.7	<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		<u>2,822.7</u>	
				<u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u>		<u>90,824.5</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 12 de marzo de 2018



Inmar Rolando Reyes
Director General



Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES Y FONDOS ESPECIALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Miles de US Dólares)

<u>A C T I V O</u>		<u>A C T I V O</u>	
FONDOS	39,822.9	Inversiones Intangibles	265.8
Disponibilidades	33,257.8	Seguros Pagados por Anticipado	358.7
Caja General	265.3	Derechos de Propiedad Intangible	995.5
Caja Chica	0.5	Amortizaciones Acumuladas	<u>(1,088.4)</u>
Banco Central de Reserva M/D	26,248.5	Deudores e Inversiones no Recuperables	<u>31.8</u>
Bancos Comerciales M/D	4,509.7	Deudores Financieros no Recuperables	<u>31.8</u>
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	51.3		
Fondos Depósitos en Tesoro Público	2,016.8		
Fondos en Tránsito	<u>165.7</u>		
Anticipos de Fondos	<u>6,565.1</u>	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	5,491.0
Anticipos a Empleados	234.4	Existencias Institucionales	4,354.6
Anticipos por Servicios	7.4	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	221.3
Anticipos a Contratistas	144.4	Productos Textiles y Vestuarios	368.5
Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	6,175.0	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	802.6
Anticipo Pago IVA por Retención	2.1	Productos de Cuero y Caucho	256.2
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>1.8</u>	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,388.1
		Minerales y Productos Derivados	147.0
INVERSIONES FINANCIERAS	3,535.7	Materiales de Uso o Consumo	679.9
Inversiones Temporales	23.2	Bienes de Uso y Consumo Diverso	281.2
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	<u>23.2</u>	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	117.4
		Bienes y Mercaderías Entregadas en Consignación	56.9
Deudores Financieros	3,214.9	Desechos y Residuos	22.4
Deudores por Reintegros	11.0	Existencias por Liquidar	<u>13.1</u>
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	834.9	Existencias de Bienes en Extinción de Dominio	<u>1,136.4</u>
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	6.3	Minerales y Productos Derivados	46.4
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	307.7	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	50.8
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	12.5	Bienes Inmuebles	<u>1,039.2</u>
Deudores Monetarios por Percibir	<u>2,042.5</u>		

- 2 -

A C T I V OP A S I V O

<u>INVERSIONES EN BIENES DE USO</u>	24,536.0		
Bienes Depreciables	17,287.6	<u>DEUDA CORRIENTE</u>	12,507.4
Bienes Inmuebles	220.5	Depósitos de Terceros	11,115.8
Infraestructura para Educación y Recreación	457.8	Depósitos Ajenos	2,901.4
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	2,052.2	Depósitos Fondos de Actividades Especiales	7,841.0
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	467.4	Depósitos de Retenciones Fiscales	13.2
Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0	Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1
Maquinaria y Equipo de Producción	4,702.4	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>23.1</u>
Equipos Médicos y de Laboratorios	5,449.9		
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10,608.3	Acreeedores Monetarios	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	20,782.3		1,391.6
Semovientes	47.9	A.M. x Remuneraciones	156.8
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	20.6	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	714.3
Depreciación Acumulada	<u>(27,540.7)</u>	A.M. x Gastos Financieros y Otros	66.3
		A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	155.8
Bienes no Depreciables	<u>7,248.4</u>	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	190.3
Bienes Inmuebles	7,143.7	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>108.1</u>
Obras de Arte, Libros y Colecciones	<u>104.7</u>		
		<u>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</u>	<u>6,461.3</u>
<u>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</u>	18,021.5	Acreeedores Financieros	<u>6,461.3</u>
Inversiones en Bienes Privativos	3,043.8	Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	758.4
Bienes Inmuebles	2,847.0	Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	1.1
Costos Acumulados de la Inversión	234.6	Débito Fiscal por Pago de Impuestos	118.9
Depreciación Acumulada	(6.0)	Provisiones por Acreeedores Monetarios	3,123.5
Aplicación a Gastos de Gestión	<u>(31.8)</u>	Acreeedores Monetarios por Pagar	1,323.0
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social	<u>14,977.7</u>	Obligaciones por Bienes Muebles e Inmuebles en Extinción de Dominio	<u>1,136.4</u>
Costos Acumulados de la Inversión	<u>14,977.7</u>		
Aplicación Inversiones Públicas	<u>(14,977.7)</u>		
TOTAL ACTIVO	<u><u>76,429.4</u></u>	TOTAL PASIVO	<u><u>18,968.7</u></u>

P A T R I M O N I O

<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>	57,460.7	Detrimento Patrimonial	<u>(536.3)</u>
Patrimonio	57,997.0	Detrimentos de Fondos	(392.0)
Patrimonio Gobierno Central	11,397.6	Detrimentos de Inversiones en Existencias	(9.6)
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	30.5	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(134.7)</u>
Donaciones y Legados Bienes Corporales	257.8	TOTAL PATRIMONIO	<u><u>57,460.7</u></u>
Resultado Ejercicios Anteriores	44,903.1	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>76,429.4</u></u>
Resultado Ejercicio Corriente	1,322.1		
Superávit por Revaluaciones	<u>85.9</u>		

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 12 de marzo de 2018



Inmar Rolando Reyes
Director General



Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES Y FONDOS ESPECIALES
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Miles de US Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN**Ingresos Financieros y Otros**

Por Resoluciones Judiciales	134.3
Rentabilidad de Inversiones Financieras	17.4
Arrendamiento de Bienes	425.7
	<hr/>

Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas

Transferencias Corrientes del Sector Público	533.6
Transferencias Corrientes del Sector Privado	10.1
Transferencias Corrientes del Sector Externo	10.0
Transferencias entre Dependencias Institucionales	2,847.0
	<hr/>

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios

Tasas de Servicios Públicos	121.0
Derechos	32,759.6
Venta de Bienes	1,521.6
Venta de Servicios Públicos	43,709.4
Venta de Bienes Muebles	24.8
Venta de Bienes Inmuebles	19.1
	<hr/>

Ingresos por Actualizaciones y Ajustes

Indemnizaciones y Valores no Reclamados	756.9
Ingresos Diversos	54.0
Corrección de Recursos	1.0
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2.8
	<hr/>

TOTAL DE INGRESOS**82,948.3****GASTOS DE GESTIÓN****Gastos de Inversiones Públicas**

Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	1,168.1
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	27.1
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	42.4
	<hr/>

Gastos en Personal

Remuneraciones Personal Permanente	830.1
Remuneraciones Personal Eventual	18,819.9
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	761.2
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,372.7
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,145.4
Indemnizaciones	207.8
Comisiones	9.1
Otras Remuneraciones	4.4
	<hr/>

Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,327.4
Productos Textiles y Vestuarios	836.9
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	711.3
Productos de Cuero y Caucho	199.5
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,928.7
Minerales y Productos Derivados	268.1
Materiales de Uso o Consumo	1,273.5
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,220.3
Servicios Básicos	2,461.2
Mantenimiento y Reparación	2,360.5
Servicios Comerciales	2,319.0
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	24,177.5
Arrendamientos y Derechos	1,628.5
Pasajes y Viáticos	764.6
Servicios Técnicos y Profesionales	655.5
	<hr/>

1,237.6**23,150.6****43,132.5**

- 2 -

GASTOS DE GESTIÓN**Gastos en Bienes Capitalizables**

Equipos Médicos y de Laboratorios	19.2
Equipo de Transporte	0.2
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	530.6
Libros y Colecciones	3.4
Gastos en Activos Intangibles	37.1
	<u>590.5</u>

Gastos Financieros y Otros

Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	297.9
Impuestos, Tasas y Derechos	322.7
Gastos Corrientes Diversos	1,505.3
	<u>2,125.9</u>

Gastos en Transferencias Otorgadas

Transferencias Corrientes al Sector Público	1,548.2
Transferencias Corrientes al Sector Privado	33.4
Transferencias Corrientes al Sector Externo	35.5
Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,623.1
	<u>7,240.2</u>

Costos de Ventas y Cargos Calculados

3,218.0

Costo de Venta de Productos y Materiales	33.3
Costo de Venta de Bienes de Uso	2.4
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	128.8
Amortización de Inversiones Intangibles	102.9
Depreciación de Bienes de Uso	2,918.6
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	4.2
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	27.8
	<u>3,218.0</u>

Gastos de Actualizaciones y Ajustes

930.9

Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	0.1
Ajustes de Ejercicios Anteriores	930.8
	<u>930.9</u>

TOTAL DE GASTOS

81,626.2

RESULTADO DEL EJERCICIO

1,322.1

TOTAL IGUAL INGRESOS

82,948.3

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 12 de marzo de 2018



Inmar Rolando Reyes
Director General



Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES Y FONDOS ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Miles de US Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES		<u><u>58,429.3</u></u>	USOS OPERACIONALES		89,790.5
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	36,000.4		Remuneraciones	22,993.8	
Fondos Depósitos en Tesoro Público ^{1/}	<u>22,428.9</u>		Adquisiciones de Bienes y Servicios	45,628.0	
FUENTES OPERACIONALES		91,699.8	Gastos Financieros y Otros	6,941.3	
Tasas y Derechos	32,875.5		Transferencias Corrientes Otorgadas	1,790.6	
Venta de Bienes y Servicios	53,685.9		Inversiones en Activos Fijos	6,211.3	
Ingresos Financieros y Otros	1,533.2		Inversiones Financieras	23.2	
Transferencias Corrientes Recibidas	553.2		Inversiones Financieras Temporales	8.5	
Ventas de Activos Fijos	47.2		Transferencias entre Dependencias Institucionales	5,347.0	
Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	2.7		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>846.8</u>	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	2,847.0		USOS NO OPERACIONALES		<u><u>27,924.3</u></u>
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>155.1</u>		Depósitos Fondos de Actividades Especiales	21,589.4	
FUENTES NO OPERACIONALES		<u><u>843.5</u></u>	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.1	
Depositos Ajenos	<u>843.5</u>		Anticipos Fondos por Tesoro Público	0.3	
TOTAL DE FUENTES		<u><u>92,543.3</u></u>	Anticipo a Empleados	126.7	
			Anticipos a Contratistas	11.1	
			Anticipos de Fondos a Dependencias Institucionales	6,175.0	
			Anticipo Pago IVA por Retención	9.0	
			Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	10.9	
			Detrimentos de Fondos	<u>1.8</u>	
			TOTAL DE USOS		<u><u>117,714.8</u></u>
			DISPONIBILIDADES FINALES		<u><u>33,257.8</u></u>

1/ Fondos propiedad de las Instituciones, que por disposiciones legales se encuentran depositados en cuentas del Tesoro Público los cuales fueron sometidos al proceso de consolidación del ejercicio 2016.



Inmar Rolando Reyes
Director General

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 12 de marzo de 2018



Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda