

GRUPO V

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
Y FINANCIEROS

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES

ESTADOS DEL 1 AL 4

Informe de la Gestión Financiera del Estado 2015

MINISTERIO DE HACIENDA

GOBIERNO DE

EL SALVADOR

UNÁMONOS PARA CRECER



REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
POR RUBRO DE AGRUPACIÓN Y CUENTA PRESUPUESTARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Miles de 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	24,987.6	27,397.6	109.6	REMUNERACIONES	20,795.8	19,270.1	92.7
Tasas	146.4	89.2	60.9	Remuneraciones Permanentes	813.9	637.4	78.3
Derechos	24,841.2	27,308.4	109.9	Remuneraciones Eventuales	17,263.2	16,225.4	94.0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	53,697.0	46,974.7	87.5	Remuneraciones Extraordinarias	328.0	308.6	94.1
Venta de Bienes	2,188.8	2,013.5	92.0	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Púlicas	1,148.1	1,069.3	93.1
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	45,724.2	36,531.4	79.9	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,077.2	968.4	89.9
Débito Fiscal	5,784.0	8,429.8	145.7	Indemnizaciones	130.6	53.2	40.7
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	819.8	2,070.0	252.5	Comisiones por Servicios Personales	30.0	4.9	16.3
Rentabilidad de Títulosvalores	4.9	3.8	77.6	Remuneraciones Diversas	4.8	2.9	60.4
Arrendamiento de Bienes	97.3	309.2	317.8	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	48,842.8	38,293.7	78.4
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	604.3	461.0	76.3	Bienes de Uso y Consumo	12,795.3	8,055.8	63.0
Otros Ingresos no Clasificados	11.1	1,194.9	10,764.9	Servicios Básicos	1,991.0	1,472.1	73.9
Débito Fiscal	102.2	101.1	98.9	Servicios Generales y Arrendamientos	28,178.6	23,985.6	85.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		7.6		Pasajes y Viáticos	1,038.8	883.0	85.0
Transferencias Corrientes del Sector Privado		7.6		Consultorías, Estudios e Investigaciones	413.4	255.8	61.9
RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	482.4	15.3	3.2	Crédito Fiscal	4,425.7	3,641.4	82.3
Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	482.4	15.3	3.2	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	6,687.5	5,810.6	86.9
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	9,061.8			Impuestos, Tasas y Derechos	5,317.8	4,559.2	85.7
Saldos Iniciales de Caja y Banco	9,061.8			Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	326.4	250.7	76.8
				Otros Gastos no Clasificados	992.3	967.2	97.5
				Crédito Fiscal	51.0	33.5	65.7
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>89,048.6</u>	<u>76,465.2</u>	<u>85.9</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>			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,430.9	1,005.2	70.2	INVERSIONES FINANCIERAS	488.1	276.5	56.6
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,203.9	794.2	66.0	Inversiones en Títulosvalores	488.1	276.5	56.6
Transferencias Corrientes al Sector Privado	29.1	13.1	45.0				
Transferencias Corrientes al Sector Externo	197.9	197.9	100.0	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	601.8		
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	10,201.7	3,003.1	29.4	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos Corrientes	49.0		
Bienes Muebles	6,199.9	2,547.9	41.1	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos de Capital	552.8		
Intangibles	244.7	145.8	59.6				
Infraestructuras	3,149.2	101.7	3.2				
Crédito Fiscal	607.9	207.7	34.2				
				<u>TOTAL EGRESOS</u>	<u>89,048.6</u>	<u>67,659.2</u>	<u>76.0</u>
				<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		<u>8,806.0</u>	
				<u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u>		<u>76,465.2</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 9 de marzo de 2016



Inmar Rolando Reyes
Director General


Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>A C T I V O</u>	
FONDOS		34,711.9	Derechos de Propiedad Intangible	795.4
			Amortizaciones Acumuladas	(934.2)
Disponibilidades	11,979.7		INVERSIONES EN EXISTENCIAS	4,749.7
Caja General	262.8		Existencias Institucionales	4,670.5
Caja Chica	0.5		Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	181.2
Banco Central de Reserva M/D	4,969.4		Productos Textiles y Vestuarios	422.2
Bancos Comerciales M/D	4,668.7		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	879.0
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	79.1		Productos de Cuero y Caucho	316.6
Fondos Depósitos en Tesoro Público	1,924.4		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,714.4
Fondos en Tránsito	74.8		Minerales y Productos Derivados	153.4
Anticipos de Fondos	<u>22,732.2</u>		Materiales de Uso o Consumo	670.0
Anticipos a Empleados	170.5		Bienes de Uso y Consumo Diverso	158.9
Anticipos por Servicios	16.5		Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	120.8
Anticipos a Contratistas	137.8		Bienes y Mercaderías Entregados en Consignación	22.4
Anticipos a Proveedores	0.1		Desechos y Residuos	15.9
Anticipo Pago IVA por Retenciones	2.1		Existencias por Liquidar	<u>15.7</u>
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>22,405.2</u>		Existencias de Bienes en Extinción de Dominio	<u>79.2</u>
INVERSIONES FINANCIERAS		3,299.9	Minerales y Productos Derivados	48.7
Inversiones Temporales	261.2		Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	<u>30.5</u>
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	<u>261.2</u>		INVERSIONES EN BIENES DE USO	23,955.8
Deudores Financieros	2,820.3		Bienes Depreciables	16,842.6
Deudores por Reintegros	2.6		Bienes Inmuebles	220.4
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	694.4		Infraestructura para Educación y Recreación	457.8
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	14.6		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,839.7
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	378.8		Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	434.8
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	36.3		Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0
Deudores Monetarios por Percibir	<u>1,693.6</u>		Maquinaria y Equipo de Producción	5,522.4
Inversiones Intangibles	<u>218.4</u>		Equipos Médicos y de Laboratorios	4,687.6
Seguros Pagados por Anticipado	357.2		Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	9,810.9
			Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	16,211.2
			Semovientes	49.9
			Equipo de Defensa y Seguridad Pública	20.6
			Depreciación Acumulada	<u>(22,431.7)</u>

- 2 -

<u>A C T I V O</u>			<u>P A S I V O</u>	
Bienes no Depreciables	<u>7,113.2</u>		Depósitos de Retenciones Fiscales	13.1
Bienes Inmuebles	7,008.5		Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1
Obras de Arte, Libros y Colecciones	<u>104.7</u>		Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>23.1</u>
<u>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</u>		195.1	Acreeedores Monetarios	<u>1,786.8</u>
Inversiones en Bienes Privativos		195.1	A.M. x Remuneraciones	49.2
Costos Acumulados de la Inversión	195.5		A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,221.7
Depreciación Acumulada	<u>(0.4)</u>		A.M. x Gastos Financieros y Otros	56.7
			A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	43.7
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	72.7
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>342.8</u>
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social		<u>0.0</u>	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	2,573.8
Costos Acumulados de la Inversión	12,409.5		Acreeedores Financieros	<u>2,573.8</u>
Aplicación Inversiones Públicas	<u>(12,409.5)</u>		Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	797.5
			Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	1.6
			Débito Fiscal por Pago de Impuestos	143.4
			Acreeedores Monetarios por Pagar	1,552.1
			Obligaciones por Bienes Muebles e Inmuebles en Extinción de Dominio	<u>79.2</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>66,912.4</u></u>	TOTAL PASIVO	<u><u>13,672.4</u></u>
			<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>	53,240.0
<u>P A S I V O</u>			Patrimonio	<u>53,732.8</u>
<u>DEUDA CORRIENTE</u>		11,098.6	Patrimonio Gobierno Central	11,379.1
Depósitos de Terceros		9,311.8	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	25.2
Depósitos Ajenos	3,799.4			
Anticipos por Servicios	12.2			
Depósitos en Garantía	0.9			
Anticipos por Ventas de Bienes	14.7			
Depósitos Fondos de Actividades Especiales	5,111.3			

P A T R I M O N I O

Donaciones y Legados Bienes Corporales	86.3
Resultado Ejercicios Anteriores	35,528.0
Resultado Ejercicio Corriente	6,628.3
Superávit por Revaluaciones	<u>85.9</u>
Detrimento Patrimonial	<u>(492.8)</u>
Detrimentos de Fondos	(369.6)

P A T R I M O N I O

Detrimentos de Inversiones en Existencias	(9.5)
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(113.7)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>53,240.0</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>66,912.4</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 9 de marzo de 2016




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Miles de Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros		313.0
Rentabilidad de Inversiones Financieras	3.8	
Arrendamiento de Bienes	309.2	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		7.6
Transferencias Corrientes del Sector Privado	7.6	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		65,941.7
Tasas de Servicios Públicos	89.2	
Derechos	27,308.4	
Venta de Bienes	2,013.5	
Venta de Servicios Públicos	36,530.6	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes		1,856.5
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	461.0	
Ingresos Diversos	1,200.7	
Corrección de Recursos	0.5	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	194.3	
TOTAL DE INGRESOS		68,118.8

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos de Inversiones Públicas		725.6
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	685.0	

GASTOS DE GESTIÓN

Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	32.6
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	8.0
Gastos en Personal	19,638.4
Remuneraciones Personal Permanente	637.4
Remuneraciones Personal Eventual	16,527.7
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	326.6
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,089.0
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	985.9
Indemnizaciones	64.0
Comisiones	4.9
Otras Remuneraciones	2.9
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	35,022.4
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,072.7
Productos Textiles y Vestuarios	568.7
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	851.7
Productos de Cuero y Caucho	695.2
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,433.7
Minerales y Productos Derivados	440.1
Materiales de Uso o Consumo	1,112.5
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,055.7
Servicios Básicos	1,474.8
Mantenimiento y Reparación	1,742.4
Servicios Comerciales	2,103.2
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	18,485.8
Arrendamientos y Derechos	1,233.2
Pasajes y Viáticos	926.6
Servicios Técnicos y Profesionales	826.1

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes Capitalizables		513.4
Maquinaria y Equipo de Producción	0.2	
Equipos Médicos y de Laboratorios	21.0	
Equipo de Transporte	4.5	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	387.7	
Libros y Colecciones	7.2	
Gastos en Activos Intangibles	<u>92.8</u>	
Gastos Financieros y Otros		1,505.4
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	231.5	
Impuestos, Tasas y Derechos	346.1	
Gastos Corrientes Diversos	<u>927.8</u>	
Gastos en Transferencias Otorgadas		941.5
Transferencias Corrientes al Sector Público	668.2	
Transferencias Corrientes al Sector Privado	38.7	
Transferencias Corrientes al Sector Externo	197.9	

GASTOS DE GESTIÓN

Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>36.7</u>	
Costos de Ventas y Cargos Calculados		3,071.8
Costo de Venta de Productos y Materiales	21.7	
Costo de Venta de Bienes de Uso	23.8	
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	5.9	
Amortización de Inversiones Intangibles	162.9	
Depreciación de Bienes de Uso	2,817.9	
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	<u>39.6</u>	
Gastos de Actualizaciones y Ajustes		72.0
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	0.6	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>71.4</u>	
TOTAL DE GASTOS		<u><u>61,490.5</u></u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>6,628.3</u></u>
TOTAL IGUAL INGRESOS		<u><u>68,118.8</u></u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 9 de marzo de 2016




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES		<u>25,338.3</u>	USOS OPERACIONALES		69,392.9
Saldo final al 31 de diciembre de 2014	9,978.2		Remuneraciones	19,589.2	
Fondos Depósitos en Tesoro Público 1/	<u>15,360.1</u>		Adquisiciones de Bienes y Servicios	38,199.3	
FUENTES OPERACIONALES		76,028.2	Gastos Financieros y Otros	5,770.0	
Tasas y Derechos	27,384.3		Transferencias Corrientes Otorgadas	1,072.8	
Venta de Bienes y Servicios	45,913.9		Inversiones en Activos Fijos	3,184.1	
Ingresos Financieros y Otros	2,059.7		Inversiones Financieras	276.4	
Transferencias Corrientes Recibidas	7.6		Transferencias entre Dependencias Institucionales	34.2	
Recuperación de Inversiones Financieras	15.2		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>1,266.9</u>	
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>647.5</u>		USOS NO OPERACIONALES		22,595.7
FUENTES NO OPERACIONALES		2,601.8	Depósitos de Fondos de Actividades Especiales	19,004.5	
Depósitos Ajenos	2,396.3		Anticipo de Impuesto Retenido IVA	6.1	
Anticipos a Empleados	21.3		Anticipo a Contratistas	155.3	
Anticipos a Contratistas	<u>184.2</u>		Anticipo Pago IVA por Retención	15.5	
TOTAL DE FUENTES		<u>78,630.0</u>	Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	3,413.7	
			Detrimento de Fondos	<u>0.6</u>	
			TOTAL DE USOS		<u>91,988.6</u>
			DISPONIBILIDADES FINALES		<u>11,979.7</u>

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

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 9 de marzo de 2016




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda