

GRUPO V

ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES

ESTADOS DEL 1 AL 4

Informe de la Gestión Financiera del Estado 2012

RECURSOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESO Y GASTO
POR RUBRO DE AGRUPACIÓN Y CUENTA PRESUPUESTARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(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	20,275.1	23,437.3	115.6	REMUNERACIONES	13,299.6	11,435.3	86.0
Tasas	899.1	52.8	5.9	Remuneraciones Permanentes	797.1	547.4	68.7
Derechos	19,376.0	23,384.5	120.7	Remuneraciones Eventuales	10,600.4	9,280.1	87.5
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	40,215.8	38,271.1	95.2	Remuneraciones Extraordinarias	373.3	341.8	91.6
Venta de Bienes	2,261.5	2,025.9	89.6	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	36,680.6	29,233.0	79.7	Públicas	774.0	653.5	84.4
Débito Fiscal	1,273.7	7,012.2	550.5	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	3,113.5	761.7	24.5	Privadas	714.1	587.9	82.3
Rendimiento de Títulosvalores		15.7		Indemnizaciones	23.0	12.4	53.9
Arrendamiento de Bienes	82.0	305.1	372.1	Comisiones por Servicios Personales	17.7	12.2	68.9
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	340.0	391.0	115.0	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	40,223.4	30,408.6	75.6
Otros Ingresos no Clasificados	38.6	15.0	38.9	Bienes de Uso y Consumo	13,193.2	7,337.1	55.6
Débito Fiscal	2,652.9	34.9	1.3	Servicios Básicos	1,484.0	1,180.6	79.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		38.8		Servicios Generales y Arrendamientos	20,477.4	17,916.3	87.5
Transferencias Corrientes del Sector Privado		8.8		Pasajes y Viáticos	386.8	310.7	80.3
Transferencias Corrientes del Sector Externo		30.0		Consultorías, Estudios e Investigaciones	966.9	765.1	79.1
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1.5		Crédito Fiscal	3,715.1	2,898.8	78.0
Transferencias de Capital del Sector Externo		1.5		GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	3,271.3	2,880.9	88.1
RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS		0.2		Intereses y Comisiones de Títulosvalores en el			
Recuperación de Préstamos		0.2		Mercado Nacional	22.9		
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	1,203.1			Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	0.3	0.3	100.0
Saldos Iniciales de Caja y Banco	1,203.1			Impuestos, Tasas y Derechos	2,728.1	2,496.6	91.5
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>64,807.5</u>	<u>62,510.6</u>	<u>96.5</u>	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	261.1	198.7	76.1

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>			
Otros Gastos no Clasificados	207.7	157.6	75.9	Infraestructuras	439.3	127.8	29.1
Crédito Fiscal	51.2	27.7	54.1	Crédito Fiscal	484.0	274.7	56.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	621.3	449.2	72.3	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	280.4		
Transferencias Corrientes al Sector Público	564.4	445.0	78.8	Cuentas por pagar de años anteriores Gastos Corrientes	137.7		
Transferencias Corrientes al Sector Privado	56.9	4.2	7.4	Cuentas por pagar de años anteriores Gastos de Capital	142.7		
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	7,111.5	4,017.7	56.5				
Bienes Muebles	5,833.0	3,467.1	59.4				
Semovientes	27.8						
Intangibles	315.8	148.1	46.9				
Estudios de Preinversión	11.6						
				<u>TOTAL EGRESOS</u>	<u>64,807.5</u>	<u>49,191.7</u>	<u>75.9</u>
				<u>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</u>		<u>13,318.9</u>	
				<u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u>		<u>62,510.6</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2013


Inmar Rolando Reyes
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 2012
(Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>A C T I V O</u>	
FONDOS		14,764.9	Derechos de Propiedad Intangible	718.9
Disponibilidades	6,942.9		Amortizaciones Acumuladas	<u>(1,659.6)</u>
Caja General	845.6		<u>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</u>	7,624.3
Caja Chica	1.0		Existencias Institucionales	6,542.2
Banco Central de Reserva M/D	450.3		Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	249.0
Bancos Comerciales M/D	4,231.0		Productos Textiles y Vestuarios	298.7
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	6.0		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,539.7
Fondos Depósitos en Tesoro Público	799.4		Productos de Cuero y Caucho	175.6
Fondos en Tránsito	<u>609.6</u>		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,699.3
Anticipos de Fondos	<u>7,822.0</u>		Minerales y Productos Derivados	664.1
Anticipos a Empleados	227.4		Materiales de Uso o Consumo	497.7
Anticipos por Servicios	14.9		Bienes de Uso y Consumo Diverso	190.8
Anticipos a Contratistas	276.2		Bienes Muebles	177.9
Anticipos a Proveedores	0.1		Bienes y Mercaderías Entregados en Consignación	13.1
Anticipo Pago IVA por Retenciones	2.1		Desechos y Residuos	20.6
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>7,301.3</u>		Existencias por Liquidar	<u>15.7</u>
<u>INVERSIONES FINANCIERAS</u>		3,617.4	Existencias de Producción en Proceso	<u>1,082.1</u>
Deudores Financieros	<u>3,171.2</u>		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	279.8
Deudores por Reintegros	2.4		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	12.2
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	794.6		Costos Acumulados de Productos en Proceso	<u>790.1</u>
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	14.5		<u>INVERSIONES EN BIENES DE USO</u>	15,170.0
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	358.8		Bienes Depreciables	14,274.4
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	37.7		Bienes Inmuebles	273.9
Deudores Monetarios por Percibir	<u>1,963.2</u>		Infraestructura para Educación y Recreación	302.9
Inversiones Intangibles	<u>446.2</u>		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,422.1
Seguros Pagados por Anticipado	221.8		Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	170.1
Mantenimiento y Reparación Pagados por Anticipado	1,163.4		Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0
Servicios Comerciales Pagados por Anticipado	1.7		Maquinaria y Equipo de Producción	5,299.4
			Equipos Médicos y de Laboratorios	3,394.8

A C T I V O

Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	7,453.5	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	11,742.6	
Semovientes	86.4	
Depreciación Acumulada	<u>(15,890.3)</u>	
Bienes no Depreciables		<u>895.6</u>
Bienes Inmuebles	786.9	
Obras de Arte, Libros y Colecciones	<u>108.7</u>	
<u>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</u>		420.1
Inversiones en Bienes Privativos		<u>33.9</u>
Costos Acumulados de la Inversión	<u>33.9</u>	
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social		9,361.0
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	47.0	
Costos Acumulados de la Inversión	<u>9,314.0</u>	
Aplicación Inversiones Públicas		<u>(8,974.8)</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>41,596.7</u></u>

P A S I V O

<u>DEUDA CORRIENTE</u>		6,953.1
Depósitos de Terceros		6,415.7
Depósitos Ajenos	4,828.1	
Anticipos por Servicios	57.2	
Depósitos en Garantía	0.9	
Anticipos por Ventas de Bienes	14.7	
Depósitos Fondos de Actividades Especiales	1,118.7	
Depósitos de Retenciones Fiscales	18.6	
Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1	

P A S I V O

Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>40.4</u>	
Acreedores Monetarios		<u>537.4</u>
A.M. x Remuneraciones	10.9	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	241.7	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	9.0	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	134.0	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>141.8</u>	
<u>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</u>		3,198.3
Endeudamiento Interno		3.8
Empréstitos de Empresas Públicas Financieras	<u>3.8</u>	
Acreedores Financieros		<u>3,194.5</u>
Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	1,190.6	
Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	3.8	
Débito Fiscal por Pago de Impuestos	291.2	
Acreedores Monetarios por Pagar	<u>1,708.9</u>	
TOTAL PASIVO		<u><u>10,151.4</u></u>

P A T R I M O N I O

<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>		31,445.3
Patrimonio		31,641.2
Patrimonio Gobierno Central	16,091.9	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	30.3	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	109.6	
Resultado Ejercicios Anteriores	11,602.5	
Resultado Ejercicio Corriente	3,720.9	
Superávit por Revaluaciones	<u>86.0</u>	

P A T R I M O N I O

Detrimento Patrimonial		<u>(195.9)</u>	
Detrimentos de Fondos	(143.8)		
Detrimentos de Inversiones en Existencias	(3.0)		
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(49.1)</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u>31,445.3</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>41,596.7</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2013

Inmar Rolando Reyes
Director General



Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

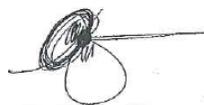
<u>INGRESOS DE GESTIÓN</u>		TOTAL DE INGRESOS		<u>56,372.3</u>
Ingresos Financieros y Otros	320.8	<u>GASTOS DE GESTIÓN</u>		
Rentabilidad de Inversiones Financieras	15.7	Gastos de Inversiones Públicas		2,424.3
Arrendamiento de Bienes	<u>305.1</u>	Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	2,277.8	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	88.1	Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	145.0	
Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	7.4	Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	<u>1.5</u>	
Transferencias Corrientes del Sector Privado	8.8	Gastos en Personal		13,652.7
Transferencias Corrientes del Sector Externo	30.0	Remuneraciones Personal Permanente	638.0	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>41.9</u>	Remuneraciones Personal Eventual	11,113.6	
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas y Contribuciones Especiales	420.7	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	379.4	
Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	419.3	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	775.7	
Transferencias de Capital del Sector Externo	<u>1.4</u>	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	716.4	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	54,696.2	Indemnizaciones	14.4	
Tasas de Servicios Públicos	52.8	Comisiones	<u>15.2</u>	
Derechos	23,384.5	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios		30,733.4
Venta de Bienes	2,025.9	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	781.3	
Venta de Servicios Públicos	<u>29,233.0</u>	Productos Textiles y Vestuarios	459.0	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	846.5	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	849.6	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	405.8	Productos de Cuero y Caucho	432.8	
Ingresos Diversos	35.1	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,303.9	
Corrección de Recursos	0.6	Minerales y Productos Derivados	266.6	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>405.0</u>	Materiales de Uso o Consumo	812.6	
		Bienes de Uso y Consumo Diverso	659.6	
		Servicios Básicos	1,458.6	
		Mantenimiento y Reparación	1,331.5	

GASTOS DE GESTIÓN

Servicios Comerciales	1,500.9	
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	17,843.0	
Arrendamientos y Derechos	821.7	
Pasajes y Viáticos	363.9	
Servicios Técnicos y Profesionales	<u>848.4</u>	
Gastos en Bienes Capitalizables		1,352.7
Maquinarias y Equipos	203.7	
Equipos Médicos y de Laboratorios	17.0	
Equipo de Transporte	0.2	
Equipo y Mobiliario Diversos	1,102.9	
Libros y Colecciones	4.2	
Gastos en Activos Intangibles	<u>24.7</u>	
Gastos Financieros y Otros		1,110.0
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	157.2	
Impuestos, Tasas y Derechos	798.9	
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.3	
Gastos Corrientes Diversos	<u>153.6</u>	
Gastos en Transferencias Otorgadas		916.2
Transferencias Corrientes al Sector Público	615.1	

GASTOS DE GESTIÓN

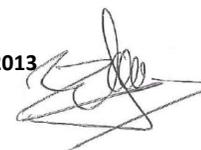
Transferencias Corrientes al Sector Privado	9.6	
Transferencias Corrientes al Sector Externo	2.2	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>289.3</u>	
Costos de Ventas y Cargos Calculados		2,391.4
Costo de Venta de Productos y Materiales	7.1	
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	34.3	
Amortización de Inversiones Intangibles	155.3	
Depreciación de Bienes de Uso	2,146.5	
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	42.1	
Costo de Venta y Descargo de Semovientes	<u>6.1</u>	
Gastos de Actualizaciones y Ajustes		70.7
Gastos por Pérdidas de Fondos	0.3	
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	27.7	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>42.7</u>	
TOTAL DE GASTOS		<u>52,651.4</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>3,720.9</u>
TOTAL IGUAL INGRESOS		<u>56,372.3</u>



Inmar Rolando Reyes
Director General



DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2013

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 2012
(Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES	<u><u>20,100.7</u></u>		16.8
Saldo final al 31 de diciembre de 2011	13,371.1	TOTAL DE FUENTES	<u><u>65,315.8</u></u>
Fodos Depositos en Tesoro Público ^{1/}	<u>6,729.6</u>		
FUENTES OPERACIONALES	61,715.0	USOS OPERACIONALES	64,663.7
Tasas y Derechos	23,437.4	Remuneraciones	15,060.3
Venta de Bienes y Servicios	36,795.0	Adquisiciones de Bienes y Servicios	36,928.2
Ingresos Financieros y Otros	729.7	Gastos Financieros y Otros	3,340.9
Transferencias Corrientes Recibidas	38.8	Transferencias Corrientes Otorgadas	624.4
Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	7.4	Inversiones en Activos Fijos	5,689.7
Transferencias de Capital Recibidas	1.5	Remanente de IVA	197.5
Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	419.3	Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>2,822.7</u>
Reintegros de Fondos	10.1	USOS NO OPERACIONALES	13,809.9
Transferencias entre Dependencias Institucionales	41.9	Depósitos Fondos de Actividades Especiales	6,202.4
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>233.9</u>	Depósitos de Retenciones Fiscales	16.0
FUENTES NO OPERACIONALES	3,600.8	Anticipos a Contratistas	276.2
Depósitos Ajenos	3,519.3	Anticipo Pago IVA por Retención	10.7
Anticipos por Servicios ^{2/}	45.0	Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	7,304.3
Anticipos de Impuestos Retenidos IVA	4.8	Detrimentos de Fondos	<u>0.3</u>
Anticipo a Empleados	14.9	TOTAL DE USOS	<u><u>78,473.6</u></u>
		DISPONIBILIDADES FINALES	<u><u>6,942.9</u></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.

^{2/} Fondos Recibidos de Terceros

^{3/} Fondos Entregados a Terceros



Inmar Rolando Reyes
Director General



DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2013




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda