



Ministerio de Hacienda
Gobierno de El Salvador



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 2011
(En Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>		<u>P A S I V O</u>	
FONDOS	2,174.4	Depósitos de Terceros	749.9
Disponibilidades	2,154.2	Depósitos Ajenos	<u>749.9</u>
Bancos Comerciales M/D	1,881.1	Acreedores Monetarios	<u>19.1</u>
Fondos Depósitos en Tesoro Público	<u>273.1</u>	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.1
Anticipos de Fondos	<u>20.2</u>	A.M. x Gastos Financieros y Otros	<u>19.0</u>
Anticipos a Empleados	<u>20.2</u>		
INVERSIONES FINANCIERAS	14.5	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	0.9
Inversiones Intangibles	<u>14.5</u>	Acreedores Financieros	<u>0.9</u>
Derechos de Propiedad Intangible	<u>14.5</u>	Acreedores Monetarios por Pagar	<u>0.9</u>
INVERSIONES EN BIENES DE USO	648.5	TOTAL PASIVO	<u><u>769.9</u></u>
Bienes Depreciables	<u>648.5</u>		
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	76.2	<u>P A T R I M O N I O</u>	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	10.2	PATRIMONIO ESTATAL	2,067.5
Equipos Médicos y de Laboratorios	7.8	Patrimonio	<u>2,067.5</u>
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	308.2	Patrimonio Gobierno Central	2,380.6
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,072.5	Resultado Ejercicios Anteriores	(176.5)
Depreciación Acumulada	<u>(826.4)</u>	Resultado Ejercicio Corriente	<u>(136.6)</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>2,837.4</u></u>	TOTAL PATRIMONIO	<u><u>2,067.5</u></u>
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>2,837.4</u></u>
<u>P A S I V O</u>			
DEUDA CORRIENTE	769.0		

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector 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 2011
(En Miles de Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros	18.5	
Rentabilidad de Inversiones Financieras	<u>18.5</u>	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	7.0	
Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	<u>7.0</u>	
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas y Contribuciones Especiales	23.9	
Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	<u>23.9</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	405.4	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	394.5	
Ingresos Diversos	0.9	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>10.0</u>	
TOTAL DE INGRESOS	<u>454.8</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	51.9	
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.1	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.5	
Bienes de Uso o Consumo	0.4	
Mantenimiento y Reparación	13.2	
Servicios Comerciales	0.1	

GASTOS DE GESTIÓN

Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	36.6	
Servicios Técnicos y Profesionales	<u>1.0</u>	
Gastos en Bienes Capitalizables		2.6
Maquinarias y Equipos	0.6	
Equipo y Mobiliario Diversos	<u>2.0</u>	
Gastos Financieros y Otros		164.5
Gastos Corrientes Diversos	<u>164.5</u>	
Gastos en Transferencias Otorgadas		105.6
Transferencias Corrientes al Sector Público	4.1	
Transferencias Corrientes al Sector Privado	<u>101.5</u>	
Costos de Ventas y Cargos Calculados		113.0
Depreciación de Bienes de Uso	<u>113.0</u>	
Gastos de Actualizaciones y Ajustes		153.8
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>153.8</u>	
TOTAL DE GASTOS		<u>591.4</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(136.6)</u>
TOTAL IGUAL INGRESOS		<u>454.8</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector 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 2011
(En Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES	<u>2,127.9</u>	USOS OPERACIONALES	625.3
Saldo final al 31 de diciembre de 2010	<u>2,127.9</u>	Adquisiciones de Bienes y Servicios	51.8
FUENTES OPERACIONALES	496.4	Gastos Financieros y Otros	197.0
Venta de Bienes y Servicios	51.6	Transferencias Corrientes Otorgadas	105.6
Ingresos Financieros y Otros	413.9	Inversiones en Activos Fijos	51.2
Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	7.0	Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>219.7</u>
Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	<u>23.9</u>	USOS NO OPERACIONALES	10.2
FUENTES NO OPERACIONALES	165.4	Anticipos a Empleados	<u>10.2</u>
Depósitos Ajenos	14.0	TOTAL DE USOS	<u>635.5</u>
Anticipos a Proveedores	<u>151.4</u>	DISPONIBILIDADES FINALES	<u>2,154.2</u>
TOTAL DE FUENTES	<u>661.8</u>		

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector 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 2011
(En Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>A C T I V O</u>	
FONDOS		11,471.6	Seguros Pagados por Anticipado	159.5
Disponibilidades	11,216.9		Mantenimiento y Reparación Pagados por Anticipado	1,195.8
Caja General	26.5		Servicios Comerciales Pagados por Anticipado	1.7
Caja Chica	0.5		Derechos de Propiedad Intangible	595.6
Banco Central de Reserva M/D	7,629.9		Amortizaciones Acumuladas	<u>(1,551.4)</u>
Bancos Comerciales M/D	2,689.7		INVERSIONES EN EXISTENCIAS	6,273.7
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	15.1		Existencias Institucionales	5,178.7
Fondos Depósitos en Tesoro Público	340.0		Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	83.3
Fondos en Tránsito	<u>515.2</u>		Productos Textiles y Vestuarios	293.6
Anticipos de Fondos	<u>254.7</u>		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,290.3
Anticipos a Empleados	217.8		Productos de Cuero y Caucho	87.8
Anticipos por Servicios	31.7		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,118.1
Anticipos a Contratistas	2.5		Minerales y Productos Derivados	547.2
Anticipos a Proveedores	0.1		Materiales de Uso o Consumo	430.8
Anticipo Pago IVA por Retención	1.1		Bienes de Uso y Consumo Diverso	160.9
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>1.5</u>		Bienes Muebles	131.8
INVERSIONES FINANCIERAS		3,613.4	Desechos y Residuos	19.2
Inversiones en Préstamos, Corto Plazo	3.2		Existencias por Liquidar	<u>15.7</u>
Préstamos Personales	<u>3.2</u>		Existencias de Producción en Proceso	<u>1,095.0</u>
Deudores Financieros	3,209.0		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	304.9
Deudores por Reintegros	0.2		Costos Acumulados de Productos en Proceso	<u>790.1</u>
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,859.0		INVERSIONES EN BIENES DE USO	13,393.8
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	12.9		Bienes Depreciables	12,498.2
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	334.1		Bienes Inmuebles	227.1
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	36.1		Infraestructura para Educación y Recreación	36.5
Deudores Monetarios por Percibir	<u>966.7</u>		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,262.2
Inversiones Intangibles	<u>401.2</u>		Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	170.6
			Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0
			Maquinaria y Equipo de Producción	5,049.4

A C T I V O

Equipos Médicos y de Laboratorios	2,973.5	
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	6,445.8	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	9,758.1	
Semovientes	121.0	
Depreciación Acumulada	<u>(13,565.0)</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>		1,372.2
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social	6,577.9	
Costos Acumulados de la Inversión	<u>6,577.9</u>	
Aplicación Inversiones Públicas	<u>(5,205.7)</u>	
TOTAL ACTIVO		<u>36,124.7</u>

P A S I V O

<u>DEUDA CORRIENTE</u>		5,767.3
Depósitos de Terceros	1,587.0	
Depósitos Ajenos	559.1	
Anticipos por Servicios	12.8	
Depósitos en Garantía	0.9	
Anticipos por Ventas de Bienes	14.7	
Depósitos Fondos de Actividades Especiales	592.0	
Depósitos de Retenciones Fiscales	34.6	
Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1	

P A S I V O

Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>35.8</u>	
Acreeedores Monetarios		<u>4,180.3</u>
A.M. x Remuneraciones	227.1	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,173.7	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	36.1	
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.1	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	1,510.5	
A.M. x Remanente de IVA	49.9	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>182.9</u>	
<u>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</u>		3,146.3
Endeudamiento Interno		3.8
Empréstitos de Empresas Públicas Financieras	<u>3.8</u>	
Acreeedores Financieros		<u>3,142.5</u>
Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	1,963.8	
Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	2.6	
Débito Fiscal por Pago de Impuestos	36.9	
Acreeedores Monetarios por Pagar	<u>1,139.2</u>	
TOTAL PASIVO		<u>8,913.6</u>

P A T R I M O N I O

<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>		27,211.1
Patrimonio	27,413.6	
Patrimonio Gobierno Central	14,093.0	

P A T R I M O N I O

Patrimonio Instituciones Descentralizadas	147.8
Donaciones y Legados Bienes Corporales	109.6
Resultado Ejercicios Anteriores	10,977.5
Resultado Ejercicio Corriente	1,999.8
Superávit por Revaluaciones	<u>85.9</u>
Detrimento Patrimonial	<u>(202.5)</u>

P A T R I M O N I O

Detrimentos de Fondos	(154.9)
Detrimentos de Inversiones en Existencias	(3.0)
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(44.6)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>27,211.1</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>36,124.7</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros	228.1	
Arrendamiento de Bienes	<u>228.1</u>	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	654.6	
Transferencias Corrientes del Sector Externo	4.4	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>650.2</u>	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	50,407.4	
Tasas de Servicios Públicos	54.0	
Derechos	21,697.9	
Venta de Bienes	1,768.6	
Venta de Servicios Públicos	<u>26,886.9</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	368.3	
Ingresos Diversos	43.8	
Corrección de Recursos	0.7	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>323.8</u>	
TOTAL DE INGRESOS	<u>51,658.4</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos de Inversiones Públicas	1,426.5	
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	1,208.2	

GASTOS DE GESTIÓN

Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	17.1	
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	<u>201.2</u>	
Gastos en Personal		12,200.9
Remuneraciones Personal Permanente	538.5	
Remuneraciones Personal Eventual	9,930.6	
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	376.2	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	691.2	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	635.2	
Indemnizaciones	11.5	
Comisiones	<u>17.7</u>	
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios		30,739.9
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,046.7	
Productos Textiles y Vestuarios	313.2	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	973.0	
Productos de Cuero y Caucho	331.8	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,679.3	
Minerales y Productos Derivados	349.6	
Materiales de Uso o Consumo	1,120.8	
Bienes de Uso y Consumo Diverso	610.7	
Servicios Básicos	1,333.8	
Mantenimiento y Reparación	1,043.0	
Servicios Comerciales	1,286.4	
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	17,535.2	
Arrendamientos y Derechos	811.5	
Pasajes y Viáticos	358.5	
Servicios Técnicos y Profesionales	<u>946.4</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes Capitalizables	1,332.1
Maquinarias y Equipos	333.2
Equipos Médicos y de Laboratorios	27.1
Equipo de Transporte	0.1
Equipo y Mobiliario Diversos	926.6
Libros y Colecciones	0.6
Gastos en Activos Intangibles	<u>44.5</u>
Gastos Financieros y Otros	334.3
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	117.3
Impuestos, Tasas y Derechos	180.3
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.4
Gastos Corrientes Diversos	<u>36.3</u>
Gastos en Transferencias Otorgadas	891.2
Transferencias Corrientes al Sector Público	721.6
Transferencias Corrientes al Sector Privado	103.5
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>66.1</u>

GASTOS DE GESTIÓN

Costos de Ventas y Cargos Calculados	2,061.8
Costo de Venta de Productos y Materiales	64.0
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	7.0
Amortización de Inversiones Intangibles	231.4
Depreciación de Bienes de Uso	1,733.6
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	25.2
Costo de Venta y Descargo de Semovientes	<u>0.6</u>
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	671.9
Gastos por Pérdidas de Fondos	12.1
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	0.4
Corrección de Obligaciones con Terceros	1.0
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>658.4</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>49,658.6</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>1,999.8</u>
TOTAL IGUAL INGRESOS	<u>51,658.4</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector 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 2011
(En Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES	<u>18,158.2</u>		
Saldo final al 31 de diciembre de 2010	10,293.5	Gastos Financieros y Otros	1,578.4
Fodos Depositos en Tesoro Público	<u>7,864.7</u>	Transferencias Corrientes Otorgadas	825.0
		Inversiones en Activos Fijos	5,530.3
		Inversiones Financieras Temporales	0.3
		Remanente de IVA	1,090.2
		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>2,714.1</u>
FUENTES OPERACIONALES	57,623.5		
Tasas y Derechos	21,748.1	USOS NO OPERACIONALES	7,471.6
Venta de Bienes y Servicios	34,380.8	Depósitos Fondos de Actividades Especiales	7,092.4
Ingresos Financieros y Otros	289.7	Anticipos a Empleados	137.6
Transferencias Corrientes Recibidas	4.4	Anticipos por Servicios	1.1
Transferencias entre Dependencias Institucionales	631.3	Anticipos a Contratistas	231.0
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>569.2</u>	Anticipo Pago IVA por Retención	4.3
		Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	0.9
FUENTES NO OPERACIONALES	135.4	Detrimentos de Fondos	<u>4.3</u>
Depósitos Ajenos	108.9		
Depósitos de Retenciones Fiscales	16.8	SERVICIOS DE LA DEUDA	2.4
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>9.7</u>	Amortización de Endeudamiento Público	<u>2.4</u>
TOTAL DE FUENTES	<u>57,758.9</u>		
USOS OPERACIONALES	57,226.2	TOTAL DE USOS	<u>64,700.2</u>
Remuneraciones	11,981.2		
Adquisiciones de Bienes y Servicios	33,506.7	DISPONIBILIDADES FINALES	<u>11,216.9</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, 15 de marzo de 2012

Humberto Barrera Salinas
Subdirector General

Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda