



MINISTERIO DE HACIENDA

GOBIERNO DE

EL SALVADOR

UNÁMONOS PARA CRECER

GRUPO V

**ESTADOS PRESUPUESTARIOS
Y FINANCIEROS**

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES

ESTADOS DEL 1 AL 4

Informe de la Gestión Financiera del Estado 2014

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 2014

(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	21,911.9	26,000.8	118.7	REMUNERACIONES	18,834.6	17,716.5	94.1
Tasas	289.5	59.3	20.5	Remuneraciones Permanentes	845.7	654.4	77.4
Derechos	21,622.4	25,941.5	120.0	Remuneraciones Eventuales	15,461.5	14,869.5	96.2
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	51,951.8	42,594.4	82.0	Remuneraciones Extraordinarias	398.9	305.4	76.6
Venta de Bienes	3,275.3	1,863.7	56.9	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	43,840.6	32,956.1	75.2	Públicas	1,033.0	948.9	91.9
Débito Fiscal	4,835.9	7,774.6	160.8	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	8,985.2	11,490.6	127.9	Privadas	966.0	900.6	93.2
Multas e Intereses por Mora		1.5		Indemnizaciones	44.3	34.1	77.0
Arrendamiento de Bienes	88.8	383.4	431.8	Comisiones por Servicios Personales	32.0	1.2	3.8
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	611.6	297.6	48.7	Remuneraciones Diversas	53.2	2.4	4.5
Otros Ingresos no Clasificados	8,211.4	10,723.1	130.6	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	45,906.5	37,207.6	81.1
Débito Fiscal	73.4	85.0	115.8	Bienes de Uso y Consumo	12,599.0	8,851.8	70.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		9.1		Servicios Básicos	1,878.7	1,683.9	89.6
Transferencias Corrientes del Sector Privado		9.1		Servicios Generales y Arrendamientos	24,921.5	22,342.8	89.7
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	6,528.7			Pasajes y Viáticos	708.8	609.6	86.0
SalDOS Iniciales de Caja y Banco	6,528.7			Consultorias, Estudios e Investigaciones	1,331.4	288.7	21.7
				Crédito Fiscal	4,467.1	3,430.8	76.8
				GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	5,728.5	4,724.3	82.5
				Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	0.3	0.3	100.0
				Impuestos, Tasas y Derechos	4,641.3	3,812.2	82.1
				Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	722.2	661.0	91.5
				Otros Gastos no Clasificados	308.6	220.1	71.3
				Crédito Fiscal	56.1	30.7	54.7
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>89,377.6</u>	<u>80,094.9</u>	<u>89.6</u>				

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	1,880.2	899.9	47.9	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	1,448.5		
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,795.7	817.4	45.5	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos Corrientes	900.4		
Transferencias Corrientes al Sector Privado	14.4	12.4	86.1	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos de Capital	548.1		
Transferencias Corrientes al Sector Externo	70.1	70.1	100.0				
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	15,579.3	11,963.3	76.8				
Bienes Muebles	6,579.8	4,241.0	64.5				
Bienes Inmuebles	7,006.1	7,000.0	99.9				
Intangibles	181.6	124.9	68.8				
Infraestructuras	1,367.2	314.0	23.0				
Crédito Fiscal	444.6	283.4	63.7				
				<u>TOTAL EGRESOS</u>	<u>89,377.6</u>	<u>72,511.6</u>	<u>81.1</u>
				<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		<u>7,583.3</u>	
				<u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u>		<u>80,094.9</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 16 de marzo de 2015




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

P A T R I M O N I O

Donaciones y Legados Bienes Corporales	86.3
Resultado Ejercicios Anteriores	24,803.3
Resultado Ejercicio Corriente	12,142.7
Superávit por Revaluaciones	<u>85.9</u>
Detrimento Patrimonial	<u>(491.3)</u>
Detrimentos de Fondos	(369.0)

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>(112.8)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>47,425.4</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>62,522.7</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 16 de marzo de 2015




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 2014
(Miles de Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros		383.4	
Arrendamiento de Bienes		<u>383.4</u>	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		10.5	
Multas e Intereses por Mora		1.5	
Transferencias Corrientes del Sector Privado		<u>9.0</u>	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		60,811.1	
Tasas de Servicios Públicos		59.3	
Derechos		25,941.4	
Venta de Bienes		1,863.7	
Venta de Servicios Públicos		<u>32,946.7</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes		12,277.4	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados		315.8	
Ingresos Diversos		10,725.3	
Corrección de Recursos		1.0	
Ajustes de Ejercicios Anteriores		<u>1,235.3</u>	
TOTAL DE INGRESOS		<u><u>73,482.4</u></u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos de Inversiones Públicas		837.1	
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial		811.5	

GASTOS DE GESTIÓN

Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones		<u>25.6</u>	
Gastos en Personal			18,087.9
Remuneraciones Personal Permanente		654.3	
Remuneraciones Personal Eventual		15,170.8	
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios		317.8	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas		965.5	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas		918.8	
Indemnizaciones		57.1	
Comisiones		1.2	
Otras Remuneraciones		<u>2.4</u>	
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios			36,473.7
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales		1,410.3	
Productos Textiles y Vestuarios		703.9	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos		1,024.8	
Productos de Cuero y Caucho		421.6	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes		3,335.1	
Minerales y Productos Derivados		409.5	
Materiales de Uso o Consumo		1,345.4	
Bienes de Uso y Consumo Diverso		886.7	
Servicios Básicos		1,668.9	
Mantenimiento y Reparación		1,461.6	
Servicios Comerciales		1,931.6	
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos		17,925.5	
Arrendamientos y Derechos		1,129.1	
Pasajes y Viáticos		819.5	
Servicios Técnicos y Profesionales		<u>2,000.2</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes Capitalizables		700.0
Maquinaria y Equipo de Producción	19.7	
Equipos Médicos y de Laboratorios	46.5	
Equipo de Transporte	0.2	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	564.9	
Libros y Colecciones	6.9	
Gastos en Activos Intangibles	<u>61.8</u>	
Gastos Financieros y Otros		620.7
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	144.6	
Impuestos, Tasas y Derechos	275.8	
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.3	
Gastos Corrientes Diversos	<u>200.0</u>	
Gastos en Transferencias Otorgadas		927.6
Transferencias Corrientes al Sector Público	594.3	
Transferencias Corrientes al Sector Privado	91.3	
Transferencias Corrientes al Sector Externo	70.1	

GASTOS DE GESTIÓN

Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>171.9</u>	
Costos de Ventas y Cargos Calculados		3,355.9
Costo de Venta de Productos y Materiales	20.0	
Costo de Venta de Bienes de Uso	4.0	
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	79.9	
Amortización de Inversiones Intangibles	637.7	
Depreciación de Bienes de Uso	2,591.6	
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	1.4	
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	<u>21.3</u>	
Gastos de Actualizaciones y Ajustes		336.8
Gastos por Pérdidas de Fondos	0.7	
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	18.3	
Corrección de Obligaciones con Terceros	0.1	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>317.7</u>	
TOTAL DE GASTOS		<u><u>61,339.7</u></u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>12,142.7</u></u>
TOTAL IGUAL INGRESOS		<u><u>73,482.4</u></u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 16 de marzo de 2015



Inmar Rolando Reyes
Director General


Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

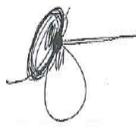
FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES		<u>19,116.6</u>	USOS OPERACIONALES		77,847.7
Saldo final al 31 de diciembre de 2013	7,035.9		Remuneraciones	17,982.3	
Fodos Depositos en Tesoro Público <u>1/</u>	<u>12,080.7</u>		Adquisiciones de Bienes y Servicios	37,880.7	
FUENTES OPERACIONALES		79,454.1	Gastos Financieros y Otros	4,633.9	
Tasas y Derechos	26,000.8		Transferencias Corrientes Otorgadas	771.1	
Venta de Bienes y Servicios	41,456.3		Inversiones en Activos Fijos	12,433.8	
Ingresos Financieros y Otros	11,462.7		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>4,145.9</u>	
Transferencias Corrientes Recibidas	9.0		SERVICIOS DE LA DEUDA		3.7
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>525.3</u>		Amortización de Endeudamiento Público	<u>3.7</u>	
FUENTES NO OPERACIONALES		772.0	USOS NO OPERACIONALES		11,513.1
Depósitos Ajenos	564.5		Depósitos en Garantía	5.0	
Anticipos a Empleados	15.5		Depósitos Fondo de Actividades Especiales	11,286.6	
Anticipos a Contratistas	<u>192.0</u>		Depósitos de Retenciones Fiscales	4.5	
TOTAL DE FUENTES		<u>80,226.1</u>	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	28.8	
			Anticipos por Servicios <u>2/</u>	170.5	
			Anticipo Pago IVA por Retención	12.8	
			Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>4.9</u>	
			TOTAL DE USOS		<u>89,364.5</u>
			DISPONIBILIDADES FINALES		<u>9,978.2</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

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 16 de marzo de 2015




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda