

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 2016

EL PAÍS AVANZA  
*Salvador Cumple*

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 2016**

(Miles de Dólares)

RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%	RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%
<b><u>I N G R E S O S</u></b>				<b><u>E G R E S O S</u></b>			
<b>TASAS Y DERECHOS</b>	<b>26,280.8</b>	<b>29,426.9</b>	<b>112.0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>21,315.0</b>	<b>20,034.4</b>	<b>94.0</b>
Tasas	232.2	123.0	53.0	Remuneraciones Permanentes	750.5	671.3	89.4
Derechos	26,048.6	29,303.9	112.5	Remuneraciones Eventuales	17,630.8	16,655.9	94.5
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>56,544.7</b>	<b>48,637.3</b>	<b>86.0</b>	Remuneraciones Extraordinarias	353.5	338.5	95.8
Venta de Bienes	1,210.1	1,099.7	90.9	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,255.1	1,154.9	92.0
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	49,441.2	38,748.1	78.4	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,086.0	993.0	91.4
Débito Fiscal	5,893.4	8,789.5	149.1	Indemnizaciones	231.9	216.9	93.5
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>1,251.1</b>	<b>1,370.7</b>	<b>109.6</b>	Comisiones por Servicios Personales	3.5	2.2	62.9
Rentabilidad de Títulosvalores	31.5	10.4	33.0	Remuneraciones Diversas	3.7	1.7	45.9
Arrendamiento de Bienes	292.1	413.8	141.7	<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>54,078.3</b>	<b>44,657.8</b>	<b>82.6</b>
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	782.3	432.0	55.2	Bienes de Uso y Consumo	13,270.2	8,408.2	63.4
Otros Ingresos no Clasificados	10.0	408.6	4,086.0	Servicios Básicos	2,764.3	2,269.6	82.1
Débito Fiscal	135.2	105.9	78.3	Servicios Generales y Arrendamientos	31,491.9	28,549.1	90.7
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>225.2</b>	<b>250.3</b>	<b>111.1</b>	Pasajes y Viáticos	1,053.7	895.0	84.9
Transferencias Corrientes del Sector Público	225.2	225.0	99.9	Consultorías, Estudios e Investigaciones	615.1	395.9	64.4
Transferencias Corrientes del Sector Privado		15.3		Crédito Fiscal	4,883.1	4,140.0	84.8
Transferencias Corrientes del Sector Externo		10.0		<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>6,786.9</b>	<b>5,719.9</b>	<b>84.3</b>
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>2.0</b>		Impuestos, Tasas y Derechos	5,033.5	4,123.4	81.9
Transferencias Corrientes del Sector Externo		2.0		Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	288.8	237.8	82.3
<b>RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>880.5</b>	<b>1,058.8</b>	<b>120.2</b>	Otros Gastos no Clasificados	1,421.3	1,325.0	93.2
Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	880.5	1,058.8	120.2	Crédito Fiscal	43.3	33.7	77.8
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>12,763.6</b>						
Saldos Iniciales de Caja y Banco	12,763.6						
<b><u>TOTAL INGRESOS</u></b>	<b><u>97,945.9</u></b>	<b><u>80,746.0</u></b>	<b><u>82.4</u></b>				

- 2 -

RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%	RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%
<b><u>E G R E S O S</u></b>				<b><u>E G R E S O S</u></b>			
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2,733.8</b>	<b>2,193.4</b>	<b>80.2</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>761.3</b>	<b>633.6</b>	<b>83.2</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,607.3	2,086.3	80.0	Inversiones en Títulosvalores	761.3	633.6	83.2
Transferencias Corrientes al Sector Privado	39.1	19.7	50.4				
Transferencias Corrientes al Sector Externo	87.4	87.4	100.0	<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>196.6</b>		
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>12,074.0</b>	<b>3,921.9</b>	<b>32.5</b>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos Corrientes	136.0		
Bienes Muebles	6,273.3	3,282.0	52.3	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos de Capital	60.6		
Semovientes	2.9						
Intangibles	249.8	131.4	52.6	<b><u>TOTAL EGRESOS</u></b>	<b><u>97,945.9</u></b>	<b><u>77,161.0</u></b>	<b><u>78.8</u></b>
Infraestructuras	4,976.8	227.2	4.6	<b><u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u></b>		<b><u>3,585.0</u></b>	
Crédito Fiscal	571.2	281.3	49.2	<b><u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u></b>		<b><u>80,746.0</u></b>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2017



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 2016**  
(Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>A C T I V O</u>	
<b>FONDOS</b>		36,278.9	Deudores Financieros no Recuperables	31.8
<b>Disponibilidades</b>	36,000.4		<b>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</b>	6,383.7
Caja General	334.0		<b>Existencias Institucionales</b>	4,861.3
Caja Chica	0.5		Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	169.7
Banco Central de Reserva M/D	29,681.6		Productos Textiles y Vestuarios	628.9
Bancos Comerciales M/D	3,399.7		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	775.5
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	53.3		Productos de Cuero y Caucho	303.5
Fondos Depósitos en Tesoro Público	1,998.7		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,587.7
Fondos en Tránsito	532.6		Minerales y Productos Derivados	107.9
<b>Anticipos de Fondos</b>	278.5		Materiales de Uso o Consumo	837.9
Anticipos a Empleados	107.6		Bienes de Uso y Consumo Diverso	270.1
Anticipos por Servicios	7.4		Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	128.3
Anticipos a Contratistas	153.0		Bienes y Mercaderías Entregados en Consignación	27.5
Anticipo Pago IVA por Retenciones	1.5		Desechos y Residuos	24.3
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	9.0		<b>Existencias de Bienes en Extinción de Dominio</b>	1,522.4
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		3,556.0	Minerales y Productos Derivados	48.7
<b>Deudores Financieros</b>	3,277.6		Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	43.0
Deudores por Reintegros	5.2		Bienes Inmuebles	1,430.7
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	703.0		<b>INVERSIONES EN BIENES DE USO</b>	24,135.0
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	6.3		<b>Bienes Depreciables</b>	17,021.7
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	298.0		Bienes Inmuebles	220.5
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	64.3		Infraestructura para Educación y Recreación	457.8
Deudores Monetarios por Percibir	2,200.8		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,946.6
<b>Inversiones Intangibles</b>	246.6		Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	437.1
Seguros Pagados por Anticipado	357.2		Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0
Derechos de Propiedad Intangible	863.3		Maquinaria y Equipo de Producción	4,322.1
Amortizaciones Acumuladas	(973.9)		Equipos Médicos y de Laboratorios	5,092.9
<b>Deudores e Inversiones no Recuperables</b>	31.8		Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10,020.5
			Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	19,393.2
			Semovientes	47.9



- 3 -

P A T R I M O N I O

Donaciones y Legados Bienes Corporales	94.3
Resultado Ejercicios Anteriores	42,142.3
Resultado Ejercicio Corriente	3,053.4
Superávit por Revaluaciones	<u>85.9</u>

Detrimento Patrimonial (549.0)

Detrimentos de Fondos (390.1)

P A T R I M O N I O

Detrimentos de Inversiones en Existencias	(28.8)
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(130.1)</u>

TOTAL PATRIMONIO 56,246.6

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 70,733.6

DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2017



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 2016**  
(Miles de Dólares)

**INGRESOS DE GESTIÓN**

<b>Ingresos Financieros y Otros</b>		<b>424.2</b>
Rentabilidad de Inversiones Financieras	10.4	
Arrendamiento de Bienes	<u>413.8</u>	
<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>		<b>250.3</b>
Transferencias Corrientes del Sector Público	225.0	
Transferencias Corrientes del Sector Privado	15.3	
Transferencias Corrientes del Sector Externo	<u>10.0</u>	
<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas y Contribuciones Especiales</b>		<b>2.0</b>
Transferencias de Capital del Sector Externo	<u>2.0</u>	
<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>		<b>69,274.2</b>
Tasas de Servicios Públicos	123.1	
Derechos	29,303.9	
Venta de Bienes	1,099.7	
Venta de Servicios Públicos	<u>38,747.5</u>	
<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>		<b>1,165.8</b>
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	456.9	
Ingresos Diversos	411.2	
Corrección de Recursos	4.0	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>293.7</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b><u><u>71,116.5</u></u></b>

**GASTOS DE GESTIÓN**

<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>		<b>1,179.1</b>
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	1,031.5	
Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	30.8	
Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	<u>116.8</u>	
<b>Gastos en Personal</b>		<b>20,473.0</b>
Remuneraciones Personal Permanente	671.3	
Remuneraciones Personal Eventual	17,021.2	
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	354.8	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,181.1	
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	1,014.7	
Indemnizaciones	226.0	
Comisiones	2.2	
Otras Remuneraciones	<u>1.7</u>	
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>		<b>38,810.0</b>
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,482.9	
Productos Textiles y Vestuarios	880.6	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	786.9	
Productos de Cuero y Caucho	291.2	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,120.9	
Minerales y Productos Derivados	315.2	
Materiales de Uso o Consumo	1,030.3	
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,119.2	
Servicios Básicos	2,253.6	
Mantenimiento y Reparación	2,252.0	
Servicios Comerciales	2,302.9	
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	21,403.0	

- 2 -

Arrendamientos y Derechos	1,402.0
Pasajes y Viáticos	735.7
Servicios Técnicos y Profesionales	433.6

**GASTOS DE GESTION****Gastos en Bienes Capitalizables** **794.4**

Maquinaria y Equipo de Producción	0.2
Equipos Médicos y de Laboratorios	19.0
Equipo de Transporte	0.5
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	718.3
Libros y Colecciones	3.5
Gastos en Activos Intangibles	52.9

**Gastos Financieros y Otros** **1,799.5**

Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	237.9
Impuestos, Tasas y Derechos	263.8
Gastos Corrientes Diversos	1,297.8

**Gastos en Transferencias Otorgadas** **1,964.5**

Transferencias Corrientes al Sector Público	1,608.1
Transferencias Corrientes al Sector Privado	33.6

Transferencias Corrientes al Sector Externo	88.0
Transferencias entre Dependencias Institucionales	234.8

**GASTOS DE GESTIÓN****Costos de Ventas y Cargos Calculados** **3,037.6**

Costo de Venta de Productos y Materiales	19.2
Costo de Venta de Bienes de Uso	29.2
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	45.1
Amortización de Inversiones Intangibles	52.0
Depreciación de Bienes de Uso	2,862.4
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	29.7

**Gastos de Actualizaciones y Ajustes** **5.0**

Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	0.9
Ajustes de Ejercicios Anteriores	4.1

**TOTAL DE GASTOS** **68,063.1****RESULTADO DEL EJERCICIO** **3,053.4****TOTAL IGUAL INGRESOS** **71,116.5**

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2017



**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 2016**  
(Miles de Dólares)

<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>		<u><u>34,015.7</u></u>	<b>USOS OPERACIONALES</b>		<b>77,330.0</b>
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	11,979.7		Remuneraciones	20,415.8	
Fondos Depósitos en Tesoro Público <sup>1/</sup>	<u>22,036.0</u>		Adquisiciones de Bienes y Servicios	44,331.7	
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>		<b>78,951.9</b>	Gastos Financieros y Otros	5,700.6	
Tasas y Derechos	29,423.4		Transferencias Corrientes Otorgadas	1,800.3	
Venta de Bienes y Servicios	46,977.0		Inversiones en Activos Fijos	3,871.8	
Ingresos Financieros y Otros	1,364.0		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>1,209.8</u>	
Transferencias Corrientes Recibidas	250.1		<b>USOS NO OPERACIONALES</b>		<b>22,089.7</b>
Transferencias de Capital Recibidas	2.0		Depósitos Ajenos	1,854.2	
Recuperación de Inversiones Financieras	261.2		Anticipos por Servicios	12.2	
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>674.2</u>		Depósitos en Garantía	0.9	
<b>FUENTES NO OPERACIONALES</b>		<b>22,452.5</b>	Anticipos por Ventas de Bienes	14.7	
Anticipos Fondos por Tesoro Público	0.3		Depósitos Fondo de Actividades Especiales	20,145.7	
Anticipos a Empleados	61.8		Anticipos a Contratistas	35.9	
Anticipos por Servicios	2.6		Anticipo Pago IVA por Retención	5.6	
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>22,387.8</u>		Detrimentos de Fondos	<u>20.5</u>	
<b>TOTAL DE FUENTES</b>		<u><u>101,404.4</u></u>	<b>TOTAL DE USOS</b>		<u><u>99,419.7</u></u>
			<b>DISPONIBILIDADES FINALES</b>		<u><u>36,000.4</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.



**Inmar Rolando Reyes**  
Director General

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 15 de marzo de 2017



**Carlos Enrique Cáceres Chávez**  
Ministro de Hacienda