

GRUPO V

ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS

FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES

ESTADOS DEL 1 AL 4

Informe de la Gestión Financiera del Estado 2013

RECURSOS DE 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 2013

(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	20,630.6	24,055.0	116.6	REMUNERACIONES	19,061.0	17,854.8	93.7
Tasas	782.0	45.2	5.8	Remuneraciones Permanentes	829.7	633.5	76.4
Derechos	19,848.6	24,009.8	121.0	Remuneraciones Eventuales	15,515.3	14,776.5	95.2
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50,822.2	44,099.5	86.8	Remuneraciones Extraordinarias	403.4	391.3	97.0
Venta de Bienes	7,705.7	3,369.2	43.7	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	38,591.7	32,977.6	85.5	Públicas	1,109.6	1,010.1	91.0
Débito Fiscal	4,524.8	7,752.7	171.3	Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social			
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	8,104.1	9,057.3	111.8	Privadas	1,042.8	927.1	88.9
Rendimiento de Títulosvalores		15.8		Indemnizaciones	54.4	49.2	90.4
Arrendamiento de Bienes	90.7	336.9	371.4	Comisiones por Servicios Personales	41.6	3.1	7.5
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	483.3	452.0	93.5	Remuneraciones Diversas	64.2	64.0	99.7
Otros Ingresos no Clasificados	7,457.3	8,153.6	109.3	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	45,272.6	37,411.1	82.6
Débito Fiscal	72.8	99.0	136.0	Bienes de Uso y Consumo	13,697.2	10,790.0	78.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0.9		Servicios Básicos	1,990.4	1,701.1	85.5
Transferencias Corrientes del Sector Privado		0.9		Servicios Generales y Arrendamientos	24,494.9	20,705.0	84.5
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	1,912.1			Pasajes y Viáticos	500.5	422.6	84.4
Saldos Iniciales de Caja y Banco	1,912.1			Consultorías, Estudios e Investigaciones	665.5	489.2	73.5
				Crédito Fiscal	3,924.1	3,303.2	84.2
				GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	6,466.9	5,273.1	81.5
				Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	0.3	0.3	100.0
				Impuestos, Tasas y Derechos	4,565.7	4,308.8	94.4
				Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,441.6	753.5	52.3
				Otros Gastos no Clasificados	414.5	188.4	45.5
				Crédito Fiscal	44.8	22.1	49.3
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>81,469.0</u>	<u>77,212.7</u>	<u>94.8</u>				

RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%	RUBRO / CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	%
E G R E S O S				E G R E S O S			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,216.0	1,028.5	84.6	SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	96.3		
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,102.3	922.9	83.7	Cuentas por pagar de años anteriores Gastos Corrientes	3.0		
Transferencias Corrientes al Sector Privado	39.8	31.7	79.6	Cuentas por pagar de años anteriores Gastos de Capital	93.3		
Transferencias Corrientes al Sector Externo	73.9	73.9	100.0				
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	9,356.2	6,090.1	65.1				
Bienes Muebles	7,882.4	5,253.9	66.7				
Semovientes	42.4						
Intangibles	275.2	202.1	73.4				
Infraestructuras	676.1	324.3	48.0				
Crédito Fiscal	480.1	309.8	64.5				
				<u>TOTAL EGRESOS</u>	<u>81,469.0</u>	<u>67,657.6</u>	<u>83.0</u>
				<u>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</u>		<u>9,555.1</u>	
				<u>TOTAL IGUAL INGRESOS</u>		<u>77,212.7</u>	

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 14 de marzo de 2014




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de Dólares)

<u>A C T I V O</u>			<u>A C T I V O</u>		
FONDOS		26,479.3	Derechos de Propiedad Intangible	798.6	
Disponibilidades	7,035.9		Amortizaciones Acumuladas	<u>(761.1)</u>	
Caja General	842.6		<u>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</u>		6,393.9
Caja Chica	1.0		Existencias Institucionales	6,381.7	
Banco Central de Reserva M/D	481.4		Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	366.4	
Bancos Comerciales M/D	3,644.5		Productos Textiles y Vestuarios	340.6	
Bancos Comerciales Convenios de Recaudación	22.9		Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,059.2	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	1,784.7		Productos de Cuero y Caucho	374.4	
Fondos en Tránsito	<u>258.8</u>		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,622.9	
Anticipos de Fondos	<u>19,443.4</u>		Minerales y Productos Derivados	516.5	
Anticipos a Empleados	207.9		Materiales de Uso o Consumo	717.5	
Anticipos por Servicios	30.2		Bienes de Uso y Consumo Diverso	183.7	
Anticipos a Contratistas	194.3		Bienes Muebles	161.2	
Anticipos a Proveedores	0.1		Bienes y Mercaderías Entregados en Consignación	15.3	
Anticipo Pago IVA por Retenciones	1.7		Desechos y Residuos	8.3	
Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	<u>19,009.2</u>		Existencias por Liquidar	<u>15.7</u>	
<u>INVERSIONES FINANCIERAS</u>		3,575.7	Existencias de Producción en Proceso	<u>12.2</u>	
Deudores Financieros	<u>3,241.4</u>		Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	<u>12.2</u>	
Deudores por Reintegros	2.4		<u>INVERSIONES EN BIENES DE USO</u>		15,751.6
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	528.9		Bienes Depreciables	14,856.0	
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	11.9		Bienes Inmuebles	274.0	
Crédito Fiscal por Inversiones en Activos Fijos	309.9		Infraestructura para Educación y Recreación	258.8	
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	39.6		Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,543.1	
Deudores Monetarios por Percibir	<u>2,348.7</u>		Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	212.3	
Inversiones Intangibles	<u>334.3</u>		Infraestructura para la Producción de Bienes y Servicios	19.0	
Seguros Pagados por Anticipado	295.1		Maquinaria y Equipo de Producción	4,265.8	
Servicios Comerciales Pagados por Anticipado	1.7		Equipos Médicos y de Laboratorios	3,598.7	
			Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	8,191.2	

<u>A C T I V O</u>			<u>P A S I V O</u>	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	13,041.6		Anticipos por Ventas de Bienes	14.7
Semovientes	66.4		Depósitos Fondos de Actividades Especiales	7,812.7
Depreciación Acumulada	<u>(16,614.9)</u>		Depósitos de Retenciones Fiscales	17.6
Bienes no Depreciables		<u>895.6</u>	Depósitos de Recaudaciones por Liquidar	337.1
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	<u>58.1</u>
Bienes Inmuebles	786.9			
Obras de Arte, Libros y Colecciones	<u>108.7</u>		Acreedores Monetarios	<u>5,516.0</u>
<u>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</u>		1,037.0	A.M. x Remuneraciones	360.8
Inversiones en Bienes Privativos		<u>535.6</u>	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,085.5
			A.M. x Gastos Financieros y Otros	73.8
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	318.3		A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	82.1
Derechos de Propiedad Intangibles	34.8		A.M. x Inversiones en Activos Fijos	897.5
Costos Acumulados de la Inversión	190.2		A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>16.3</u>
Depreciación Acumulada	<u>(7.7)</u>		<u>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</u>	2,783.1
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social		10,868.9	Endeudamiento Interno	3.7
			Empréstitos de Empresas Públicas Financieras	<u>3.7</u>
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	47.1		Acreedores Financieros	<u>2,779.4</u>
Costos Acumulados de la Inversión	<u>10,821.8</u>		Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	554.8
Aplicación Inversiones Públicas		<u>(10,367.5)</u>	Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	1.2
			Débito Fiscal por Pago de Impuestos	572.8
TOTAL ACTIVO		<u>53,237.5</u>	Provisiones por Acreedores Monetarios	54.6
			Acreedores Monetarios por Pagar	<u>1,596.0</u>
			TOTAL PASIVO	<u>17,525.3</u>
<u>P A S I V O</u>			<u>PATRIMONIO ESTATAL</u>	35,712.2
<u>DEUDA CORRIENTE</u>		14,742.2	Patrimonio	36,207.2
Depósitos de Terceros		9,226.2	Patrimonio Gobierno Central	11,924.9
Depósitos Ajenos	967.9		Patrimonio Instituciones Descentralizadas	28.8
Anticipos por Servicios	12.2			
Depósitos en Garantía	5.9			

P A T R I M O N I O

Donaciones y Legados Bienes Corporales	69.3	
Resultado Ejercicios Anteriores	13,637.7	
Resultado Ejercicio Corriente	10,460.6	
Superávit por Revaluaciones	85.9	
	<u> </u>	
Detrimento Patrimonial		<u>(495.0)</u>
Detrimentos de Fondos	(369.7)	

P A T R I M O N I O

Detrimentos de Inversiones en Existencias	(3.6)	
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	<u>(121.7)</u>	<u> </u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>35,712.2</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>53,237.5</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 14 de marzo de 2014




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO DE FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de Dólares)

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Financieros y Otros	352.7	
Rentabilidad de Inversiones Financieras	15.7	
Arrendamiento de Bienes	<u>337.0</u>	
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	253.3	
Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.9	
Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>252.4</u>	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	60,401.7	
Tasas de Servicios Públicos	45.2	
Derechos	24,009.8	
Venta de Bienes	3,369.2	
Venta de Servicios Públicos	<u>32,977.5</u>	
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	8,903.7	
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	452.0	
Ingresos Diversos	8,208.2	
Corrección de Recursos	6.7	
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>236.8</u>	
TOTAL DE INGRESOS	<u>69,911.4</u>	

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos de Inversiones Públicas	1,392.7
Proyectos de Construcción de Infraestructura Vial	1,390.0

GASTOS DE GESTIÓN

Proyectos de Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	<u>2.7</u>
Gastos en Personal	18,146.1
Remuneraciones Personal Permanente	633.5
Remuneraciones Personal Eventual	15,036.3
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	391.3
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Públicas	1,025.4
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas	943.3
Indemnizaciones	49.2
Comisiones	3.1
Otras Remuneraciones	<u>64.00</u>
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	31,945.9
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	952.0
Productos Textiles y Vestuarios	689.2
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	870.7
Productos de Cuero y Caucho	652.2
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,426.1
Minerales y Productos Derivados	576.1
Materiales de Uso o Consumo	1,081.5
Bienes de Uso y Consumo Diverso	550.6
Servicios Básicos	1,714.6
Mantenimiento y Reparación	1,730.4
Servicios Comerciales	1,708.8
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	14,396.9
Arrendamientos y Derechos	2,158.9
Pasajes y Viáticos	587.3
Servicios Técnicos y Profesionales	<u>850.6</u>

GASTOS DE GESTIÓN

Gastos en Bienes Capitalizables	1,079.4
Maquinarias y Equipos	139.1
Equipos Médicos y de Laboratorios	13.6
Equipo de Transporte	1.2
Equipo y Mobiliario Diversos	859.7
Libros y Colecciones	1.0
Gastos en Activos Intangibles	<u>64.8</u>
Gastos Financieros y Otros	992.4
Primas, Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	163.1
Impuestos, Tasas y Derechos	656.7
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.3
Gastos Corrientes Diversos	<u>172.3</u>
Gastos en Transferencias Otorgadas	1,406.2
Transferencias Corrientes al Sector Público	969.9
Transferencias Corrientes al Sector Privado	264.4
Transferencias Corrientes al Sector Externo	74.0

GASTOS DE GESTIÓN

Transferencias entre Dependencias Institucionales	<u>97.9</u>
Costos de Ventas y Cargos Calculados	3,002.7
Costo de Venta de Productos y Materiales	16.0
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	65.6
Amortización de Inversiones Intangibles	717.3
Depreciación de Bienes de Uso	2,185.5
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	0.2
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	<u>18.1</u>
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	1,485.4
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes Corporales	2.5
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>1,482.9</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>59,450.8</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>10,460.6</u>
TOTAL IGUAL INGRESOS	<u>69,911.4</u>

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: San Salvador, 14 de marzo de 2014




Inmar Rolando Reyes
Director General




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

SECTOR PÚBLICO CONSOLIDADO
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL FLUJO MONETARIO DE FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Miles de Dólares)

DISPONIBILIDADES INICIALES	<u>14,064.0</u>	USOS OPERACIONALES	68,091.9
Saldo final al 31 de diciembre de 2012	6,942.9	Remuneraciones	17,785.3
Fodos Depositos en Tesoro Público <u>1/</u>	<u>7,121.1</u>	Adquisiciones de Bienes y Servicios	34,129.5
		Gastos Financieros y Otros	5,206.6
		Transferencias Corrientes Otorgadas	1,221.1
		Inversiones en Activos Fijos	5,815.7
		Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>3,933.7</u>
FUENTES OPERACIONALES	77,064.8	USOS NO OPERACIONALES	16,122.5
Tasas y Derechos	24,055.0	Depósitos Ajenos	3,864.0
Venta de Bienes y Servicios	42,293.1	Anticipos por Servicios <u>2/</u>	45.0
Ingresos Financieros y Otros	9,027.9	Depósitos Fondos de Actividades Especiales	427.3
Transferencias Corrientes Recibidas	0.9	Depósitos de Retenciones Fiscales	1.0
Transferencias entre Dependencias Institucionales	252.4	Anticipos por Servicios <u>3/</u>	15.3
Operaciones de Ejercicios Anteriores	<u>1,435.5</u>	Anticipo Pago IVA por Retención	28.5
		Anticipos de Fondos a Instituciones Públicas	11,712.3
		Detrimentos de Fondos	<u>29.1</u>
FUENTES NO OPERACIONALES	121.5	TOTAL DE USOS	<u>84,214.4</u>
Depósitos en Garantía	5.0	DISPONIBILIDADES FINALES	<u>7,035.9</u>
Anticipo de Impuestos Retenidos IVA	19.3		
Anticipos a Empleados	15.4		
Anticipos a Contratistas	<u>81.8</u>		
TOTAL DE FUENTES	<u>77,186.3</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, 14 de marzo de 2014




Carlos Enrique Cáceres Chávez
Ministro de Hacienda