

CONSEJO SALVADOREÑO DE LA AGROINDUSTRIA AZUCARERA
CONSAA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

NOTA 1. CREACION, NATURALES Y FINALIDAD

Crease el Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera, en adelante denominado CONSAA o Consejo, como un organismo estatal con autonomía administrativa, adscrito al Ministerio de Economía, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que será la máxima autoridad para la aplicación de la presente Ley, y su domicilio será la ciudad de San Salvador.

El Consejo tiene como objeto ordenar las relaciones entre los diversos autores que intervienen en la producción e industrialización de la caña de azúcar y del autoconsumo industrial y de la comercialización del azúcar y de la miel final, así como de mantener una constante y permanente vigilancia sobre el ordenamiento de las actividades expresadas en el Art. 2 de la presente Ley, con la finalidad de optimizar su productividad y competitividad agrícola, industrial y comercial en el ámbito nacional e internacional y que sus resultados coadyuven al desarrollo económico y social del país.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas y prácticas contables de aceptación general en El Salvador fueron utilizadas por el Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA) en la preparación de los estados financieros al 30 de junio de 2019, en base a Normas de Contabilidad Gubernamental:

2.1 Unidad Monetaria

La Ley de Integración Monetaria aprobada con fecha 30 de noviembre de 2000, establece que a partir de enero de 2001 el dólar de los Estados Unidos de América será moneda de curso legal y que todas las transacciones que se realicen en el sistema financiero se expresarán en dólares. Los registros contables del Consejo se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, identificado por el símbolo (\$) en los estados financieros adjuntos.

2.2 Bienes Intangibles

Los bienes intangibles que son utilizados en las actividades administrativas de carácter institucional, se adquieren al costo de adquisición y se registran contablemente así: Los mayores a \$600.00 en las **INVERSIONES INTANGIBLES** y los menores a \$600.00 se registrarán directamente a los **GASTOS DE GESTION**.

La vida útil que se les da a los Bienes Intangibles mayores de \$600.00 depende de los criterios técnicos o con el apoyo de un especialista en la materia, su amortización se realiza mediante cargos sistemáticos a resultados.

Esta política contable se hizo considerando la NORMA C.2.5 INVERSIONES EN ACTIVO INTANGIBLES, establece que la vida útil de los Intangibles dependerá de la aplicación de criterios técnicos que puedan determinarla, apoyándose con especialistas en la materia.

2.3 Inversiones en Existencia

- a) Las existencias institucionales son evaluadas bajo el método de costo promedio.
- b) Se elabora inventario físico en junio y diciembre de cada año como mínimo.

2.4 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los bienes muebles se registran a su valor del costo de adquisición.
- b) Los bienes muebles destinados a las actividades institucionales se deprecian mensualmente aplicando el método de depreciación lineal.
- c) Son considerados como bienes de larga duración (depreciables), aquellos cuyo valor de adquisición individual es mayor de \$ 600.00.
- d) La ganancia o pérdida por retiros de bienes muebles se incluyen en los resultados de la institución, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de estos.
- e) Se elabora inventario físico en junio y diciembre de cada año como mínimo.

2.5 Ingresos

Los ingresos que obtiene la institución son las contribuciones que hacen los Productores de caña de azúcar, Centrales Azucareras o Ingenios (fondos propios), y son reconocidos por el principio del devengado.

NOTA 3. CAJA Y BANCOS

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible tanto en moneda de curso legal como en moneda extranjera, su saldo al 30 de junio de 2019 asciende a \$41,136.96 correspondiente a depósitos corrientes y de ahorro en moneda de curso legal:

Las cuentas bancarias están detalladas de la siguiente forma:

Concepto	No de Cuenta	Tipo de Cuenta	Valor
Contribuciones (Banco Agrícola, S.A.)	503-047566-4	Corriente	7,601.41
Remuneraciones (Banco Agrícola, S.A.)	503-046577-3	Corriente	5,050.57
Bienes y Servicios (Banco Agrícola, S.A.)	503-046578-4	Corriente	11,389.56
Auditoría Ingenios (Banco Hipotecario)	210239215	Corriente	16,495.42
Disponibilidad Total en Cuentas Bancarias			40,536.96

El saldo que conforma el monto del fondo de caja chica es por \$600.00 el cual se liquida en el mes de diciembre de cada año y su objetivo principal es:

- a) Efectuar desembolsos en efectivo para necesidades urgentes y de valores reducidos o determinados en el respectivo manual, a efecto de apoyar el funcionamiento y el alcance de los logros institucionales.

- b) Facilitar las operaciones de caja, así como el control y registro presupuestario del CONSAA.

NOTA 4. INVERSIONES INTANGIBLES

En este grupo se registra las pólizas por la adquisición de seguros de personas y bienes de uso y los derechos de propiedad intelectual pagados por anticipado.

Al 30 de junio de 2019 la institución mantiene como Inversiones Intangibles un monto neto de \$18,472.33 según el siguiente detalle:

Nombre de Cuenta	Valor
Seguros Pagados por Anticipado	60,147.13
Total, en Libros	60,147.13
Menos:	
Amortizaciones	41,674.80
Valor Neto	18,472.33

1. Los Seguros Pagados por Anticipado y vigentes al 30 de junio de 2019 son:

- a) Primas y Gastos de Seguro de Personas y Bienes registrados en cuentas del balance:

Nombre de la Aseguradora	No. de Póliza	Vigencia	Valor
Pan American Life	11010459	15/08/2018 al 14/08/2019	7,206.00
Pan American Life	6510 - 744	08/09/2018 al 31/08/2019	1,029.00
Pan American Life	MHV - 33210	01/11/2018 al 31/10/2019	23,711.69
Pan American Life	MHV - 33210 - D	01/11/2018 al 31/10/2019	26,307.65
Seguro e Inversiones, S. A.	FID - 168369	23/11/2018 al 23/11/2019	768.40
Total Seguro de Personas			59,022.74
Seguro e Inversiones, S. A.	ROBO - 168368	23/11/2018 al 23/11/2019	1,124.39
Total Seguro de Bienes Muebles			1,124.39
Total de Seguros			60,147.13

- b) Primas y Gastos de Seguros de Personas y Bienes registrados directamente al gasto:

Nombre de Aseguradora	No. de Póliza	Vigencia	Valor
Seguro e Inversiones, S. A.	DIVA - 168366	23/11/2018 al 23/11/2019	129.95
Seguro e Inversiones, S. A.	EQEL - 168370	23/11/2018 al 23/11/2019	129.95
Seguro e Inversiones, S. A.	INCE - 168364	23/11/2018 al 23/11/2019	129.95
Total de seguros de Bienes			389.85

NOTA 5. EXISTENCIAS INSTITUCIONALES

Al 30 de junio de 2019, las existencias y el consumo de artículos de papelería, materiales de oficina, materiales informáticos, productos químicos y enseres de cocina, presentan un saldo de \$5,068.70 según detalle:

Saldo al 31 de diciembre de 2018	5,574.14
(+) Existencias	
Compras del periodo y otros ingresos	2,560.67
Subtotal	8,134.81
(-) Consumo del periodo y otros retiros	3,066.11
Total	5,068.70

Al 30 de junio de 2019, las existencias y el consumo de artículos de papelería, materiales de oficina, materiales informáticos, productos químicos y enseres de cocina, fueron conciliados con los inventarios físicamente.

NOTA 6. INVERSIONES EN BIENES DE USO

Al 30 de junio de 2019 la institución cuenta con un saldo de Bienes de Uso de \$14,793.36, según el siguiente detalle:

Saldo al 31 de diciembre de 2018	49,457.02
Existencias	
(+) Compra y Ajustes	1,382.47
(-) Equipo dado de baja	0.00
Subtotal	50,839.49
(-) Depreciación Acumulada	32,778.25
Total	18,061.24

Es importante mencionar que en los **BIENES DE LARGA DURACION**, únicamente se registran los superiores a \$600.00, Norma C.2.4 sobre INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION (MANUAL TECNICO DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA INTEGRADO).

El método que se utiliza para depreciar dichos bienes es el basado en el Cálculo Lineal o Constante, Norma C.2.12 Sobre Depreciación de Bienes de Larga Duración del mismo manual en mención.

NOTA 7. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Comprende las cuentas que registran y controlan los compromisos de pagar recursos monetarios, como parte de la gestión financiera institucional, independientemente si la erogación es inmediata o futura y de acuerdo con la naturaleza del hecho económico. Su saldo al 30 de junio de 2019 es el siguiente:

Depósitos de Terceros	3.00
Acreedores Monetarios por pagar	22,206.77
Total	22,209.77

NOTA 8. PATRIMONIO ESTATAL

El patrimonio del Consejo esta constituido por los bienes muebles, adquiridos para su funcionamiento y por una contribución que aportan los productores de caña y las centrales azucareras o ingenios por libra de azúcar extraída.

Al 30 de junio de 2019, la institución mantiene en esta cuenta un saldo de \$522,654.46, y se clasifica según detalle:

Patrimonio Institucional Descentralizadas	268,398.15
Resultado del Ejercicio Anterior	180,493.71
Resultado del Presente Ejercicio	73,762.60
Total	522,654.46

NOTA 9 GASTOS DE GESTION

Comprende las cuentas de gastos de gestión donde se registran y controlan las erogaciones ciertas y no recuperables para la adquisición de los medios y recursos necesarios en la realización de las actividades financieras, económicas o sociales de la institución.

Su saldo al 30 de junio de 2019 es por \$388,362.96 y está clasificado de la siguiente manera:

Gastos de Personal	184,654.69
Gastos en Bienes de Consumo y Servicio	164,788.65
Gastos en Bienes Capitalizables	0.00
Gastos Financieros y Otros	834.40
Gastos en Transferencias Otorgadas	5,831.00
Gastos de Ventas y Cargos Calculados	32,254.22
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00
Total, Gastos de Gestión	388,362.96

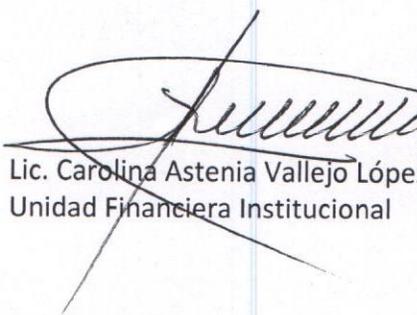
En la cuenta de gastos de venta y cargos calculados, se registran las cuotas de amortizaciones de los seguros de personas y de bienes depreciables, productos tangibles y cuotas por depreciaciones de activos fijos mayores a \$600.00.

NOTA 10 INGRESOS DE GESTION

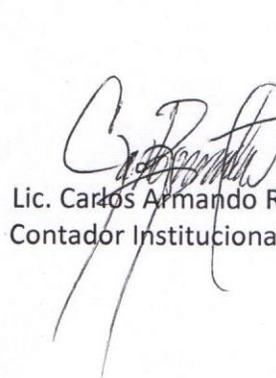
Comprende los diversos ingresos que se perciben de acuerdo con la actividad financiera, económica y social que desarrolle la institución, durante un período de tiempo determinado.

Al 30 de junio de 2019, los ingresos totales fueron \$462,125.56, los cuales están desglosado así: \$462,125.00 corresponden a contribuciones que hicieron los Productores de caña de azúcar, Centrales Azucareras e Ingenios del país, durante el periodo fiscal 2019 y \$0.56 dicho valor corresponde a reclasificaciones y ajustes de cuenta de gastos.

Estas notas son parte de los Estados Financieros del Consejo.


Lic. Carolina Astenia Vallejo López
Unidad Financiera Institucional




Lic. Carlos Armando Rivas Argueta
Contador Institucional



CONSEJO SALVADOREÑO DE LA AGROINDUSTRIA AZUCARERA (CONSAA)**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	411,630.00	184,654.69	226,975.31
512	Remuneraciones Eventuales	325,230.00	148,364.48	176,865.52
51201	Sueldos	289,030.00	144,510.86	144,519.14
51203	Aguinaldos	24,100.00	0.00	24,100.00
51207	Beneficios Adicionales	12,100.00	3,853.62	8,246.38
513	Remuneraciones Extraordinarias	23,100.00	10,200.00	12,900.00
5132	Beneficios Extraordinarios	23,100.00	10,200.00	12,900.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	13,489.34	6,792.07	6,697.27
51402	Por Remuneraciones Eventuales	13,489.34	6,792.07	6,697.27
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	17,910.66	11,498.14	6,412.52
51502	Por Remuneraciones Eventuales	17,910.66	11,498.14	6,412.52
516	Gastos de Representación	7,800.00	7,800.00	0.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	3,000.00	3,000.00	0.00
51602	Por Prestación de Servicios en el Exterior	4,800.00	4,800.00	0.00
517	Indemnizaciones	24,100.00	0.00	24,100.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	24,100.00	0.00	24,100.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	710,070.00	164,283.09	545,786.91
541	Bienes de Uso y Consumo	30,340.00	6,055.32	24,284.68
54101	Productos Alimenticios para Personas	9,940.00	2,574.68	7,365.32
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	60.00	60.00	0.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	6,000.00	72.00	5,928.00
54105	Productos de Papel y Cartón	3,300.00	834.34	2,465.66
54106	Productos de Cuero y Caucho	100.00	38.60	61.40
54107	Productos Químicos	700.00	12.75	687.25
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	200.00	23.40	176.60
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	100.00	48.40	51.60
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	100.00	0.00	100.00
54114	Materiales de Oficina	1,100.00	81.82	1,018.18
54115	Materiales Informáticos	4,900.00	1,033.65	3,866.35
54116	Libros , Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	700.00	174.50	525.50
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	440.00	129.06	310.94
54119	Materiales Eléctricos	300.00	46.78	253.22
4199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	2,400.00	925.34	1,474.66
42	Servicios Básicos	24,200.00	10,708.15	13,491.85
4201	Servicios de Energía Eléctrica	8,000.00	4,546.82	3,453.18
4202	Servicios de Agua	1,000.00	540.68	459.32
4203	Servicios de Telecomunicaciones	15,000.00	5,620.65	9,379.35

CONSEJO SALVADOREÑO DE LA AGROINDUSTRIA AZUCARERA (CONSAA)

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

(EN DOLARES)

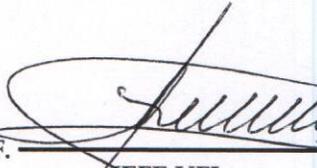
CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54204	Servicios de Correos	200.00	0.00	200.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	248,300.00	53,114.76	195,185.24
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	33,000.00	300.00	32,700.00
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	19,000.00	0.00	19,000.00
54305	Servicios de Publicidad	21,800.00	374.60	21,425.40
54306	Servicios de Vigilancia	18,000.00	6,780.00	11,220.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	8,000.00	3,044.50	4,955.50
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	17,000.00	0.00	17,000.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	60,000.00	32,880.00	27,120.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	71,500.00	9,735.66	61,764.34
544	Pasajes y Viáticos	62,000.00	7,324.71	54,675.29
54401	Pasajes al Interior	5,000.00	1,372.25	3,627.75
54402	Pasajes al Exterior	30,000.00	2,239.96	27,760.04
54404	Viáticos por Comisión Externa	27,000.00	3,712.50	23,287.50
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	345,230.00	87,080.15	258,149.85
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	237,000.00	84,697.00	152,303.00
54505	Servicios de Capacitación	14,100.00	2,383.15	11,716.85
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	94,130.00	0.00	94,130.00
55	Gastos Financieros y Otros	68,900.00	834.40	68,065.60
555	Impuestos, Tasas y Derechos	1,500.00	764.30	735.70
559	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	1,500.00	764.30	735.70
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	67,400.00	70.10	67,329.90
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	62,100.00	0.00	62,100.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	5,000.00	0.00	5,000.00
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	300.00	70.10	229.90
56	Transferencias Corrientes	95,100.00	5,831.00	89,269.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	83,100.00	0.00	83,100.00
56303	A Organismos sin Fines de Lucro	80,000.00	0.00	80,000.00
56304	A Personas Naturales	3,100.00	0.00	3,100.00
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	12,000.00	5,831.00	6,169.00
56404	A Organismos Multilaterales	12,000.00	5,831.00	6,169.00
61	Inversiones en Activos Fijos	38,550.00	1,382.47	37,167.53
611	Bienes Muebles	35,350.00	1,382.47	33,967.53
61101	Mobiliarios	15,150.00	0.00	15,150.00
61102	Maquinarias y Equipos	11,800.00	1,382.47	10,417.53
61104	Equipos Informáticos	6,500.00	0.00	6,500.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	1,000.00	0.00	1,000.00

CONSEJO SALVADOREÑO DE LA AGROINDUSTRIA AZUCARERA (CONSAA)

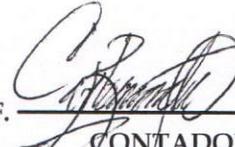
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)**

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61199	Bienes Muebles Diversos	900.00	0.00	900.00
614	Intangibles	3,200.00	0.00	3,200.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	3,200.00	0.00	3,200.00
Total Rubro		1,324,250.00	356,985.65	967,264.35
Total Cuenta		1,324,250.00	356,985.65	967,264.35
Total Especifico		1,324,250.00	356,985.65	967,264.35

F. 
JEFE UFI
 Lic. Carolina Astenia Vallejo López



F. 
CONTADOR
 Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



CONSEJO SALVADOREÑO DE LA AGROINDUSTRIA AZUCARERA (CONSAA)

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Mensual Del 1 de Junio al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	924,250.00	462,125.00	462,125.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	924,250.00	462,125.00	462,125.00
1624100	Ramo de Economía	924,250.00	462,125.00	462,125.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	400,000.00	0.00	400,000.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	400,000.00	0.00	400,000.00
32102	Saldo Inical en Banco	400,000.00	0.00	400,000.00
Total Rubro		1,324,250.00	462,125.00	862,125.00
Total Cuenta		1,324,250.00	462,125.00	862,125.00
Total Especifico		1,324,250.00	462,125.00	862,125.00

F.

JEFE UFI

Lic. Carolina Astenia Vallejo López



F.

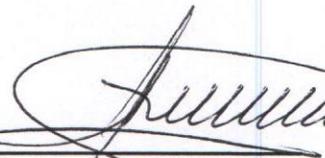
CONTADOR

Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	536,165.65	536,165.65
DISPONIBILIDADES INICIALES	536,165.65	536,165.65
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(494,732.39)	443,967.35
USOS OPERACIONALES	494,732.39	443,967.35
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(296.30)	21.94
FUENTES NO OPERACIONALES	36,826.35	36,823.35
USOS NO OPERACIONALES	37,122.65	36,845.29
DISPONIBILIDAD FINAL	41,136.96	92,176.36


 F. _____
 JEFE UFI
 Lic. Carolina Astenia Vallejo López




 F. _____
 CONTADOR
 Lic. Carlos Armando Rivas Argüeta



FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

(EN DOLARES)

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
NO OPERACIONAL	36,826.35	36,823.35	OPERACIONAL	494,732.39	443,967.35
Depósitos Retenciones Fiscales	36,826.35	36,823.35	A. M. x Remuneraciones	172,156.13	144,128.15
			A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	154,574.88	131,973.57
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	495,028.69	443,989.29	A.M. x Gastos Financieros y Otros	834.40	698.65
- TOTAL FUENTES -	531,855.04	480,812.64	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	5,831.00	5,831.00
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	1,382.47	1,382.47
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	159,953.51	159,953.51
			NO OPERACIONAL	37,122.65	36,845.29
			Depósitos Retenciones Fiscales	37,122.65	36,845.29
				0.00	
			- TOTAL USOS -	531,855.04	480,812.64

Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Acumulado Comparativo Mes Anterior
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

11/07/2019

Pag. 1 de 2

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	184,654.69	154,375.16	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	462,125.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	148,364.48	124,279.32	Transferencias Corrientes del Sector Público	462,125.00	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	10,200.00	8,500.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.56	0.56
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	6,792.07	5,664.28	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.56	0.56
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	11,498.14	9,631.56	SUB TOTAL INGRESOS	462,125.56	0.56
Gastos de Representación	7,800.00	6,300.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	323,349.47
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	164,788.65	135,564.37	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	462,125.56	323,350.03
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	2,672.64	2,381.79			
Productos Textiles y Vestuarios	72.00	72.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,179.24	1,004.44			
Productos de Cuero y Caucho	38.60	38.60			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	99.10	99.10			
Minerales y Productos Derivados	48.40	48.40			
Materiales de Uso o Consumo	1,666.69	1,653.26			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	784.21	627.01			
Servicios Básicos	10,708.15	8,852.77			
Mantenimiento y Reparación	300.00	150.00			
Servicios Comerciales	10,199.10	8,558.10			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	9,735.66	9,597.96			
Arrendamientos y Derechos	32,880.00	28,150.00			
Pasajes y Viáticos	7,324.71	5,714.69			
Servicios Técnicos y Profesionales	87,080.15	68,616.25			
Gastos Financieros y Otros	834.40	698.65			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	70.10	68.40			
Impuestos, Tasas y Derechos	764.30	630.25			
Gastos en Transferencias Otorgadas	5,831.00	5,831.00			
Transferencias Corrientes al Sector Externo	5,831.00	5,831.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	32,254.22	26,880.85			
Amortización de Inversiones Intangibles	30,073.50	25,061.25			
Depreciación de Bienes de Uso	2,180.72	1,819.60			
SUB TOTAL GASTOS	388,362.96	323,350.03			
RESULTADO DEL EJERCICIO	73,762.60	0.00			
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	462,125.56	323,350.03			

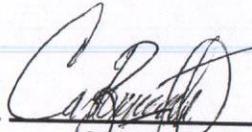
Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Acumulado Comparativo Mes Anterior
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

11/07/2019

Pag. 2 de 2


JEFE UFI
Lic. Carolina Astenia Vallejo López



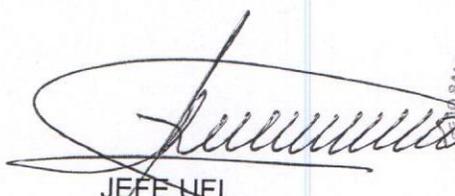
F. 
CONTADOR
Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	609,145.11	1,170,804.52	1,235,085.40	544,864.23
21	Fondos	536,165.65	1,166,861.38	1,199,765.07	503,261.96
211	Disponibilidades	536,165.65	704,736.38	1,199,765.07	41,136.96
21101	Caja General	0.00	352,061.60	352,061.60	0.00
21103	Caja Chica	0.00	602.80	2.80	600.00
21109	Bancos Comerciales M/D	536,165.65	352,071.98	847,700.67	40,536.96
213	Deudores Monetarios	0.00	462,125.00	0.00	462,125.00
21300	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	462,125.00	0.00	462,125.00
22	Inversiones Financieras	48,545.83	0.00	30,073.50	18,472.33
226	Inversiones Intangibles	48,545.83	0.00	30,073.50	18,472.33
22605	Seguros Pagados por Anticipado	60,147.13	0.00	0.00	60,147.13
22699	Amortizaciones Acumuladas	11,601.30	0.00	30,073.50	41,674.80
23	Inversiones en Existencias	5,574.14	2,560.67	3,066.11	5,068.70
231	Existencias Institucionales	5,574.14	2,560.67	3,066.11	5,068.70
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	179.93	86.55	124.51	141.97
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,514.83	565.52	653.98	1,426.37
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	284.31	0.00	62.95	221.36
23113	Materiales de Uso o Consumo	3,189.43	983.26	1,569.52	2,603.17
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	405.64	925.34	655.15	675.83
24	Inversiones en Bienes de Uso	18,859.49	1,382.47	2,180.72	18,061.24
241	Bienes Depreciables	18,859.49	1,382.47	2,180.72	18,061.24
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	49,457.02	1,382.47	0.00	50,839.49
24120	Depreciación Acumulada	30,597.53	0.00	2,180.72	32,778.25
Sub Total Título		609,145.11	1,170,804.52	1,235,085.40	544,864.23


JEFE UFI
 Lic. Carolina Astenia Vallejo López




CONTADOR
 Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	160,253.25	691,808.99	553,765.51	22,209.77
41	Deuda Corriente	299.30	531,855.04	553,765.51	22,209.77
412	Depósitos de Terceros	299.30	37,122.65	36,826.35	3.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	299.30	37,122.65	36,826.35	3.00
413	Acreedores Monetarios	0.00	494,732.39	516,939.16	22,206.77
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	172,156.13	184,654.69	12,498.56
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	154,574.88	164,283.09	9,708.21
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	834.40	834.40	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	5,831.00	5,831.00	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	1,382.47	1,382.47	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	159,953.51	159,953.51	0.00
42	Financiamiento de Terceros	159,953.95	159,953.95	0.00	0.00
424	Acreedores Financieros	159,953.95	159,953.95	0.00	0.00
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	139,413.52	139,413.52	0.00	0.00
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	20,540.43	20,540.43	0.00	0.00
Sub Total Título		160,253.25	691,808.99	553,765.51	22,209.77

[Handwritten Signature]
JEFE UFI
Lic. Carolina Astenia Vallejo López



[Handwritten Signature]
CONTADOR
Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

11/07/2019

Pag. 3 de 4



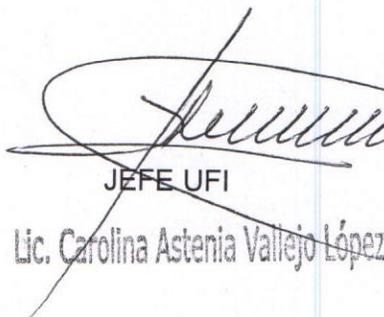
CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	448,891.86	702,452.58	776,215.18	522,654.46
81	Patrimonio Estatal	448,891.86	314,089.62	314,089.62	448,891.86
811	Patrimonio	448,891.86	314,089.62	314,089.62	448,891.86
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	268,398.15	0.00	0.00	268,398.15
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	285,190.25	209,393.08	104,696.54	180,493.71
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(104,696.54)	104,696.54	209,393.08	0.00
83	Gastos de Gestión	0.00	388,362.96	0.00	388,362.96
833	Gastos en Personal	0.00	184,654.69	0.00	184,654.69
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	148,364.48	0.00	148,364.48
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	10,200.00	0.00	10,200.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	6,792.07	0.00	6,792.07
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	11,498.14	0.00	11,498.14
83311	Gastos de Representación	0.00	7,800.00	0.00	7,800.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	164,788.65	0.00	164,788.65
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	2,672.64	0.00	2,672.64
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	72.00	0.00	72.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	1,179.24	0.00	1,179.24
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	38.60	0.00	38.60
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	99.10	0.00	99.10
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	48.40	0.00	48.40
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,666.69	0.00	1,666.69
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	784.21	0.00	784.21
83417	Servicios Básicos	0.00	10,708.15	0.00	10,708.15
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	300.00	0.00	300.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	10,199.10	0.00	10,199.10
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	9,735.66	0.00	9,735.66
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	32,880.00	0.00	32,880.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	7,324.71	0.00	7,324.71
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	87,080.15	0.00	87,080.15
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	834.40	0.00	834.40
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	70.10	0.00	70.10
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	764.30	0.00	764.30
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	5,831.00	0.00	5,831.00
83713	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	5,831.00	0.00	5,831.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	32,254.22	0.00	32,254.22
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	30,073.50	0.00	30,073.50
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	2,180.72	0.00	2,180.72
5	Ingresos de Gestión	0.00	0.00	462,125.56	462,125.56
56	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	462,125.00	462,125.00
5605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	462,125.00	462,125.00

BALANCE DE COMPROBACION

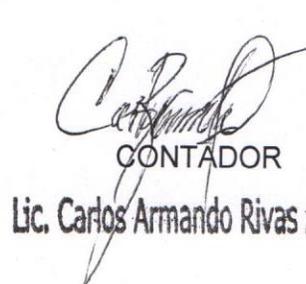
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00	0.56	0.56
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.56	0.56
Sub Total Titulo		448,891.86	702,452.58	776,215.18	522,654.46
Total		0.00	2,565,066.09	2,565,066.09	(0.00)


 JEFE UFI
 Lic. Carolina Astenia Vallejo López




 CONTADOR
 Lic. Carlos Armando Rivas Argueta



Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

11/07/2019

Pag. 1 de 2

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		503,261.96
Disponibilidades	41,136.96	
Caja Chica	600.00	
Bancos Comerciales M/D	40,536.96	
Deudores Monetarios	462,125.00	
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	462,125.00	
Inversiones Financieras		18,472.33
Inversiones Intangibles	18,472.33	
Seguros Pagados por Anticipado	60,147.13	
Amortizaciones Acumuladas	(41,674.80)	
Inversiones en Existencias		5,068.70
Existencias Institucionales	5,068.70	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	141.97	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,426.37	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	221.36	
Materiales de Uso o Consumo	2,603.17	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	675.83	
Inversiones en Bienes de Uso		18,061.24
Bienes Depreciables	18,061.24	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	50,839.49	
Depreciación Acumulada	(32,778.25)	
TOTAL RECURSOS		544,864.23

Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA)
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		22,209.77
Depósitos de Terceros		
Depósitos Retenciones Fiscales	3.00	
Acreditores Monetarios	22,206.77	
A. M. x Remuneraciones	12,498.56	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	9,708.21	
Financiamiento de Terceros		
Acreditores Financieros	0.00	0.00
Patrimonio Estatal		
Patrimonio	448,891.86	448,891.86
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	268,398.15	
Resultado Ejercicios Anteriores	180,493.71	
RESULTADO DEL EJERCICIO	73,762.60	73,762.60
TOTAL OBLIGACIONES		544,864.23


 F. _____
 JEFE UFI

 Lic. Carolina Astenia Vallejo López


 F. _____
 CONTADOR
 CONTADOR
 CONSAA

 Lic. Carlos Armando Rivas Argueta