



MINISTERIO
DE TURISMO



San Salvador, 10 de Septiembre de 2019

Licenciado
Lic. Rafael Atilio Siguenza
Jefe del Departamento de Consolidación
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Presente.

Deseando muchos éxitos en su gestión, tengo a bien remitir las Notas Explicativas correspondientes al mes de Junio del ejercicio fiscal 2019, de la Corporación Salvadoreña de Turismo.

Sin más sobre el particular, me despido externándole un cordial saludo.

Atentamente,

Lic. Ronal Gobani Rivas Almendarez
Gerente Financiero



Edificio Carbonell, Av. 10 de Septiembre y Pasaje Carbonell, Col. Roma,
San Salvador El Salvador

PBX: (503) 2243-7835 FAX: (503) 2223-6120, E-mail: www.el-salvador.travel



***NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2019***

INDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
IMPORTANCIA.....	1
OBJETIVO.....	1
CARACTERÍSTICA.....	1
BASE LEGAL.....	1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2019.....	2 - 6
NOTAS EXPLICATIVAS.....	7 - 25
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO AL 30 DE JUNIO DE 2019.....	26 - 29
NOTAS EXPLICATIVAS.....	30 - 39
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS AL 30 DE JUNIO DE 2019.....	40 - 42
NOTAS EXPLICATIVAS.....	43
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019.....	44 - 48
NOTAS EXPLICATIVAS.....	49 - 51
ANEXOS	

I – NOTAS EXPLICATIVAS

IMPORTANCIA

Las Notas Explicativas a los Estados Financieros representan la divulgación de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que es de utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Esto implica que estas notas explicativas no sean en sí misma un estado financiero, si no que forman parte integral de ellos.

OBJETIVO

- Dar a conocer los eventos más importantes que ocurrieron durante los meses de enero a JUNIO de 2019 y complementar los estados básicos con información relevante.

CARACTERÍSTICAS

- Son parte integrante de los Estados Financieros, y su objeto es complementar los estados básicos con información relevante.
- Son explicaciones que amplían el origen y significación de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionan información de ciertos eventos económicos que han afectado o podrían afectar a la Entidad.

BASE LEGAL

- Art. 195 del Reglamento de la Ley AFI, inciso 1º, siendo obligatoria su presentación a la autoridad superior institucional.
- Principio de Exposición de Información y Normas C.2.15 sobre Estados Financieros Básicos, numeral 2, del Manual Técnico del Sistema de Administración Financiero Integrado y la Circular No. SAFI-DGCG 001/2013 del 21 de JUNIO de 2013, sin especificar en sí la fecha de presentación, solo la de los meses a preparar las notas explicativas.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2019

Corporación Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 1 de 4

stitucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		1,527,433.87
Disponibilidades	773,719.36	
Bancos Comerciales M/D	767,481.18	
Banco Comerciales M	767,481.18	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	6,238.18	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	6,238.18	
Anticipos de Fondos	403,662.91	
Anticipos a Empleados	2,500.00	
Anticipos a Empleados	2,500.00	
Anticipos por Servicios	426.16	
Anticipos por Servicios Varios	426.16	
Anticipos a Contratistas	400,736.75	
Anticipos a Contratistas	399,679.75	
Anticipos a Contratistas	1,057.00	
Deudores Monetarios	350,051.60	
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	3,932.00	
D.M x Venta de Bienes y Servicios	3,932.00	
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	472.50	
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	472.50	
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	345,647.10	
Ministerio de Turismo	345,647.10	
Inversiones Financieras		755,302.52
Deudores Financieros	743,383.42	
Crédito Fiscal por Adquisiciones de Bienes y Servicios	5,433.51	
Crédito Fiscal	5,433.51	
Deudores Monetarios por Percibir	737,949.91	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	3,588.00	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	33,446.87	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	700,915.04	
Inversiones Intangibles	11,919.10	
Derechos de Propiedad Intangible	185,841.55	
Derechos de Propiedad Intelectual	185,841.55	
Amortizaciones Acumuladas	(173,922.45)	
Amortizaciones Acumuladas	(173,922.45)	
Inversiones en Existencias		337,287.37
Existencias Institucionales	337,287.37	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	2,281.75	
Productos Alimenticios para Personas	2,281.75	
Productos Textiles y Vestuarios	8,942.51	
Productos Textiles y Vestuarios	8,942.51	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	93,083.65	
Productos de Papel y Cartón	89,110.21	
Materiales de Oficina	3,973.44	
Productos de Cuero y Caucho	456.64	
Llantas y Neumáticos	456.64	

Corporación Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 2 de 4

titucional

RECURSOS	Parcial	Total
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	13,410.88	
Productos Químicos	2,760.88	
Combustibles y Lubricantes	10,650.00	
Minerales y Productos Derivados	185.22	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	185.22	
Materiales de Uso o Consumo	16,355.30	
Materiales Informáticos	16,330.12	
Materiales Eléctricos	25.18	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	202,571.42	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	304.01	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	202,267.41	
Inversiones en Bienes de Uso		15,299,834.00
Bienes Depreciables	9,513,846.00	
Bienes Inmuebles	11,956,103.10	
Edificios e Instalaciones	11,956,103.10	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	610,991.89	
Vehículos de Transporte	610,991.89	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	908,466.92	
Mobiliarios	198,477.84	
Maquinarias y Equipos	254,705.42	
Equipos Informáticos	432,509.83	
Herramientas y Repuestos Principales	7,910.10	
Bienes Muebles Diversos	14,863.73	
Depreciación Acumulada	(3,961,715.91)	
Bienes Inmuebles	(2,859,308.00)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(382,161.93)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(720,245.98)	
Bienes no Depreciables	5,785,988.00	
Bienes Inmuebles	5,785,988.00	
Terrenos	5,785,988.00	
Inversiones en Proyectos y Programas		3,715,787.48
Inversiones en Bienes Privativos	3,715,787.48	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	14,545.79	
Maquinarias y Equipos	8,658.62	
Bienes Muebles Diversos	5,887.17	
Costos Acumulados de la Inversión	3,739,033.84	
COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERSION	3,739,033.84	
Depreciación Acumulada	(37,792.15)	
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	(35,734.12)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(2,058.03)	
Inversiones en Bienes de Uso Público	0.00	
TOTAL RECURSOS		21,635,645.24

Corporación Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 3 de 4

stitucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		784,275.19
Depósitos de Terceros	36,900.54	
Depósitos Ajenos	36,900.54	
Depósitos Ajenos	30,662.36	
Embargos Judiciales	6,238.18	
Acreedores Monetarios	747,374.65	
A. M. x Remuneraciones	41,149.07	
Remuneraciones	19,772.50	
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP)	152.45	
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	413.30	
Instituto Salvadoreño de Formación Profesional (INSAFORP)	875.08	
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	9,188.10	
Tesoro Público (DGT)	10,747.64	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	702,571.92	
Adquisiciones de Bienes y Servicios	689,136.07	
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	7,620.52	
Tesoro Público (DGT)	5,815.33	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	3,653.66	
Gastos Financieros y Otros	3,592.62	
Tesoro Público (DGT)	61.04	
Financiamiento de Terceros		1,253,235.28
Acreedores Financieros	1,253,235.28	
Débito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios	3,303.61	
Débito Fiscal	3,303.61	
Débito Fiscal por Ingresos Financieros y Otros	1,096.93	
Débito Fiscal	1,096.93	
Provisiones por Acreedores Monetarios	856,357.87	
Provisiones por Acreedores Monetarios	856,357.87	
Acreedores Monetarios por Pagar	392,476.87	
Acreedores Monetarios por Pagar	392,476.87	
Patrimonio Estatal		19,459,018.37
Patrimonio	19,459,018.37	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	9,062,852.87	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	9,062,852.87	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,806,306.08	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	833,396.73	
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACION INTERNACIONAL	16,296.23	
TERRENOS	610,667.87	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	345,945.25	
Resultado Ejercicios Anteriores	3,480,457.98	
Resultado Ejercicios Anteriores	3,480,457.98	
Superávit por Revaluaciones	5,109,401.44	
Superávit por Revaluaciones	5,109,401.44	

Corporación Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 4 de 4

stitucional

OBLIGACIONES

RESULTADO DEL EJERCICIO

TOTAL OBLIGACIONES

	Parcial	Total
RESULTADO DEL EJERCICIO	139,116.40	139,116.40
TOTAL OBLIGACIONES		21,635,645.24

F. 

JEFE UFI



Lic. Ronal Rivas

F. 

CONTADOR

Lic. Saul Aguata



Nota 1. OPERACIONES

La Corporación Salvadoreña de Turismo (CORSATUR) es una entidad autónoma de derecho público, creada mediante Decreto Legislativo No. 779 del 25 de julio de 1,996, publicado en el Diario Oficial No. 156 tomo 332 de fecha 23 de agosto de 1,996 y reformada mediante Decreto Legislativo No. 900 del 10 de JUNIO de 2005, publicado en el Diario Oficial No. 237 tomo 369 de fecha 20 de JUNIO de 2005, la cual tiene como finalidad el desarrollo del Sector Turismo de El Salvador, implementando actividades como la promoción de los atractivos turísticos de nuestro país en el extranjero, proyectando y difundiendo una cultura turística para valorar y proteger nuestro patrimonio natural y cultural, y fomentando la inversión extranjera y nacional a través del desarrollo de productos turísticos. El ámbito de acción de CORSATUR es el mercado turístico nacional e internacional.

Los Estados Financieros correspondientes al período de enero a JUNIO 2019 están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Normas técnicas y principios de contabilidad

Los presentes Estados Financieros han sido preparados por la Corporación Salvadoreña de Turismo (CORSA/TUR), con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado (AFI), su reglamento, el Manual Técnico del Sistema AFI y demás normativa emitida por el Sistema AFI, como las Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, en algunos casos especiales se han considerado elementos vertidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cuando dichos casos no están regulados en la legislación y normativa mencionada, aclarando que las NIC no son de aplicación al sector público pero ciertos criterios pueden ser aplicados con base al criterio prudencial del contador.

2.2 Bancos

Los cheques emitidos y no cobrados cuando se cumpla el período de prescripción según el Código de Comercio, son reintegrados a las cuentas bancarias institucionales.

2.3 Anticipos de Fondos

Los anticipos de fondos representan los adelantos en dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, para obras, bienes y/o servicios, u otros fines debiendo ser liquidados a más tardar 30 días posteriores a su fecha de entrega o lo que los contratos establezcan.

2.4 Inversiones Financieras

La Corporación Salvadoreña de Turismo no ha realizado inversiones en títulos valores desde su creación.

2.5 Inversiones Intangibles

En los registros contables de CORSATUR este rubro cuenta con: a) los Seguros Pagados por Anticipado, cuya cobertura es de un año empezando desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal, y b) las Licencias de Software, a estas últimas la vida útil que se les ha asignado es de 60 meses y las renovaciones tales como antivirus y otros en doce meses ya que esa es su vigencia, su amortización se realiza mediante cargos sistemáticos a resultados, el criterio utilizado para el valúo es al costo de adquisición.

2.6 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridas en el mercado interno, se registrarán al valor del costo de adquisición y podrán actualizarse al término del ejercicio contable, al valor del costo de reposición (valor de mercado).

El método de inventario utilizado para su valuación es el PEPS (Primeras Entradas, Primeras Salidas), Sin excepción todo tipo de existencias deberá ingresar a bodega y requerir su respectiva salida, mediante las respectivas requisiciones debidamente autorizadas.

2.7 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los inmuebles y bienes muebles se registran a su valor de costo de adquisición o construcción
- b) El importe de los Revalúos se acredita al Patrimonio Estatal
- c) El método de cálculo de la depreciación es por el método de Línea Recta, la vida útil de los Bienes se aplica de acuerdo a ciertos factores, que a continuación se muestran en la siguiente tabla:

Bienes	Factor Anual	Plazo
Edificaciones y Obras de Infraestructura	0.025	40 años
Equipo de Transporte	0.100	10 años
Otros Bienes Muebles	0.200	5 años

Considerando un porcentaje del 10% del costo de adquisición como Valor Residual

- d) Las reparaciones, las adiciones y mejoras que aumentan el valor del bien o que prolonguen su vida útil son consideradas como parte de los bienes depreciables.
- e) Son considerados como bienes de larga duración (depreciables) aquellos cuyo valor de adquisición individual es igual o mayor a US\$600.00 dólares de los Estados Unidos de América.
- f) La ganancia o pérdida provenientes del retiro o venta se incluyen en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los bienes.

2.8 Ingresos

Los ingresos que obtiene la Corporación Salvadoreña de Turismo se dan por las siguientes maneras:

- a) Por subvenciones de Transferencias Corrientes y de Capital según el presupuesto votado para cada año, bajo el código institucional 4602 como institución adscrita al Ministerio de Turismo (quien ha trasladado la subvención durante el presente ejercicio fiscal), por otra parte la entrada en vigencia de la Ley de Turismo estableció y permitió el uso de los Fondos de la Contribución Especial para la Promoción del Turismo.
- b) Por financiamiento de recursos propios, en concepto de las siguientes actividades:
 - i) Parqueo de Vehículos, Alquiler de Predios y Locales para los vendedores en el Complejo Turístico del Puerto de La Libertad, cobro de energía eléctrica y agua potable,
 - ii) Ventas de Bases de Licitación,
 - iii) Registro de Empresas turísticas,
 - iv) Monto no reembolsable de empresas que participan en ferias Internacionales,
 - v) Entradas al Parque el Boquerón y alquiler de espacio para las antenas repetidoras de la Señal del Canal 12 de Televisión y otros.

Todos estos recursos, son reconocidos por el principio de devengamiento, quedando reflejado por el lado de los Deudores Monetarios por Percibir el monto no cobrado al 30 de JUNIO del 2019.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FONDOS

DISPONIBILIDADES

Nota 3. CAJA Y BANCOS

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y al 30 de JUNIO 2019 asciende a US\$\$ 767,481.18, no se tienen depósitos en moneda extranjera. El total del efectivo en Bancos en cada cuenta bancaria se detalla a continuación:

Nº	Banco	Nº. Cuenta	Tipo de Cuenta	Monto
1	Banco Agrícola	590-056083-9	Cuenta Corriente	\$ 2,743.90
2	Banco Agrícola	590-0055831-6	Cuenta Corriente	\$ 0.00
3	Banco Agrícola	590-056081-7	Cuenta Corriente	\$ 496,348.16
4	Banco Agrícola	590-056082-8	Cuenta Corriente	\$ 35,624.31
5	Banco Agrícola	590-056144-5	Cuenta Corriente	\$ 163,644.97
6	Banco Agrícola	590-056190-0	Cuenta Corriente	\$ 69,119.84
Total				\$767,481.18

La cuenta No. 1: Es destinada para el manejo de Fondos de Bienes y Servicios, aperturada en enero de 2005 según normativa AFI.

La cuenta No. 2: Es destinada para el manejo de embargos de CORSATUR.

La cuenta No. 3: Es destinada para la Captación de Fondos recibidos del Ministerio de Turismo Como Cuenta Subsidiaria Institucional, aperturada en enero de 2005 según normativa AFI.

La cuenta No. 4: Es destinada para el manejo de Fondos de Remuneraciones, aperturada en enero de 2005 según normativa AFI.

La cuenta No. 5: Aperturada el mes de Octubre de 2005 para captar los Recursos Propios de La Corporación.

La cuenta No. 6: Aperturada el mes de Febrero 2006 para el manejo de los fondos de la Contribución Especial proveniente de la Ley de Turismo

Estas Cuentas Bancarias generan Intereses mensuales que le pertenecen a la Dirección General de Tesorería.

El rubro de la cuenta de disponibilidades, de manera general se integra de la siguiente manera:

Ítem	Concepto	Monto
1	a)Bancos	\$ 767,481.18
2	b)Fondos en Depósitos en Tesoro Publico	\$ 6,238.18
	Total Disponibilidades	\$ 773,719.36

Para la percepción de los Fondos restringidos o del Tesoro Público se abrió la Cuenta Bancaria No 590-055830-6, con la finalidad de registrar todos los embargos judiciales descontados en la planilla, al cierre del ejercicio fiscal no presenta saldos disponibles ya que actualmente el 100% es retenido por la Dirección General de Tesorería a través de los requerimientos de Fondos.

La cuenta de Fondos en Depósito en Tesoro Público representa el 100% del monto en concepto de embargos judiciales que ha sido retenida por la Dirección General de Tesorería y que es manejada en las cuentas Bancarias del Ministerio de Hacienda. Al 30 de JUNIO presenta un saldo de \$ 6,238.18.

Nº	Banco	Nº. Cuenta	Causal de Restricción	Monto Restringido
1	Fondos de Depósitos en Tesoro Publico	-	D.G.T	\$ 6,238.18

Nota 4. ANTICIPOS DE FONDOS

Este rubro presenta al 30 de JUNIO de 2019 un saldo de US\$403,662.91 en concepto de adelantos de dinero en efectivo otorgados por la institución a terceros, para garantizar depósitos de arrendamiento, adquisición de bienes o servicios u otras actividades, según el siguiente detalle:

Item	Concepto	Monto
1	Cuenta Anticipos a Empleados	\$2,500.0
2	Cuenta Anticipos por Servicios	\$426.16

3	Cuenta Anticipos a Contratistas	\$400,736.75
Total		\$403,662.91

Se cuenta con un Fondo Circulante de Monto Fijo constituido por el monto de US\$2,500.00 dólares, cuyo manejo y control está bajo la responsabilidad de la unidad Administrativa. Dicho Fondo es liquidado al Final de Ejercicio Fiscal. Los anticipos a Empleados se detallan en el cuadro siguiente:

N°	Nombre de la Persona	Monto
1	Karen Marina García Valdivieso	\$2,500.00

El detalle de los anticipos a contratistas se muestra a continuación:

N°	Nombre de la Persona / Empresa	Monto
1	Unidad Productiva, S.A. DE C.V.	\$7,000.00
2	María del Carmen Benítez Castañeda	\$ 495.00
3	Carlos Alfonso Chávez Artero	\$ 470.00
4	José Roberto Orellana Chicas	\$ 562.00
5	Mena y Mena Ingenieros, SA DE CV.	\$392,209.75
Total		\$400,736.75

- No. 1 Corresponde al depósito entregado como garantía por el edificio de las oficinas centrales de CORSATUR las cuales son ocupadas desde el mes de mayo/06 en la siguiente dirección: Edificio Carbonel No.1, entre Alameda Manuel Enrique Araujo y Pasaje Carbonel, Colonia Roma, San Salvador.
- No. 2 Corresponde al depósito entregado como garantía de arrendamiento por la oficina de Centro de Atención Turística en La Unión.
- No. 3 Corresponde al depósito entregado como garantía de arrendamiento por la oficina de Centro de Atención Turística en Apaneca.
- No. 4 Corresponde al depósito entregado como garantía de arrendamiento por la oficina de Información turística en Perquín Morazán.

No. 5 Corresponde al Anticipo entregado para "Rehabilitación de las Instalaciones del Hotel de Montaña Cerro Verde Fase III".

Nota 5. INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTES

CORSATUR no cuenta con inversiones en el Sistema Financiero ya sea Temporales o Permanentes y de ningún tipo al 30 de JUNIO de 2019.

Nota 6. INVERSIONES EN PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

No se cuenta con inversiones en Préstamos a Corto y Largo Plazo de ningún tipo al 30 de JUNIO de 2019.

Nota 7. DEUDORES MONETARIOS

Esta cuenta presenta un saldo al 30 de junio del presente año de \$ 350,051.60 dólares y de acuerdo a su naturaleza representa los ingresos devengados aun no percibidos en banco por las distintas fuentes operacionales, ya sea de fondos propios o por subvenciones del Ministerio de Turismo, su saldo se compone así:

DETALLE DE DEUDORES MONETARIOS POR PERCIBIR

Nº	Nombre del Proveedor	Monto \$	Nº de Req.	Fuente Financiamiento
1	Lemusimun Publicidad SA CV	120,368.23	66	C. Especial
2	PHG-Consulting	80,852.99	70	C. Especial
3	SSERVAL, SA DE CV	3,400.62	74	C. Especial
4	PHG-Consulting	50,000.00	75	C. Especial
5	Proveedores Varios	68,477.10	76	C. Especial
6	Aes Clesa Ca y Telecomoda	2,660.90	77	C. Especial
7	Telecomoda y Consejo Nac. Calidad	3,558.87	78	C. Especial
8	Aplicación de Embargos, 1% de IVA y 10% de RENTA	16,328.39	N/A	N/A
9	Entradas al Parque Boquerón del 29 al 30 de Junio	2,615.00	N/A	N/A
10	Entradas al Parqueo del Puerto la Libertad del 30 de junio	1,317.00	N/A	N/A

11	Ingresos por arrendamiento de local a Grupo SANTII	472.50	N/A	N/A
TOTAL		350,051.60		

Nota 8. DEUDORES FINANCIEROS

A este rubro corresponde todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción, CORSATUR al 30 de JUNIO 2019 tiene en esta cuenta \$ 743,383.42 dólares. Dicho rubro se compone de la siguiente manera:

- i) El saldo que corresponde al Crédito Fiscal de IVA y
- ii) Los Requerimientos de Fondos solicitados al Ministerio de Hacienda pendientes de percibir, Provisiones, Fondos en concepto de Arrendamiento de locales en CTPLL y por arrendamiento de espacio en Parque EL Boquerón. El detalle de la cuenta de una forma general se presenta a continuación:

Nº	Concepto	2019 \$
1	IVA Crédito Fiscal por adquisición de Bienes y Servicios	5,433.51
2	DM por Ingresos Financieros y Otros	37,034.87
3	DM por Traslaciones Corrientes Recibidas	700,915.04
Total		743,383.42

Nota 9. INVERSIONES INTANGIBLES

Al 30 de JUNIO del año 2019 CORSATUR mantiene como inversiones intangibles un monto neto de US\$11,919.10 según el siguiente detalle:

Concepto	2019	2018
a) Derechos de Propiedad Intangible	\$185,841.55	\$179,495.36
(-) Amortización de Intangibles (Valor acumulado)	(\$173,922.45)	(\$169,649.21)
Valor neto (Valor en Libros al 30 de JUNIO/19)	\$11,919.10	\$9,846.15

a) En los **Derechos de propiedad intelectual** se encuentran registradas las licencias de software por programas computacionales adquiridos, y se encuentran amortizadas al 30 de JUNIO de 2019. Las cuales se detallan de la siguiente manera:

No.	Licencias de Software	Valor Inicial	Valor Actual
1	Adquiridas en el ejercicio 2014	\$ 9,580.38	\$ 733.98
2	Adquiridas en el ejercicio 2016	\$ 11,521.00	\$ 4,866.69
3	Adquiridas en el ejercicio 2018	\$207.38	\$179.62
4	Adquiridas en el ejercicio 2019	\$6,138.81	\$6,138.81
	SUB TOTAL	\$27,447.57	\$11,919.10
	Licencias de 2000 al 2013 con amortización acumulada	\$ 158,393.98	\$ 0.00
	TOTAL	\$ 185,841.55	\$ 11,919 .10

Nota 10. EXISTENCIAS INSTITUCIONALES

Al 30 de JUNIO de 2019 el saldo de las existencias de productos es de US\$ 337,287.37 dólares, y se compone de la siguiente manera:

- a) Artículos en bodega, el cual consta de Artículos de Oficina, Material, Artículos de Papel y Cartón, Productos Químicos Artículos de Limpieza y Alimentación por valor de US\$326,180.73 dólares,
- b) Cupones de Combustible, el cual asciende a US\$ 10,650.00 dólares y
- c) Llantas y neumáticos para vehículos por la cantidad de \$456.64 estos controles son responsabilidad de la Gerencia Administrativa. Las existencias disponibles con que se cuentan, se encuentran valuadas al Costo Histórico. Su detalle por específico es el siguiente:

DETALLE DE LAS EXISTENCIAS INSTITUCIONALES

Específico	Nombre del Especifico	Monto
54101	Productos Alimenticios para Personas	\$2,281.75
54104	Productos Textiles y Vestuarios	\$8,942.51
54105	Productos de Papel y Cartón	\$89,110.21
54107	Productos Químicos	\$2,760.88
54109	Llantas y Neumáticos	\$456.64
54110	Combustibles y Lubricantes	\$10,650.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	\$185.22
54114	Materiales de Oficina	\$3973.44
54115	Materiales Informáticos	\$16,330.12
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	\$304.01
54119	Materiales eléctricos	\$25.18
54199	Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$202,267.41
Total		\$337,287.37

Es importante mencionar, que estos activos fueron debidamente conciliados, de acuerdo a lo establecido en la normativa SAFI Vigente.

Nota 11. INVERSIONES EN BIENES DE USO

Al 30 de Junio de 2019 el valor neto de la cuenta contable Bienes de Uso asciende a un monto de US\$ 15,299,834.00 y se compone de la siguiente manera:

DETALLE DE LA CUENTA INVERSIONES EN BIENES DE USO A JUNIO 2019

Bienes Inmuebles (Ver Anexo 1)		\$17,742,091.10
Edificios e Instalaciones	\$11,956,103.10	
Terrenos	\$ 5,785,988.00	
Bienes muebles		\$ 1,519,458.81
Equipo de transporte	\$ 610,991.89	
Mobiliarios	\$ 198,477.84	
Maquinaria y equipos	\$ 254,705.42	
Equipos Informáticos	\$ 432,509.83	
Herramientas y Repuestos Principales	\$ 7,910.10	
Bienes Muebles Diversos	\$ 14,863.73	
Saldo de los bienes de Uso:		\$19,261,549.91
(-) Depreciación Acumulada (Dic. 2018)		<u>(\$ 3,961,715.91)</u>
VALOR NETO		\$15,299,834.00

Bienes Inmuebles:

Los Terrenos Institucionales, se encuentran registrados de acuerdo a su valor histórico más el valor determinado en valúo pericial efectuado en mayo del 2019, por el Ing. Jorge Salamanca Láinez. Al 30 de Junio la cuenta de Terrenos Presenta un saldo de \$ 5,785,988.00 . La composición de esta cuenta se muestra en el cuadro siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA TERRENOS

BIENES INMUEBLES (TERRENOS)	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
HOTEL DE MONTAÑA Las Brumas, Cantón Las Lomas, Departamento de Santa Ana	dic-98	781,960.26
MIRADOR PLANES DE RENDEROS Cantón Planes de Renderos San Marcos, Panchimalco, Departamento de San Salvador	dic-98	76,619.51
PUERTO DE LA LIBERTAD Puerto de La Libertad, Departamento de La Libertad	dic-98	2525,426.08
EL BOQUERÓN Cantón El Progreso, Santa Tecla, Departamento de La Libertad	ago-07	401,845.17
BOLA DE MONTE San Francisco Menéndez, Departamento de Ahuachapán	dic-98	738,171.65
ICACAL Intipucá, Departamento de La Unión	dic-98	1244,040.84
TERRENO COSTA DEL SOL Cantón El Zapote, San Luis La Herradura, Depto. de La Paz	nov-05	17,924.49
TOTAL TERRENOS		\$5,785,988.00

Nota 12. INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS

Inversiones en Bienes Privativos

Al 30 de JUNIO de 2019 el saldo de proyectos y programas en Bienes Privativos es de US\$ 3,715,787.48 dólares. Este saldo se compone de la siguiente manera:

US\$7,080.00 saldo en concepto de costo acumulado de la Inversión y que obedece a provisión de Fondos del año 2010 del proyecto 2436 "Rehabilitación del Complejo Turístico de La Libertad por Diseño de la Plaza Marinera". Es oportuno mencionar, que este saldo corresponde al pago que se efectuó por la elaboración de la Carpeta Técnica, así mismo, lo componen US\$3,731,953.84 como Costo Acumulados de la Inversión correspondiente al Proyecto 6502 "Reparación y Mejoramiento de las instalaciones del Hotel de Montaña Cerro Verde FASE I, II y III". Es oportuno mencionar, que bajo este Proyecto se ha adquirido Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos por un Monto \$ 14,545.79.

DEUDA CORRIENTE

Nota 13. DEPÓSITOS DE TERCEROS

Esta cuenta representa los depósitos en concepto de arrendamiento de locales en el Complejo Turístico Puerto La Libertad y el dinero en concepto de embargos que se efectúan a empleados de la Institución. Al 30 de JUNIO del año 2019 la institución mantiene como Depósitos de Terceros un total de US\$ 36,900.54, los cuales se detallan a continuación:

DETALLE DE DEPOSITOS AJENOS AL MES DE JUNIO DEL 2019

#	CONCEPTO	MONTO
1	Registro de los intereses de la D.G.T al 31 del mes	\$567.36
2	Acuerdo de participacion conjunta de oferentes ICIVIL RR Barrientos valor no pagado	\$0.01
3	Grupo Rep, S.A. de C.V. por la retención del 5% contractual del proyecto 5968 construcción de 1 faro en la Unión	\$1,349.45
4	Depósito de arrendamiento por a favor de Canal 12	\$1,909.20
5	La Pema, S.A. de C.V. por depósito de arrendamiento de local tipo A-3 del 15/02/12 al 15/02/13	\$1,367.52
6	Claudia Elizabeth Gómez Aquino, depósito de arrendamiento del local C-5 del 15/03/2012 al 15/03/2013	\$114.12
7	María Elizabeth Bonilla Alfaro, depósito de arrendamiento del local B-11 del 26/04/14 al 26/04/2015	\$314.45
8	Maria Elizabeth Bonilla Alfaro depósito de arrendamiento en el CTPLL local B-12 del 26/01/15 al 26/01/16	\$290.82
9	Ana Brenda Reyes Molina, depósito de arrendamiento de local B-3	\$450.00
10	Ana Brenda Reyes Molina, depósito de arrendamiento de local B-4	\$450.00
11	Ra Solutions, S.A. de C.V. depósito de arrendamiento del local Tipo C-7 del 25/03/09 al 25/03/10	\$175.00
12	Ra Solutions, S.A. de C.V. depósito de arrendamiento del local C-8 del 25/05/09 al 25/05/10	\$175.00
13	Inversiones La Michoacana, S.A. de C.V. depósito de arrendamiento del local tipo C-6 en La Libertad del 01/03/09 al 01/03/10 (Jaime Iván Trejo Flores)	\$175.00
14	Inversiones La Michoacana, S.A. de C.V. por garantía de deposito por alquiler de local B-8 del 24/09/13 al 24/09/14	\$285.86
15	Jorge Alberto Payes Romero Local Tipo B-7 Rest. Barra Vieja del 21/12/09 al 21/12/10	\$236.25
16	Jorge Alberto Payes Romero complemento de Local Tipo B-7 Rest. Barra Vieja del 21/12/11 al 21/12/12	\$49.62
17	Jorge Alberto Payes Romero Local Tipo B-7 Rest. Barra Vieja del 21/12/09 al 21/12/10	\$564.00
18	Jorge Alberto Payes Romero Local Tipo C-5 del 19/06/15 al 19/06/16	\$85.75
19	Maribel Marleny Guardón de Urrutia Local Tipo A-2 Rest. Acajutla	\$2,000.00
20	Gerardo Rigiberto Santamaria Orellana local Tipo B-9 del 14/04/13 al 14/04/14	\$481.15

21	Gerardo Rigiberto Santamaria Orellana local Tipo B-10 del 14/04/13 al 14/04/14	\$481.15
22	Gerardo Rigiberto Santamaria Orellana local Tipo B-9/10	\$564.00
23	José Ruben Herrera Iglesias-Deposito del Local B-5 19/03/12 al 19/03/13	\$826.24
24	José Rubén Herrera Iglesias-Deposito del Local B-6 19/03/12 al 19/03/13	\$826.24
25	Douglas Renato Ibarra Escalante del Local 8 Ala A del 08/04/13 al 08/04/14	\$289.00
26	Asoc. Coop. de Ahorro y Cred. 13 de Oct. De R.L. Depósito de arrend. En el CTPLL Local 5 ala A del 18/01/12 al 31/12/12	\$417.40
27	Opticas Crystal, S.A. de C.V. Deposito del local 1 ala A del 17/02/14 al 17/02/15	\$289.00
28	Miyagi's depósito de arrendamiento del local C-5 en el CTPLL del 11 de abril 2014 al 11 de abril 2015.	\$85.75
29	Wendy Chavarria depósito de más en remesa correspondiente al mes de diciembre de 2015	\$1.58
30	María Elizabeth Bonilla Alfaro Deposito de Arrendamiento en el CTPLL local b-11 del 26/04/15 al 26/04/16	\$31.45
31	Rafael Monge Pacheco, depósito de arrendamiento por Barco de Madera del 15/12/15 al 15/12/16	\$75.00
32	Morena Torres Deposito por cumplimiento de contrato LG06/2018 DATATUR	\$1,980.00
33	Cámara de Comercio depósito de garantía por arrendamiento de local A ala B en CTPLL	\$400.00
34	Rafael Monge Pacheco, deposito complementario por arrendamiento de Barco de madera del 15/12/15 al 15/12/16	\$175.00
35	Óptica Crystal, S.A. de C.V. – Deposito del local 1 ala A del 17/01/16 al 31/12/16	\$289.00
36	Violeta González, depósito de garantía por arrendamiento de local 1 en CTPLL del 19/03/16 al 31/12/16	\$2,250.00
37	Oscar Valdizon, complemento del depósito de garantía por arrend. de local B-6	\$519.76
38	Oscar Valdizon, complemento del depósito de garantía por arrend. de local B-5	\$519.76
39	Jorge Alberto Playes, depósito de garantía por arrendamiento de local C-5	\$85.75
40	María Elizabeth Bonilla, depósito de garantía por arrendamiento de local B-11	\$64.00
41	Maribel Guadron, depósito de garantía por arrendamiento de local A-2 y Kiosko A-1	\$3,952.45
42	Garantía de cumplimiento de contrato de CONSARQ, S.A. DE C.V. de la orden de compra N° 1178 por pintar la planta de tratamiento en el CTPLL año 2015	\$10.20
43	Douglas Renato Ibarra Escalante, depósito de garantía por arrendamiento de local 8 ala "B"	\$289.00
44	ACOPACTO DE RL Depósito complementario de garantía por arrendamiento de local 5 ala "A" del 01/01/2016 al 31/12/2018	\$1,045.40
45	Georgina Trejo de Sánchez, depósito de garantía por arrendamiento de local B-8	\$405.94
46	Remesa. x Garantia de Cumplimiento de contrato de arrendamiento DIMARTI, SA DE CV, ante cualquier daño del local # 2 ALA "A"	\$260.70
47	María Elizabeth Bonilla, depósito de garantía por arrendamiento local B-11 Y B-12 del 01/01/2016 al 31/12/2018	\$660.35
48	María Elizabeth Bonilla, depósito complementario de garantía por arrendamiento de tipo B-12 del 01/01/2016 al 31/12/2018	\$23.63
49	José Reyes Carbajal, depósito de garantía por arrendamiento local TIPO A-2	\$2,250.00

50	Registro por Deposito de Alquiler del local No 5, ALA "A" en el CTPLL , a favor de CLUB DE PLAYAS SALINITAS, SA DE CV 2019	\$210.00
51	Depósito de Garantía de Inés del Carmen Hernández de Meléndez en Mayo 2019	\$344.05
	Subtotal	\$30,662.36
52	Embargos Judiciales efectuado a los Señores José Rodas y Rene Montiel	\$6,238.18
	Total	\$36,900.54

Nota 14. Endeudamiento Interno

Al 30 de JUNIO del año 2019 CORSATUR no ha tenido ningún tipo de endeudamiento Interno

Nota 15. Endeudamiento Externo

Al 30 de JUNIO del año 2019 CORSATUR no ha tenido ningún tipo de endeudamiento Externo

Nota 16. Acreedores Monetarios

Esta cuenta al 30 de junio tiene un saldo de \$ 747,374.65 dólares y representa las obligaciones contraídas por la institución proveniente de la ejecución presupuestaria del presente año 2019, así como las obligaciones reales provenientes de operaciones del ejercicio anterior 2018 y se presenta así:

Nº	Cuenta	Monto
1	Acreedores Monetarios por Remuneraciones	\$41,149.07
2	Acreedores Monetarios por Adquisición de Bienes y Servicios	\$702,571.92
3	Acreedores Monetarios por Gastos Financieros y Otros	\$3,653.66
	Total	\$747,374.65

Nota 17. Acreedores Financieros

Representa el dinero adeudado a aquella persona, natural o jurídica, producto de una obligación contraída con anterioridad. Su saldo al 30 de JUNIO es de \$ 1,253,235.28 y se compone de la siguiente manera:

Nº	Cuenta	Monto
1	IVA Debito Fiscal	\$4,400.54
2	Provisiones por Acreedores Monetarios	\$856,357.87
3	Acreedores Monetarios por Pagar	\$392,476.87
Total		\$1,253,235.28

Nota 18. Patrimonio

El saldo de esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$ 9,062,852.87, La composición de dicho saldo se muestra en el cuadro siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA DE PATRIMONIO

DESCRIPCION	MONTO
Gran Mirador PEIP	\$79,999.07
Traslado de saldo de la cuenta 81109 (Resultado de Ejercicios Anteriores año 2005)	\$80,592.90
IV Etapa Área de Restaurantes Complejo Turístico Puerto La Libertad	\$2265,015.06
Bienes Muebles Mayores a \$ 600.00 de la IV Etapa “ Área de Restaurantes”	\$164,894.42
Etapa III A” Área de Fuerza Naval del Complejo Turístico Puerto La Libertad”	\$1892,422.95
Etapa II “ Área del parqueo del Complejo Turístico Puerto La Libertad”	\$2457,639.77
Etapa III B” Edificio Administrativo” del Complejo Turístico Puerto La Libertad	\$1990,537.48
Centro de Interpretación del Parque Boquerón	\$93,000.00
2 Automotores Adquiridos con el Proyecto 92004	\$29,964.08
10 Tablets Adquiridos con el Proyecto 92004	\$8787.14
	\$9062,852.87

Nota 19. Donaciones

Al 30 de JUNIO es de \$ 1,806,306.08. Es oportuno mencionar, que la Institución durante el ejercicio 2019 no ha recibido donaciones. El detalle se puede ver en el siguiente esquema:

<i>DESCRIPCION DE CUENTA</i>	<i>PARCIAL</i>	<i>TOTAL</i>
DONACIONES Y LEGADOS BIENES CORPORALES		\$ 833,396.73
Terrenos	\$427,012.75	
Edificios e Instalaciones	\$323,785.61	
Maquinaria y Equipo	\$4,100.10	
Equipo de Transporte	\$40,727.66	
Equipo Informatico	\$34,643.11	
Bienes Tangibles	\$3,127.50	
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACION INTERNACIONAL		\$ 16,296.23
Equipo de oficina y muebles	\$11,183.06	
Equipo Informatico	\$5,113.17	
TERRENOS	\$610,667.87	\$ 610,667.87
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$345,945.25	\$ 345,945.25
	\$1806,306.08	\$ 1806,306.08

COMPOSICION DE LA CUENTA DE TERRENOS POR EL MONTO DE \$ 427,012.75

<i>DESCRIPCION DE CUENTA</i>	<i>FECHA ADQ.</i>	<i>MONTO</i>
Terreno Hotel de Montaña	Diciembre 1998	\$ 71,664.15
Terreno Gran Mirador	Diciembre 1998	\$ 1,062.88
Terreno Bola de Monte	Diciembre 1998	\$ 285,714.29
Terreno Icacal	Diciembre 1998	\$ 68,571.43
TOTAL		\$ 427,012.75

COMPOSICION DE LA CUENTA DE TERRENOS POR EL MONTO DE \$ 610,667.87

<i>DESCRIPCION DE CUENTA</i>	<i>FECHA ADQ.</i>	<i>MONTO</i>
Mirador del Parque el Boquerón	Diciembre 1998	\$ 10,202.16
Terreno en el Duende-El coco	Noviembre 2005	\$ 15,750.00
Terreno Puerto La Libertad	Diciembre 1998	\$ 314,285.71
Terreno Parque El Boquerón	Agosto 2007	\$ 172,065.00
Terreno orilla del Cráter del Parque el Boquerón	Agosto 2007	\$ 98,365.00
TOTAL		\$ 610,667.87

Nota 20. Superávit por Revaluaciones

Presenta un saldo de \$ 5,109,401.44 al 30 de junio del 2019. La composición de esta cuenta se presenta a continuación:

DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION O REVALUACION	TOTAL
EDIFICIOS E INSTALACIONES		
HOTEL DE MONTAÑA	dic-98	
HOTEL DE MONTAÑA - REVALUACION/2011	abr-11	\$84,764.77
GRAN MIRADOR		
GRAN MIRADOR - REVALUACION (valuó No.1033 Ref.4108-3L del 23/05/2001) = (SEGÚN VALUO DE LA DGP No. 1851 DEL 22/10/2002)	dic-98	
	oct-02	\$276,329.29
TOTAL EDIFICACIONES		\$361,094.06
TERRENOS		
HOTEL DE MONTAÑA	dic-98	
HOTEL DE MONTAÑA VALUO 11/07/2011, realizado por la Empresa Vappor, SA de CV	jul-11	\$ 534,071.17
HOTEL DE MONTAÑA VALUO, realizado por Ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	may-19	\$ 176,224.93
		<u>\$ 710,296.10</u>
GRAN MIRADOR		
SUPERAVIT POR REVALUACION - GRAN MIRADOR (valuó No.1033 Ref.4108-3L del 23/05/2001) = (SEGÚN VALUO DE LA DGP No. 1851 DEL 22/10/2002)	dic-98	
	oct-02	\$44,067.12
SUPERAVIR POR REVALUACION, efectuada por el Ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	may-19	\$31,489.51
		\$75,556.63
PUERTO DE LA LIBERTAD		
SUPERAVIT POR REVALUACION. Efectuado por el ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	dic-98	
	may-19	2211140.37
		<u>\$2211,140.37</u>
PARQUE NACIONAL EL BOQUERON		
SUPERAVIT POR REVALUACION. Efectuado por el ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	ago-07	
	may-19	\$121,213.01
		<u>\$121,213.01</u>
BOLA DE MONTE		
SUPERAVIT POR REVALUACION - BOLA DE MONTE (valuó No.1033 Ref.4108-3L del 23/05/2001)	dic-98	
	may-01	\$332,745.71
SUPERAVIT POR REVALUACION. Efectuado por el ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	may-19	\$119,711.66
		<u>\$452,457.37</u>
ICACAL		
SUPERAVIT POR REVALUACION - ICACAL (Valuó No.1033 Ref.4108-3L del 23/05/2001)	dic-98	
		\$339,942.86
SUPERAVIT POR REVALUACION - ICACAL (valuó S/No. De Fecha 30/11/2010) hecho por el Arq. Nelson Omar Barahona Argueta	nov-10	\$442,871.09
SUPERAVIT POR REVALUACION. Efectuado por el ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	may-19	\$392,655.46
		\$1175,469.41
COSTA DEL SOL (EL DUENDE)		
SUPERAVIT POR REVALUACION. Efectuado por el ing. Jorge Alberto Salamanca Lainez	may-19	\$2,174.49
		<u>\$2,174.49</u>
TOTAL TERRENOS		\$ 4748,307.38
TOTAL DE SUPERAVIT		\$5109,401.44

Nota 21 Resultado del Ejercicio

Al 30 de JUNIO el resultado del ejercicio es por la cantidad de US\$ 139,116.40 dólares, el cual resulta del enfrentamiento netamente financiero del movimiento de las cuentas de ingresos y egresos, presupuestarias o no, dado que las asignaciones del año (Ingresos) son erogadas en diversas cuentas pudiendo ser estas de Gastos (Resultados) ó Intangibles, Existencias, Bienes de Uso ó en proyectos (de Balance), etc. al mismo tiempo que se refleja en el presente período el reconocimiento de la porción que se convierte en gastos, ya sea por depreciaciones, amortizaciones, consumos de bodega y combustible, que vienen de las cuentas del balance con presupuestos de años anteriores.

Nota 22. Reservas

La Ley de Creación de CORSATUR no señala que se deba separar algún tipo de reserva, no obstante lo dispuesto en lo que otras leyes de la República establezcan al respecto para su cumplimiento legal.

Nota 23. Detrimentos de Fondos

Comprende las cuentas que registran las disminuciones en los recursos institucionales causados por pérdidas o daños, en tanto no se hayan determinado responsabilidades legales o administrativas, en el período reportado la Gerencia Financiera no ha recibido reporte alguno de detrimentos.

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO

ECONOMICO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Copación Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Públicas	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	51,191.21	0.00
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	0.00	0.00	Arrendamiento de Bienes	51,191.21	0.00
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	0.00	0.00	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	51,191.21	0.00
Gastos en Personal	832,839.84	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	3,875,427.26	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	2,171.70	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	3,875,427.26	0.00
Diets	2,171.70	0.00	Ministerio de Turismo	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	712,207.70	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Sueldos	702,784.31	0.00	Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	0.00	0.00
Beneficios Adicionales	9,423.39	0.00	Secretaría Técnica del Financiamiento Externo (SETEFE)	0.00	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	18,989.19	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	147,678.77	0.00
Horas Extraordinarias	18,989.19	0.00	Venta de Servicios Públicos	147,678.77	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	46,735.59	0.00	Servicios Turísticos y Ecológicos	147,678.77	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	45,007.92	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	220,334.23	0.00
Por Remuneraciones Extraordinarias	1,727.67	0.00	Ingresos Diversos	17,657.55	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	50,083.39	0.00	Ingresos Diversos	17,657.55	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	49,086.78	0.00	Comercio de Recursos	221.12	0.00
Por Remuneraciones Extraordinarias	996.61	0.00	Comercio de Recursos	221.12	0.00
Indemnizaciones	2,652.27	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	202,455.56	0.00
Al Personal de Servicios Eventuales	2,652.27	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	202,455.56	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,172,663.63	0.00	SUBTOTAL INGRESOS	4,294,631.47	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	3,820.39	0.00			
Productos Alimenticios para Personas	3,820.39	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	42,023.63	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	42,023.63	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	68,795.65	0.00			
Productos de Papel y Cartón	57,588.90	0.00			
Materiales de Oficina	10,505.53	0.00			
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	701.22	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	4,494.15	0.00			
Lantas y Neumáticos	4,494.15	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubrificantes	15,326.90	0.00			
Productos Químicos	1,990.69	0.00			
Combustibles y Lubrificantes	13,336.21	0.00			
Minerales y Productos Derivados	68.35	0.00			
Minerales Metálicos y Productos Derivados	68.35	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	3,971.41	0.00			

C ración Salvadoreña de Turismo
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Materiales Informáticos	3,807.96	0.00
Materiales Eléctricos	163.45	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	66,530.10	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	16.43	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	66,513.67	0.00
Servicios Básicos	127,839.83	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	53,840.86	0.00
Servicios de Agua	50,794.26	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	17,272.13	0.00
Servicios de Correos	5,932.58	0.00
Mantenimiento y Reparación	100,904.72	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	8,929.87	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	8,026.43	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	83,948.42	0.00
Servicios Comerciales	1,177,495.67	0.00
Transportes, Fletes y Almacenamientos	1,224.02	0.00
Servicios de Publicidad	1,025,942.02	0.00
Servicios de Vigilancia	86,918.16	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	27,886.84	0.00
Servicios de Alimentación	4,806.76	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	30,717.87	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	1,101,230.94	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	1,101,230.94	0.00
Arrendamientos y Derechos	137,439.11	0.00
De Bienes Inmuebles	137,439.11	0.00
Pasajes y Viáticos	80,169.26	0.00
Pasajes al Exterior	68,530.26	0.00
Viáticos por Comisión Interna	2,879.00	0.00
Viáticos por Comisión Externa	8,760.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	242,553.52	0.00
Servicios de Contabilidad y Auditoría	3,576.45	0.00
Estudios e Investigaciones	208,977.07	0.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	30,000.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	0.00
Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	49,362.99	0.00


ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	49,362.99	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	27,223.14	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	21,914.85	0.00
Comisiones y Gastos Bancarios	225.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Impuesto a la Transf. de B. Muebles y a la Prestación de Ser	0.00	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	87,803.10	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Externo	87,803.10	0.00
A Organismos sin Fines de Lucro	87,803.10	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	5,049.27	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	5,049.27	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	5,049.27	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	7,796.24	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,796.24	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,796.24	0.00
SUB TOTAL GASTOS	4,159,515.07	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	139,116.40	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	4,294,631.47	0.00



F. 
JEFE UFI
Lc. Ronald Rivas

F. 
CONTADOR
Lc. Saúl Argueta



Nota 24. GASTOS DE GESTIÓN

Comprende los gastos de gestión institucional durante el ejercicio corriente de enero a JUNIO 2019, los cuales se detallan a continuación:

N°	Cuenta	2019
	Gastos en Personal	832,839.84
	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,172,663.63
	Gastos Financieros y Otros	49,362.99
	Gastos en Transferencias Otorgadas	87,803.10
	Costo de Venta y Cargos Calculados	5,049.27
	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	7,796.24
Total Gastos de Gestión		4,155,515.07

Dentro de las Notas al Estado de Rendimiento Económico, se consideran las cuentas más relevantes, de acuerdo a su significación monetaria y por su importancia, siendo necesarios para el normal funcionamiento de la institución. A continuación se detallan cada una de ellas:

Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos, también en este rubro son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social por sus empleados, sean instituciones gubernamentales o privadas.

La composición de este rubro de gasto es el siguiente:

Ítem	Destino	Monto
1	Remuneraciones – Dietas	2,171.70
2	Remuneraciones –Sueldo	712,207.70
3	Remuneraciones –Horas Extras	18,989.19
4	Contribuciones Patronales al Sist. de Previsión Social Pública	46,735.59
5	Contribuciones Patronales al Sist. de Previsión Social Privada	50,083.39
6	Indemnizaciones	2,652.27
	Total	832,839.84

Indemnizaciones. Este rubro representa el personal que se ha retirado de manera voluntaria, el detalle se muestra en el cuadro siguiente:

Ítem	Nombre del Beneficiario	Monto
1	Walter Eduardo Iglesias Reyes	2,652.27
	Total	

Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Comprende los gastos de materiales, suministros y servicios destinados para el consumo y el que hacer institucional, la relación de adquisición de bienes y servicios es la siguiente:

Ítem	Categoría	Monto	%
1	Adquisición de Bienes	205,030.58	6.46
2	Adquisición de Servicios	2,967,633.05	93.54
	Total	3,172,663.63	100.00%

Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 3,820.39 y son gastos para atender capacitaciones, conferencias de prensa, atenciones a inversionistas nacionales y extranjeros, eventos y otros como viajes de familiarización, así como compra de artículos de madera para mantenimiento.

Productos textiles y Vestuarios

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 42,023.63 por compras de artículos de limpieza como trapeadores, franelas, cortinas y redcillas para cocina

Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 68,795.65, dentro de este rubro lo más relevante es el uso de productos de papel tanto para las fotocopiadoras e impresoras, para uso en oficinas, eventos, folders, sobres manila, banderitas, separadores, grapas, sacapuntas aros metálicos engrapadora, perforadoras reglas, entre otros.

Productos de Cuero y Caucho

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 4,494.15 por compra de llantas para uso en los vehículos institucionales y otros productos de cuero y caucho.

Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 15,326.90, aquí el gasto más relevante es el de combustible, necesario para las misiones oficiales al interior del país, así como también las correspondencias enviadas por cada unidad o gerencia cuando el servicio de mensajería no es suficiente y el uso de algunos productos químicos como pintura, insecticidas, plásticos y productos medicinales.

Minerales y Productos derivados

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US 68.35, el cual incluye los minerales metálicos y no metálicos adquiridos en ferreterías como clavos, tornillos, chapas, cemento y otros para mantenimientos.

Materiales de Uso o Consumo

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 3,971.41, dentro de este gasto se encuentran los materiales eléctricos tales como: tubos fluorescentes para lámparas y aquellos gastos por reparaciones eléctricas a las oficinas, así mismo, se encuentran materiales Informáticos tales como: tinta y tóner para impresores y fotocopadoras, DVDs, mouse y aquellas partes menores de equipo informático cuyo costo no es significativo y son necesarios para el normal uso de equipos informáticos.

Bienes de uso y Consumo Diversos

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 66,530.10, son aquellos bienes de uso y consumo diverso necesarios para la subsistencia de la institución en el desarrollo de su actividad principal, como artículos varios, artículos de limpieza tales como Bolsas de Basura, vasos desechables, Spray mata insectos, etc. Así mismo se encuentran los gastos por adquisición de herramientas y accesorios varios.

Servicios Básicos

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 127,839.83, dentro de esta clasificación se encuentran los servicios necesarios para el funcionamiento de la Institución, tales como: Energía Eléctrica, Agua, Teléfono, comunicaciones y Servicios de Correo.

Mantenimientos y reparaciones

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 100,904.72, éste rubro de gasto incluye el mantenimiento y reparación de los bienes muebles institucionales que sufrieron deterioro por su uso, así como también los vehículos que deben estar en perfecto estado, ya que por la naturaleza de la institución se utilizan a diario para las misiones oficiales al interior del país y el mantenimiento y reparación a bienes Inmuebles de la institución y observatorios turísticos.

Servicios Comerciales

Al 30 de JUNIO este rubro presenta un saldo de \$ 1,177,495.67, e incorpora aquellos servicios que son prestados a la Institución y que ayudan a dinamizar la economía del sector turismo, tal es el caso los servicios de transporte, servicios de publicidad, servicios de vigilancia entre otros. Esta cuenta se divide en los servicios que se detallan a continuación:

Transportes Fletes y Almacenamientos

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US 1,224.02 representa los gastos por servicios de transporte en eventos institucionales como para trasladar grupos de danza, estudiantes, comités turísticos, etc.

Servicios de Publicidad

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 1,025,942.02 , corresponde a gastos destinados para promocionar a El Salvador a nivel nacional e internacional, a través de ferias, Campañas de Comunicación y Sensibilización que incluye la publicación de anuncios en radio, prensa, televisión, vallas, buses, revistas y todo lo relativo al entorno publicitario a nivel nacional e internacional.

Servicios de Vigilancia

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US 86,918.16, son los gastos que la Corporación realiza para mantener la seguridad y vigilancia en las oficinas administrativas, el Complejo Turístico del Puerto de La Libertad y el Parque El Boquerón.

Servicios de Limpiezas y Fumigaciones

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 27,886.84, son gastos que se contratan para mantener la limpieza en las oficinas de la institución, el Complejo Turístico del Puerto de La

Libertad, Parque El Boquerón, así como también; en las oficinas regionales de información turística (CAT's) para un normal funcionamiento institucional.

Servicios de Alimentación

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 4,806.76, son los gastos para atender capacitaciones, seminarios, congresos, reuniones regionales, conferencias de prensa, atenciones a inversionistas y consultores extranjeros, viajes de familiarización, rendición de cuentas y otros eventos dentro y fuera de la Corporación.

Impresiones Publicaciones y Reproducciones

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 30,717.87, Están contemplados los gastos por impresión de material promocional (Revistas, Póster, Brochurs, Boletines, folletos, guías, etc), los cuales se utilizan para promocionar al país tanto a nivel nacional como internacional a través de la participación en ferias especializadas de turismo y otros como publicaciones en periódicos nacionales por esuelas, licitaciones, adjudicaciones, promoción turística, etc.

Otros Servicios y Arrendamientos Diversos (Servicios Generales)

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 1,101,230.94. Este valor incluye todos aquellos Servicios Generales necesarios para realizar las actividades del que hacer institucional para conseguir el fin de promoción turística y el pago por alquiler de espacio y decoración de stands en las ferias internacionales a que asistió la Corporación, así como aquellas atenciones oficiales en eventos.

Arrendamientos y Derechos

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 137,439.11.

En esta cuenta está contemplado los gastos por el alquiler de las instalaciones donde se encuentran las oficinas de la corporación y aquellos arrendamientos diversos que se hacen para alquiler de stand en ferias nacionales en apoyo a la unidad de mercadeo, además el stand en el Aeropuerto Internacional de El salvador, el alquiler para las oficinas regionales de turismo CAT's, así como también; el alquiler de bienes muebles como equipo de audio para presentaciones, árboles decorativos y otros.

Pasajes y Viáticos

Esta cuenta al 30 de JUNIO de 2019 presenta un saldo final de US\$ 80,169.26 y comprende

el valor de pasajes y/o boletos aéreos por misiones oficiales al exterior de los delegados de la institución para asistir a las ferias internacionales, así como de representantes de hoteles y tour operadores, también se encuentran los gastos terminales, gastos de viaje y viáticos a los delegados de la institución.

Servicios Técnicos y Profesionales

Al 30 de JUNIO presenta un saldo de US \$ 242,553.52.

Esta cuenta comprende el pago a proveedores que prestan los servicios de una especialización técnica en ciertas áreas, como la asesoría Jurídica prestada a la institución durante el año, la contratación de Estudios e Investigaciones sobre turismo en la plataforma Datatur, perfil y gasto del visitante internacional y movimientos turísticos en fronteras terrestres y encuestas sobre turismo doméstico de residentes salvadoreños y desarrollo de jornadas de capacitación de cultura turística y desarrollo de mesas intersectoriales de turismo médico, entre otros.

Gastos Financieros y Otros

Al 30 de JUNIO presenta un saldo de \$49,362.99, este tipo de gastos incluye la adquisición de primas de seguros, las comisiones bancarias, sentencias judiciales y el pago de impuestos, tasas y otros derechos diversos.

Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 49,362.99, Lo constituye los gastos bancarios por las comisiones por transferencias efectuadas al exterior, así como también los gastos por seguros de personas.

Gastos en Transferencias Otorgadas

Al 30 de JUNIO 2019 tiene un saldo de US\$ 87,803.10

Este gasto corresponde al aporte anual que se efectúa a la Agencia de Turismo Centroamericano CATA. El monto se estructura así:

Organismo	Abreviatura	Valor
CATA	Agencia de Turismo Centroamericano	87,803.10

Costo De Venta y Cargos Calculados

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 5,049.27, El cual representa la amortización de bienes Intangibles, es decir, los programas informáticos como las Licencias y/o Antivirus.

Item	Concepto	Monto
1	Amortización de Inversiones Intangibles	5,049.27
	Total	5,049.27

GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 7,796.24, dicho monto está integrado por las Subcuenta de Ajustes de Ejercicios Anteriores. Dicha subcuenta, está compuesta por los siguientes ajustes contables efectuados:

Descripción	Monto
Ajuste por Consumo de combustible perteneciente al 2018 que se reportó hasta este año	125.73
Ajuste por Comprobante de Retención entregado de manera extemporánea x FAES	12.72
Ajuste para actualizar la cuenta Crédito Fiscal Remanente	23.98
Ajuste para actualizar la cuenta Deudores Monetarios por Recibir	7,633.81
Total	7,796.24

Nota 22. INGRESOS DE GESTIÓN

Este grupo comprende los Ingresos de Gestión percibidos durante el período del 1 de enero al 30 de JUNIO de 2019, estos se componen de las siguientes cuentas:

Nº	Cuenta	2019
1	Ingresos Financieros y Otros	51,191.21
2	Ingresos por trasferencias corriente recibidas	3,875,427.26
3	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	147,678.77
4	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	220,334.23
Total Ingresos de Gestión		4,294,631.47

Ingresos Financieros y Otros

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 51,191.21.

Este rubro comprende los ingresos por Alquiler de locales y predios en el complejo turístico del Puerto de La Libertad y alquiler de espacio para las antenas repetidoras de la señal del Canal 12 de Televisión, estos son ingresos netos sin incluir el Debito Fiscal. El detalle de cada una de las actividades se muestran a continuación:

Arrendamientos:

CONCEPTO	MONTO
Alquiler de Locales y Predios en el Complejo Puerto La Libertad	51,102.71
Alquiler de espacios por activación en el Complejo Puerto La Libertad	88.50
TOTAL	51,191.21

Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas

Se registró bajo este rubro durante el presente período de enero a JUNIO la cantidad de US\$ 3,875,427.26 dólares. Representan los Ingresos recibidos por Transferencias Corrientes del Fondo general y Contribución especial, siendo esta última considerada también fondo general. Dichos fondos se reciben por parte del Gobierno Central por ser institución adscrita al Ministerio de Turismo, para cumplir con los objetivos de la Institución.

Ingresos por Venta De Bienes y Servicios.

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$147,678.77, Este valor corresponde a los ingresos por Registro de Empresas Turísticas, ingresos por entradas al Parque El Boquerón, ingresos que se generan en el Complejo Turístico del Puerto de la Libertad en concepto de Parqueo de Vehículos, el detalle es el siguiente:

Concepto	Valor
Registro de Empresas Turísticas	3,513.28
Entradas al Parque El Boquerón	78,890.26
Entradas al Parqueo de Vehículos en el Complejo Puerto La Libertad	65,275.23
Total	147,678.77

Ingresos por Actualizaciones y Ajustes

Al 30 de JUNIO 2019 presenta un saldo de US\$ 220,334.23, este rubro de ingresos comprende:

Ingresos Diversos:

Representan Ingresos no reembolsable para la participación en ferias, Ingresos por mora recaudada por pago tardío de locales en CTPLL, servicio de agua potable y electricidad en el CTP, entre otros. Al 30 de JUNIO del 2019 presenta un saldo de US\$ 17,657.55 el cual se detalla a continuación:

Descripción	Monto
En concepto de Participación en ferias	3982.30
En concepto de servicios básicos en Complejo Turístico Puerto La Libertad	10011.41
En concepto de Vallas Publicitarias en Complejo Turístico Puerto La Libertad	1,168.14
En concepto de Mora por pago tardío en arrendamientos de Locales en CTPLL	504.54
Reintegro por cotizaciones de AFP Confía del Sr. Mauricio Escobar	37.82
Reintegro por vencimiento de plazo legal de cheque 4370	191.68
Reintegro por faltante en bodega identificado en Inventario Físico	4.12
Reintegro por la compra de boleto para asistir a feria Word Health Care	882.03
Reintegro por la compra de boleto para asistir a feria FCCA	875.51
TOTAL	17,657.55

Corrección de Recursos

Al 30 de JUNIO presenta un saldo de \$ 221.12. Dicho saldo obedece al registro de mercadería encontrada de más en bodega, en levantamiento de Inventario físico.

Ajustes de Ejercicios Anteriores: Al 30 de JUNIO presenta un saldo de \$ 202,455.56. Dicho saldo se estructura por los siguientes ajustes contables efectuados:

Descripción	Monto
Ajuste contable por existencias de Bodega que se registraron como gasto en Provisión del ejercicio 2018	172,845.56
Ajuste contable por Bienes depreciables que se registraron como gasto en provisión del ejercicio 2018	29,610.0
TOTAL	202,455.56

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Corporación Salvadoreña de Turismo
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
 (EN DOLARES)

09/07/2019
 Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	375,313.58	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	375,313.58	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	805,023.73	0.00
FUENTES OPERACIONALES	7,111,207.52	0.00
USOS OPERACIONALES	6,306,183.79	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(406,617.95)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	43,750.44	0.00
USOS NO OPERACIONALES	450,368.39	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	773,719.36	0.00



JEFE UFI

ic. Ronal Rivas




CONTADOR

Lic. Saúl Argueta

FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	7,111,207.52	0.00	OPERACIONAL	6,306,183.79	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	162,945.00	0.00	A. M. x Remuneraciones	791,690.77	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	77,002.15	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,393,351.12	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	3,529,780.16	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	52,920.24	0.00
D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	(10,946.31)	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	87,803.10	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	3,352,426.52	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	9,064.00	0.00
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,971,354.56	0.00
NO OPERACIONAL	43,780.44	0.00	NO OPERACIONAL	450,368.39	0.00
Anticipos por Servicios	3,190.29	0.00	Anticipos a Empleados	2,500.00	0.00
Depósitos Ajenos	19,156.52	0.00	Anticipos por Servicios	3,616.45	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	21,403.63	0.00	Anticipos a Contratistas	392,209.75	0.00
			Depósitos Ajenos	30,638.56	0.00
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	21,403.63	0.00
- TOTAL FUENTES -	7,154,987.96	0.00			
			AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	398,465.78	0.00
			- TOTAL USOS -	7,154,987.96	0.00



Jefa UFI
Lic. Ronal Rivas



Contador
Lic. Soel Argueta

Nota 23.

DISPONIBILIDADES

El Estado de Flujo de Fondos incluye para efectos comparativos las cifras correspondientes al ejercicio anterior al informado y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales de enero a Junio 2019.

CONCEPTO	01/01/2019	2019	30/06/2019
DISPONIBILIDAD	INICIAL	VARIACIÓN	FINAL
Bancos	360,989.35	406,491.83	767,481.18
FONDOS. EN DPTOS	INICIAL	VARIACIÓN	FINAL
En tesoro publico	14,324.23	(8,086.05)	6,238.18
TOTAL FLUJOS FDOS.	375,313.58	398,405.78	773,719.36

FUENTES OPERACIONALES \$ 7,111,207.52. Las fuentes operacionales reflejan los derechos por las transferencias corrientes recibidas de parte del Ministerio de Turismo, así como también los ingresos propios generados por la institución, más las transferencias de Capital, todos estos recursos se utilizan para atender los gastos de funcionamiento y compromisos de la institución incluyendo las Provisiones Financieras y son presupuestarios.

USOS OPERACIONALES \$ 6,306,183.79. Los usos operacionales reflejan los compromisos adquiridos por la institución pagados o erogaciones ciertas que se realizaron durante el periodo reportado y los cuales son presupuestarios.

FUENTES Y USOS NO OPERACIONALES.

Las Fuentes y Usos no operacionales reflejan el movimiento monetario de aquellos Fondos que circularon durante el período reportado y otros valores de las cuentas (212, 412) que representan:

- a) Anticipos de fondos entregados ya sea a empleados, proveedores y contratistas
- b) Depósitos de terceros que recibe la Institución como garantías y otros, este tipo de movimientos no son presupuestarios. El detalle de ellos se muestra a continuación:

- Fuentes No Operacionales \$ 43,750.44
- Usos No Operacionales \$ 450,368.39

NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION

PRESUPUESTARIA DE

EGRESOS E INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE TURISMO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 1 de 3

stitucional

INDIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
	Remuneraciones	2,040,098.93	832,839.84	1,207,259.09
1	Remuneraciones Permanentes	7,656.70	2,171.70	5,485.00
105	Dietas	7,656.70	2,171.70	5,485.00
2	Remuneraciones Eventuales	1,530,041.40	712,207.70	817,833.70
201	Sueldos	1,452,388.01	702,784.31	749,603.70
203	Aguinaldos	46,990.00	0.00	46,990.00
207	Beneficios Adicionales	30,663.39	9,423.39	21,240.00
1	Remuneraciones Extraordinarias	49,009.19	18,989.19	30,020.00
101	Horas Extraordinarias	49,009.19	18,989.19	30,020.00
	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	100,850.59	46,735.59	54,115.00
02	Por Remuneraciones Eventuales	95,852.92	45,007.92	50,845.00
03	Por Remuneraciones Extraordinarias	4,997.67	1,727.67	3,270.00
	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	108,844.30	50,083.39	58,760.91
02	Por Remuneraciones Eventuales	105,516.78	49,086.78	56,430.00
03	Por Remuneraciones Extraordinarias	3,327.52	996.61	2,330.91
	Indemnizaciones	189,788.75	2,652.27	187,136.48
12	Al Personal de Servicios Eventuales	189,788.75	2,652.27	187,136.48
	Remuneraciones Diversas	53,908.00	0.00	53,908.00
19	Remuneraciones Diversas	53,908.00	0.00	53,908.00
	Adquisiciones de Bienes y Servicios	10,034,355.07	3,095,923.04	6,938,432.03
	Bienes de Uso y Consumo	275,094.74	110,081.73	165,013.01
1	Productos Alimenticios para Personas	9,628.74	2,460.58	7,168.16
4	Productos Textiles y Vestuarios	15,500.00	0.00	15,500.00
5	Productos de Papel y Cartón	8,200.40	1,621.68	6,578.72
7	Productos Químicos	141.81	141.81	0.00
8	Productos Farmacéuticos y Medicinales	700.00	0.00	700.00
0	Combustibles y Lubricantes	15,020.00	20.00	15,000.00
2	Minerales Metálicos y Productos Derivados	42.90	42.90	0.00
1	Materiales de Oficina	5,578.40	1,778.22	3,800.18
5	Materiales Informáticos	3,281.34	1,735.90	1,545.44
5	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	1,198.74	644.21	554.53
3	Herramientas, Repuestos y Accesorios	725.62	25.62	700.00
1	Materiales Eléctricos	163.45	163.45	0.00
1	Bienes de Uso y Consumo Diversos	214,913.34	101,447.36	113,465.98
	Servicios Básicos	284,892.90	127,839.83	157,053.07
	Servicios de Energía Eléctrica	99,575.38	53,840.86	45,734.52
	Servicios de Agua	99,632.54	50,794.26	48,838.28

CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE TURISMO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019

Pag. 2 de 3

Institucional

ODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
1203	Servicios de Telecomunicaciones	55,752.40	17,272.13	38,480.27
1204	Servicios de Correos	29,932.58	5,932.58	24,000.00
13	Servicios Generales y Arrendamientos	8,305,685.30	2,517,070.44	5,788,614.86
1301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	34,025.15	8,929.87	25,095.28
1302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	45,322.11	8,026.43	37,295.68
1303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	273,351.96	83,948.42	189,403.54
1304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	2,798.68	1,224.02	1,574.66
1305	Servicios de Publicidad	4,301,497.41	1,025,942.02	3,275,555.39
1306	Servicios de Vigilancia	267,033.19	86,918.16	180,115.03
1307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	68,215.04	27,886.84	40,328.20
1310	Servicios de Alimentación	20,676.00	4,806.76	15,869.24
1313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	109,855.00	30,717.87	79,137.13
1314	Atenciones Oficiales	22,794.45	0.00	22,794.45
1317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	291,974.86	137,439.11	154,535.75
1399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	2,868,141.45	1,101,230.94	1,766,910.51
14	Pasajes y Viáticos	278,808.17	80,169.26	198,638.91
1402	Pasajes al Exterior	232,130.26	68,530.26	163,600.00
1403	Viáticos por Comisión Interna	3,281.00	2,879.00	402.00
1404	Viáticos por Comisión Externa	43,396.91	8,760.00	34,636.91
15	Consultorías, Estudios e Investigaciones	867,143.08	242,553.52	624,589.56
1504	Servicios Jurídicos	65,850.00	0.00	65,850.00
1505	Servicios de Contabilidad y Auditoría	8,974.85	3,576.45	5,398.40
1508	Servicios de Capacitación	119,000.00	0.00	119,000.00
1509	Estudios e Investigaciones	525,150.01	208,977.07	316,172.94
1599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	148,168.22	30,000.00	118,168.22
16	Crédito Fiscal	22,730.88	18,208.26	4,522.62
1601	Crédito Fiscal	22,730.88	18,208.26	4,522.62
1604	Gastos Financieros y Otros	159,600.00	56,573.90	103,026.10
1608	Impuestos, Tasas y Derechos	37,050.00	7,210.91	29,839.09
1609	Impuesto a la Transf de Bienes Muebles y a la Prest de Serv.	36,000.00	7,210.91	28,789.09
1699	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	1,050.00	0.00	1,050.00
17	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	122,550.00	49,362.99	73,187.01
1701	Primas y Gastos de Seguros de Personas	76,800.00	27,223.14	49,576.86
1702	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	45,000.00	21,914.85	23,085.15
1703	Comisiones y Gastos Bancarios	750.00	225.00	525.00
18	Transferencias Corrientes	125,000.00	87,803.10	37,196.90
1801	Transferencias Corrientes al Sector Externo	125,000.00	87,803.10	37,196.90

CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE TURISMO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

09/07/2019
Pag. 3 de 3

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
6405	A Organismos Sin Fines de Lucro	125,000.00	87,803.10	37,196.90
1	Inversiones en Activos Fijos	1,925,344.00	9,064.00	1,916,280.00
11	Bienes Muebles	56,630.00	0.00	56,630.00
1101	Mobiliarios	7,550.00	0.00	7,550.00
1102	Maquinarias y Equipos	8,780.00	0.00	8,780.00
1104	Equipos Informáticos	40,300.00	0.00	40,300.00
14	Intangibles	21,714.00	9,064.00	12,650.00
1403	Derechos de Propiedad Intelectual	21,714.00	9,064.00	12,650.00
16	Infraestructuras	1,847,000.00	0.00	1,847,000.00
1608	Supervisión de Infraestructuras	92,350.00	0.00	92,350.00
1699	Obras de Infraestructura Diversas	1,754,650.00	0.00	1,754,650.00
Total Rubro		14,284,398.00	4,082,203.88	10,202,194.12
Total Cuenta		14,284,398.00	4,082,203.88	10,202,194.12
Total Especifico		14,284,398.00	4,082,203.88	10,202,194.12

F. 
JEFE UFI



Lic. Ronald Rivas

F. 
CONTADOR



Lic. Saúl Aguilar

CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE TURISMO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2019
(EN DOLARES)

stitucional

ODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	343,800.00	166,877.00	176,923.00
42	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	304,249.00	147,678.77	156,570.23
4203	Servicios Turísticos y Ecológicos	304,249.00	147,678.77	156,570.23
49	Débito Fiscal	39,551.00	19,198.23	20,352.77
4901	Débito Fiscal	39,551.00	19,198.23	20,352.77
5	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	216,200.00	77,474.65	138,725.35
54	Arrendamientos de Bienes	166,372.00	51,191.21	115,180.79
54	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	166,372.00	51,191.21	115,180.79
57	Otros Ingresos no Clasificados	24,957.00	17,657.55	7,299.45
5799	Ingresos Diversos	24,957.00	17,657.55	7,299.45
59	Débito Fiscal	24,871.00	8,625.89	16,245.11
5901	Débito Fiscal	24,871.00	8,625.89	16,245.11
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,724,398.00	3,875,427.26	9,848,970.74
62	Transferencias Corrientes del Sector Público	13,724,398.00	3,875,427.26	9,848,970.74
624600	Ramo de Turismo	13,724,398.00	3,875,427.26	9,848,970.74
Total Rubro		14,284,398.00	4,119,778.91	10,164,619.09
Total Cuenta		14,284,398.00	4,119,778.91	10,164,619.09
Total Especifico		14,284,398.00	4,119,778.91	10,164,619.09

F.

JEFE UFI

Lic. Ronal Rivas



F.

CONTADOR

Lic. Sabi Argueta



PRESUPUESTO DE EGRESOS E INGRESOS

Nota 24.

PRESUPUESTO DE EGRESOS. La Gestión Presupuestaria a JUNIO de 2019 de CORSATUR se desarrolló bajo su Presupuesto Especial, el cual fue aprobado a través de la Ley General de Presupuesto, aprobado en su oportunidad por la Asamblea Legislativa, en el cual a CORSATUR le fue autorizado durante el presente período una asignación de Presupuesto Modificado, después de haber considerado los congelamientos por el Estado. Dicho presupuesto asciende a un monto de US\$14, 284,398.00, el cual se detalla así:

Fondo General

Asignación para Gastos Corrientes	\$13,724,398.00
Recursos Propios	<u>\$ 560,000.00</u>
Total Presupuesto 2019	<u>\$14,284,398.00</u> =====

En el siguiente cuadro se muestra la estructura de los egresos por específico presupuestario:

ESPECIFICO	CONCEPTO	VALOR
51	Remuneraciones	2,040,098.93
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	10,034,355.07
55	Gastos Financieros y Otros	159,600.00
56	Transferencias Corrientes	125,000.00
61	Inversiones en Activos Fijos	1,925,344.00
	TOTAL	14,284,398.00

La asignación para gastos corrientes incluye tanto recursos del Fondo General, como de Contribución Especial generada por la Ley de Turismo, y de Fondos Propios para atender la finalidad con que fue creada la Institución.

Egresos Devengados

Fondo General, Contribución Especial

Durante el periodo reportado se han devengado fondos en concepto de gastos por Remuneraciones, Adquisiciones de Bienes y Servicios, Gastos Financieros y Otros, Transferencias Corrientes e Inversiones en Activos Fijos por la cantidad de US\$ 4,082,203.88 dólares.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

En el cuadro siguiente se muestra la estructura de ingresos por específico presupuestario:

ESPECIFICO	CONCEPTO	VALOR
14203	Servicios Turísticos y Ecológicos	343,800.00
15402	Arrendamientos de Bienes Muebles	188,000.00
15799	Ingresos Diversos	28,200.0
1624600	Trasferencias Corrientes del Sector Publico	13,724,398.00
	TOTAL	\$14,284,398.00

Ingresos Devengados

Fondo General – Subvención

Se devengo durante el período reportado en concepto de subvención por transferencias corrientes del sector público incluyendo la contribución especial recibida por parte del Ministerio de Turismo \$ 3,875,427.26.

Recursos Propios

Se generan Ingresos en concepto recursos propios bajo los siguientes conceptos: Parqueo de vehículos, Alquiler de locales y predios en Complejo Turístico Puerto La Libertad, Servicio de Agua Potable y energía eléctrica para los locales en el Puerto de La Libertad, Registro de empresas turísticas, Participación en ferias nacionales e internacionales, Venta de bases para Licitaciones Públicas, Alquiler de espacio para antenas repetidoras de la señal de Canal 12 de Televisión en el parque nacional El Boquerón e ingresos por entradas la mismo, entre otros. A continuación se presenta el detalle de todos los ingresos recibidos al 30 de Junio de 2019, con su respectiva descripción:

<u>Concepto del Ingreso</u>	<u>Monto Total</u>	<u>Monto Neto</u>	<u>IVA</u>
Alquiler de Locales y Predios en el Complejo Puerto La Libertad	57,746.06	51,102.71	6,643.35
Alquiler de espacios por activación en el Complejo Puerto La Libertad	100.00	88.50	11.50
Registro de Empresas Turísticas	3,970.00	3,513.28	456.72
Entradas al Parque El Boquerón	89,146.00	78,890.26	10,255.74
Entradas al Parqueo de Vehículos en el Complejo Puerto La Libertad	73,761.00	65,275.23	8,485.77
Ingresos por Participación en ferias	4,500.0	3982.30	517.70
Ingresos por servicios básicos en Complejo Turístico Puerto La Libertad	11,312.89	10011.41	1,301.48
Ingresos por vallas publicitarias en Complejo Turístico Puerto La Libertad	1,320.00	1,168.14	151.86
Ingresos por Mora por pago tardío en arrendamientos de Locales en CTPLL	504.54	N/A	N/A
Reintegro por cotizaciones de AFP Confía del Sr. Mauricio Escobar	37.82	N/A	N/A
Reintegro por vencimiento de plazo legal de cheque 4370	191.68	N/A	N/A
Por faltante en bodega identificado en Inventario Físico	4.12	N/A	N/A
Reintegro por la compra de boleto para asistir a feria Word Health Care	882.03	N/A	N/A
Reintegro por la compra de boleto para asistir a feria FCCA	875.51	N/A	N/A
<i>TOTALES</i>	244,351.65	214,031.83	27,824.12