

**FONAES**  
FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR



San Salvador, 27 de Enero de 2014

Señor.

**Inmar Rolando Reyes**

**Director General de Contabilidad Gubernamental**

Ministerio de Hacienda

Presenté.

Reciba un cordial saludo de parte de nuestra Institución.

Por medio de la presente le remito información contable y presupuestaria, correspondiente al cierre anual definitivo 2013 por Agrupación Operacional, según detalle:

1. Balance de comprobación
2. Estado de Rendimiento Económico
3. Estado de flujo de fondos
4. Composición del flujo de fondos
5. Estado de Situación Financiera
6. Informe de ejecución presupuestaria de ingresos, devengados.
7. Informe de ejecución presupuestaria de egresos, devengados

Sin más que informar, me suscribo de Usted.

Atentamente.



**TRANSITO GÓMEZ**

Unidad Financiera Institucional.



**FONAES**

**UFI**

MINISTERIO DE HACIENDA

<b>D.G.C.G.</b>	
FECHA: 27 ENE 2014	FIRMA: <i>Brasilis</i>
<b>RECIBIDO</b>	
UNIDAD DE AGREGACIÓN DE DATOS	

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013**  
**(EN DOLARES)**

Agrupación Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>2</b>	<b>Recursos</b>	<b>1,297,522.24</b>	<b>10,064,851.30</b>	<b>9,914,802.57</b>	<b>1,447,570.97</b>
<b>21</b>	<b>Fondos</b>	<b>406,171.19</b>	<b>6,534,836.02</b>	<b>6,367,147.88</b>	<b>573,859.33</b>
<b>211</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>406,171.19</b>	<b>3,515,916.51</b>	<b>3,348,228.37</b>	<b>573,859.33</b>
21109	Bancos Comerciales M/D	406,171.19	3,515,916.51	3,348,228.37	573,859.33
<b>212</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>0.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>
21201	Anticipos a Empleados	0.00	600.00	600.00	0.00
	<b>Deudores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>3,018,319.51</b>	<b>3,018,319.51</b>	<b>0.00</b>
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	28,202.28	28,202.28	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	518,853.65	518,853.65	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	1,068,100.00	1,068,100.00	0.00
21385	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	3,163.58	3,163.58	0.00
<b>22</b>	<b>Inversiones Financieras</b>	<b>752,427.04</b>	<b>1,834,208.87</b>	<b>1,833,833.27</b>	<b>752,802.64</b>
<b>221</b>	<b>Inversiones Temporales</b>	<b>746,800.00</b>	<b>1,814,900.00</b>	<b>1,814,900.00</b>	<b>746,800.00</b>
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	746,800.00	1,814,900.00	1,814,900.00	746,800.00
<b>226</b>	<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>5,627.04</b>	<b>19,308.87</b>	<b>18,933.27</b>	<b>6,002.64</b>
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	9,476.35	9,476.35	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	7,033.80	2,334.49	0.00	9,368.29
22699	Amortizaciones Acumuladas	1,406.76	7,498.03	9,456.92	3,365.65
<b>23</b>	<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>4,645.69</b>	<b>9,213.00</b>	<b>9,785.05</b>	<b>4,073.64</b>
	<b>Existencias Institucionales</b>	<b>4,645.69</b>	<b>9,213.00</b>	<b>9,785.05</b>	<b>4,073.64</b>
23209	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	4,645.69	9,213.00	9,785.05	4,073.64
<b>24</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>134,278.32</b>	<b>21,790.42</b>	<b>39,233.38</b>	<b>116,835.36</b>
<b>241</b>	<b>Bienes Depreciables</b>	<b>134,278.32</b>	<b>21,790.42</b>	<b>39,233.38</b>	<b>116,835.36</b>
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	220,174.03	0.00	0.00	220,174.03
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	43,553.27	6,430.72	17,265.53	32,718.46
24199	Depreciación Acumulada	129,448.98	15,359.70	21,967.85	136,057.13
<b>25</b>	<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>0.00</b>	<b>1,664,802.99</b>	<b>1,664,802.99</b>	<b>0.00</b>
<b>252</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	<b>0.00</b>	<b>1,664,802.99</b>	<b>1,664,802.99</b>	<b>0.00</b>
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	554,934.33	554,934.33	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	0.00	554,934.33	554,934.33	0.00
25299	Aplicación Inversiones Públicas	0.00	554,934.33	554,934.33	0.00
<b>Sub Total Título</b>		<b>1,297,522.24</b>	<b>10,064,851.30</b>	<b>9,914,802.57</b>	<b>1,447,570.97</b>

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013**  
**(EN DOLARES)**

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>4</b>	<b>Obligaciones con Terceros</b>	<b>198,249.86</b>	<b>3,287,520.70</b>	<b>3,322,278.07</b>	<b>233,007.23</b>
<b>41</b>	<b>Deuda Corriente</b>	<b>0.00</b>	<b>3,089,270.84</b>	<b>3,089,270.84</b>	<b>0.00</b>
<b>412</b>	<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>0.00</b>	<b>5,632.24</b>	<b>5,632.24</b>	<b>0.00</b>
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	5,632.24	5,632.24	0.00
<b>413</b>	<b>Acreeedores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>3,083,638.60</b>	<b>3,083,638.60</b>	<b>0.00</b>
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	352,665.37	352,665.37	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	163,982.74	163,982.74	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	10,715.08	10,715.08	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	791,457.46	791,457.46	0.00
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	496,315.71	496,315.71	0.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	0.00	1,068,100.00	1,068,100.00	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	200,402.24	200,402.24	0.00
<b>42</b>	<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>198,249.86</b>	<b>198,249.86</b>	<b>233,007.23</b>	<b>233,007.23</b>
<b>424</b>	<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>198,249.86</b>	<b>198,249.86</b>	<b>233,007.23</b>	<b>233,007.23</b>
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	198,249.86	198,249.86	233,007.23	233,007.23
<b>Sub Total Título</b>		<b>198,249.86</b>	<b>3,287,520.70</b>	<b>3,322,278.07</b>	<b>233,007.23</b>

Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013  
(EN DOLARES)

27/01/2014

Pag. 3 de 4


Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>8</b>	<b>Obligaciones Propias</b>	<b>1,099,272.38</b>	<b>5,707,212.13</b>	<b>5,822,503.49</b>	<b>1,214,563.74</b>
<b>81</b>	<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>1,099,272.38</b>	<b>1,920,086.15</b>	<b>2,035,377.51</b>	<b>1,214,563.74</b>
<b>811</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>353,027.17</b>	<b>1,920,086.15</b>	<b>2,035,377.51</b>	<b>468,318.53</b>
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	509,133.23	0.00	14,916.53	524,049.76
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	46,988.64	14,916.53	0.00	32,072.11
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(273,336.17)	0.00	70,241.47	(203,094.70)
811	Resultado Ejercicio Corriente	70,241.47	1,905,169.62	1,950,219.51	115,291.36
<b>812</b>	<b>Reservas</b>	<b>746,245.21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>746,245.21</b>
81203	Reserva Técnica	746,245.21	0.00	0.00	746,245.21
<b>83</b>	<b>Gastos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>1,836,906.47</b>	<b>1,836,906.47</b>	<b>0.00</b>
<b>831</b>	<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	<b>0.00</b>	<b>554,934.33</b>	<b>554,934.33</b>	<b>0.00</b>
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	0.00	554,934.33	554,934.33	0.00
<b>833</b>	<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>352,665.37</b>	<b>352,665.37</b>	<b>0.00</b>
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	279,009.43	279,009.43	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	10,885.88	10,885.88	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	17,634.23	17,634.23	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	43,935.83	43,935.83	0.00
<b>834</b>	<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>164,554.79</b>	<b>164,554.79</b>	<b>0.00</b>
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	6,318.94	6,318.94	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	4,714.84	4,714.84	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	4,636.07	4,636.07	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	787.38	787.38	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	14,909.15	14,909.15	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	366.90	366.90	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	3,497.93	3,497.93	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	6,366.25	6,366.25	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	18,549.84	18,549.84	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	5,451.37	5,451.37	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	22,989.60	22,989.60	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	9,419.42	9,419.42	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	30,147.00	30,147.00	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	2,260.30	2,260.30	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	34,139.80	34,139.80	0.00
<b>835</b>	<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>0.00</b>	<b>227,757.92</b>	<b>227,757.92</b>	<b>0.00</b>
83501	Maquinaria y Equipos	0.00	484.35	484.35	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	227,273.57	227,273.57	0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>836</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>12,693.40</b>	<b>12,693.40</b>	<b>0.00</b>
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	10,302.78	10,302.78	0.00

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013**  
**(EN DOLARES)**

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	2,389.93	2,389.93	0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	0.69	0.69	0.00
<b>837</b>	<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>0.00</b>	<b>496,315.71</b>	<b>496,315.71</b>	<b>0.00</b>
83707	Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	302,607.46	302,607.46	0.00
83711	Transferencias de Capital al Sector Privado	0.00	193,708.25	193,708.25	0.00
<b>838</b>	<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>0.00</b>	<b>25,832.57</b>	<b>25,832.57</b>	<b>0.00</b>
83906	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	1,905.83	1,905.83	0.00
83911	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	1,958.89	1,958.89	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	21,967.85	21,967.85	0.00
<b>839</b>	<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>2,152.38</b>	<b>2,152.38</b>	<b>0.00</b>
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,152.38	2,152.38	0.00
<b>85</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>1,950,219.51</b>	<b>1,950,219.51</b>	<b>0.00</b>
<b>855</b>	<b>Ingresos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>28,120.59</b>	<b>28,120.59</b>	<b>0.00</b>
85503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	28,120.59	28,120.59	0.00
<b>856</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>518,853.65</b>	<b>518,853.65</b>	<b>0.00</b>
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	282,800.00	282,800.00	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	30,865.32	30,865.32	0.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	205,188.33	205,188.33	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>857</b>	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>0.00</b>
85707	Transferencias de Capital del Sector Externo	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
<b>859</b>	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>3,245.27</b>	<b>3,245.27</b>	<b>0.00</b>
85908	Ingresos Diversos	0.00	81.69	81.69	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	3,163.58	3,163.58	0.00
<b>Sub Total Titulo</b>		<b>1,099,272.38</b>	<b>5,707,212.13</b>	<b>5,822,503.49</b>	<b>1,214,563.74</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>19,059,584.13</b>	<b>19,059,584.13</b>	<b>0.00</b>


**FONAES**  
**UFI**


**FONAES**  
**CONTABILIDAD**



**Agrupación Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial**

GASTOS DE GESTIÓN		CORRIENTE	ANTERIOR
<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>		0.00	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos		0.00	0.00
<b>Gastos en Personal</b>		0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente		0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual		0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública		0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas		0.00	0.00
Indemnizaciones		0.00	0.00
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>		0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales		0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios		0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos		0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho		0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubrificantes		0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados		0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo		0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso		0.00	0.00
Servicios Básicos		0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación		0.00	0.00
Servicios Comerciales		0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos		0.00	0.00
Arrendamientos y Derechos		0.00	0.00
Pasajes y Viáticos		0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales		0.00	0.00
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>		0.00	0.00
Maquinaria y Equipos		0.00	0.00
Equipo y Mobiliario Diverso		0.00	0.00
<b>Gastos Financieros y Otros</b>		0.00	0.00
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias		-0.00	-0.00
Impuestos, Tasas y Derechos		0.00	0.00
Gastos Corrientes Diversos		0.00	0.00
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>		0.00	0.00
Transferencias de Capital al Sector Público		0.00	0.00
Transferencias de Capital al Sector Privado		0.00	0.00
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>		0.00	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración		0.00	0.00
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>			
<b>Ingresos Financieros y Otros</b>		0.00	0.00
Rentabilidad de Inversiones Financieras		0.00	0.00
<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>		0.00	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Público		0.00	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Privado		0.00	0.00
<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>		0.00	0.00
Transferencias de Capital del Sector Externo		0.00	0.00
<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>		0.00	0.00
Ingresos Diversos		0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00
<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>		0.00	0.00



**Agrupación Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial**

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



UFI



CONTABILIDAD

*[Signature]*  
F. JEFE UFI

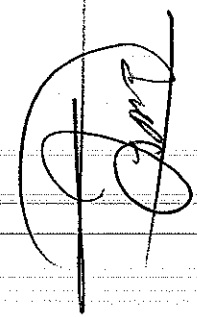
*[Signature]*  
F. CONTADOR





**Agrupación Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial**

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>3,018,319.51</b>	<b>0.00</b>
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	28,202.28	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	518,853.65	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	1,400,000.00	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	1,068,100.00	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	3,163.58	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>6,232.24</b>	<b>0.00</b>
Anticipos a Empleados	600.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	5,632.24	0.00
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>3,024,551.75</b>	<b>0.00</b>




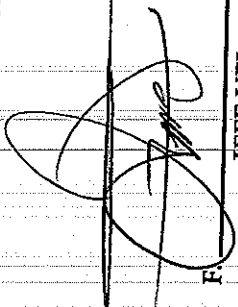

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>2,850,631.97</b>	<b>0.00</b>
A. M. x Remuneraciones	346,088.76	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	162,190.61	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	10,715.08	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	567,782.46	0.00
A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	495,352.22	0.00
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	1,068,100.00	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	200,402.24	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>6,232.24</b>	<b>0.00</b>
Anticipos a Empleados	600.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	5,632.24	0.00
<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>167,688.14</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL USOS</b>	<b>3,024,551.75</b>	<b>0.00</b>






**Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial**

Recursos	Corriente
Fondos	573,859.33
Disponibilidades	573,859.33
Deudores Monetarios	.00
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>752,802.64</b>
Inversiones Temporales	746,800.00
Inversiones Intangibles	6,002.64
<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>4,073.64</b>
Existencias Institucionales	4,073.64
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>116,835.36</b>
Bienes Depreciables	116,835.36
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>.00</b>
Inversiones en Bienes de Uso Público	.00
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>1,447,570.97</b>

Obiligaciones	Corriente
Deuda Corriente	.00
Acreedores Monetarios	.00
<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>233,007.23</b>
Acreedores Financieros	233,007.23
<b>SUB TOTAL</b>	<b>233,007.23</b>
<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>1,214,563.74</b>
Patrimonio	468,318.53
Reservas	746,245.21
Resultado del Ejercicio	.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,214,563.74</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>1,447,570.97</b>

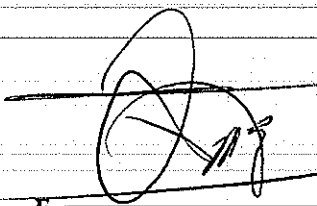

 **FONAES**  
**UFI**  
F.   
JEFE UFI



 **FONAES**  
**CONTABILIDAD**  
F.   
CONTADOR

**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013**  
**(EN DOLARES)**

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	28,000.00	28,202.28	-202.28
151	Rendimientos de Títulos y Valores	27,000.00	28,120.59	-1,120.59
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	26,000.00	27,383.64	-1,383.64
15199	Otras Rentabilidades Financieras	1,000.00	736.95	263.05
157	Otros Ingresos no Clasificados	1,000.00	81.69	918.31
15799	Ingresos Diversos	1,000.00	81.69	918.31
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	527,600.00	518,853.65	8,746.35
1624400	Transferencias Corrientes del Sector Público	484,600.00	282,800.00	201,800.00
1624400	Ramo de Medio Ambiente y Recursos Naturales	282,800.00	282,800.00	0.00
1624401	Fondo Ambiental de El Salvador	201,800.00	0.00	201,800.00
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	29,000.00	30,865.32	-1,865.32
16301	De Empresas Privadas no Financieras	10,000.00	0.00	10,000.00
16302	De Empresas Privadas Financieras	18,000.00	30,865.32	-12,865.32
16303	De Organismos sin Fines de Lucro	1,000.00	0.00	1,000.00
164	Transferencias Corrientes del Sector Externo	14,000.00	205,188.33	-191,188.33
16403	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00	205,188.33	-205,188.33
16404	De Organismos Multilaterales	14,000.00	0.00	14,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
224	Transferencias de Capital del Sector Externo	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
22403	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	216,905.66	0.00	216,905.66
32102	Saldos Iniciales de Caja y Banco	216,905.66	0.00	216,905.66
	Saldo Inicial en Banco	216,905.66	0.00	216,905.66
	<b>Total Rubro</b>	<b>2,172,505.66</b>	<b>1,947,055.93</b>	<b>225,449.73</b>
	<b>Total Cuenta</b>	<b>2,172,505.66</b>	<b>1,947,055.93</b>	<b>225,449.73</b>
	<b>Total Especifico</b>	<b>2,172,505.66</b>	<b>1,947,055.93</b>	<b>225,449.73</b>

  
 **FONAES**  
**UFI**  
 F. **JEFE UFI**

  
 **FONAES**  
**CONTABILIDAD**  
 F. **CONTADOR**



**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013**  
**(EN DOLARES)**

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO		SALDO PRESUPUESTARIO
		PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	
51	Remuneraciones	379,510.00	352,665.37	26,844.63
511	Remuneraciones Permanentes	7,200.00	1,200.00	6,000.00
51105	Dietas	7,200.00	1,200.00	6,000.00
512	Remuneraciones Eventuales	299,575.48	279,009.43	20,566.05
51201	Sueldos	268,807.29	265,166.24	3,641.05
51203	Aguinaldos	30,768.19	13,843.19	16,925.00
51402	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas Por Remuneraciones Eventuales	11,003.56	10,885.88	117.68
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	17,790.61	17,634.23	156.38
51502	Por Remuneraciones Eventuales	17,790.61	17,634.23	156.38
517	Indemnizaciones	43,940.35	43,935.83	4.52
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	43,940.35	43,935.83	4.52
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	211,320.00	163,982.74	47,337.26
541	Bienes de Uso y Consumo	59,030.00	41,025.41	18,004.59
54101	Productos Alimenticios para Personas	8,366.70	5,912.17	2,454.53
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	2,850.00	406.77	2,443.23
54104	Productos Textiles y Vestuarios	6,243.17	4,714.84	1,528.33
54105	Productos de Papel y Cartón	3,764.60	3,639.43	125.17
54106	Productos de Cuero y Caucho	361.82	42.21	319.61
54107	Productos Químicos	5,269.05	4,542.42	726.63
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	582.48	576.68	5.80
54109	Llantas y Neumáticos	3,100.00	745.17	2,354.83
54110	Combustibles y Lubricantes	13,767.52	9,218.00	4,549.52
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	650.00	366.90	283.10
54114	Materiales de Oficina	1,585.00	816.64	768.36
54115	Materiales Informáticos	3,460.00	3,432.01	27.99
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	330.00	180.00	150.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	3,470.00	2,964.99	505.01
54119	Materiales Eléctricos	400.00	65.92	334.08
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	4,829.66	3,401.26	1,428.40
542	Servicios Básicos	20,245.99	18,549.84	1,696.15
54201	Servicios de Energía Eléctrica	8,100.00	7,745.39	354.61
54202	Servicios de Agua	1,170.00	432.32	737.68
54203	Servicios de Telecomunicaciones	10,825.99	10,372.13	453.86
54204	Servicios de Correos	150.00	0.00	150.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	76,209.01	68,007.39	8,201.62
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	1,405.00	584.00	821.00



FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013  
(EN DOLARES)

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

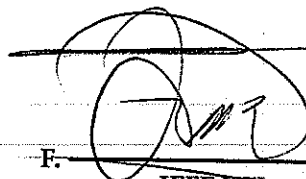

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	4,889.15	4,867.37	21.78
54305	Servicios de Publicidad	2,982.50	2,938.20	44.30
54306	Servicios de Vigilancia	14,997.26	14,007.12	990.14
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	679.10	474.60	204.50
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	150.00	19.00	131.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	10,600.00	5,550.68	5,049.32
54314	Atenciones Oficiales	750.00	600.00	150.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	500.00	315.00	185.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	29,835.00	29,832.00	3.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	9,421.00	8,819.42	601.58
544	Pasajes y Viáticos	3,000.00	2,260.30	739.70
54401	Pasajes al Interior	300.00	0.00	300.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	2,700.00	2,260.30	439.70
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	52,835.00	34,139.80	18,695.20
54503	Servicios Jurídicos	1,350.00	1,262.30	87.70
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	6,000.00	2,000.00	4,000.00
54505	Servicios de Capacitación	500.00	477.50	22.50
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	44,985.00	30,400.00	14,585.00
55	Gastos Financieros y Otros	19,050.00	10,715.08	8,334.92
555	Impuestos, Tasas y Derechos	4,057.14	2,389.93	1,667.21
55799	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	4,057.14	2,389.93	1,667.21
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	14,250.00	8,324.46	5,925.54
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	6,000.00	2,077.07	3,922.93
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	8,000.00	6,181.28	1,818.72
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	250.00	66.11	183.89
557	Otros Gastos no Clasificados	742.86	0.69	742.17
55703	Multas y Costas Judiciales	300.00	0.00	300.00
55799	Gastos Diversos	442.86	0.69	442.17
61	Inversiones en Activos Fijos	853,250.00	791,457.46	61,792.54
611	Bienes Muebles	850,837.43	789,122.97	61,714.46
61101	Mobiliarios	1,550.00	1,550.00	0.00
61102	Maquinarias y Equipos	484.35	484.35	0.00
61104	Equipos Informáticos	7,138.08	6,916.79	221.29
61199	Bienes Muebles Diversos	841,665.00	780,171.83	61,493.17
614	Intangibles	2,412.57	2,334.49	78.08
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	2,412.57	2,334.49	78.08
62	Transferencias de Capital	709,375.66	496,315.71	213,059.95





FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013  
(EN DOLARES)

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
622	Transferencias de Capital al Sector Público	466,448.66	302,607.46	163,841.20
62201	Transferencias de Capital al Sector Público	466,448.66	302,607.46	163,841.20
623	Transferencias de Capital al Sector Privado	242,927.00	193,708.25	49,218.75
62303	A Organismos Sin Fines de Lucro	242,927.00	193,708.25	49,218.75
<b>Total Rubro</b>		<b>2,172,505.66</b>	<b>1,815,136.36</b>	<b>357,369.30</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>2,172,505.66</b>	<b>1,815,136.36</b>	<b>357,369.30</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>2,172,505.66</b>	<b>1,815,136.36</b>	<b>357,369.30</b>

  
F.  FONAES  
UFI  
JEFE UFI

 FONAES  
CONTABILIDAD  
F.   
CONTADOR



Fecha 24/01/2014

Pag. 1 of 2

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Agregado de Saldos**

Niv. Sup. : 44

Niv. Ins. : 31

Mes : 13

Ejercicio : 2013

Cuenta	Descripcion	Deudor	Acreedor
21109	Bancos Comerciales M/D		
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$573,859.33	\$0.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
22605	Seguros Pagados por Anticipado	\$746,800.00	\$0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	\$0.00	\$0.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	\$9,368.29	\$0.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$3,365.65
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$4,073.64	\$0.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$220,174.03	\$0.00
24199	Depreciación Acumulada	\$32,718.46	\$0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$136,057.13
41351	A. M. x Remuneraciones	\$0.00	\$0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$0.00	\$6,576.61
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$0.00	\$1,792.13
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	\$0.00	\$223,675.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$963.49
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$0.00	\$0.00
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	\$0.00	\$0.00
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$0.00	\$524,049.76
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$32,072.11
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$0.00	(\$203,094.70)
81203	Reserva Técnica	\$0.00	\$0.00
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	\$0.00	\$746,245.21
83201	Remuneraciones Personal Permanente	\$554,934.33	\$0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$1,200.00	\$0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	\$279,009.43	\$0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	\$10,885.88	\$0.00
83313	Indemnizaciones	\$17,634.23	\$0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$43,935.83	\$0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	\$6,318.94	\$0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$4,714.84	\$0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	\$4,636.07	\$0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$787.38	\$0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	\$14,909.15	\$0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	\$366.90	\$0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$3,497.93	\$0.00
83417	Servicios Básicos	\$6,366.25	\$0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	\$18,549.84	\$0.00
83421	Servicios Comerciales	\$5,451.37	\$0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$22,989.60	\$0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	\$9,419.42	\$0.00
83427	Pasajes y Viáticos	\$30,147.00	\$0.00
		\$2,260.30	\$0.00



Fecha 24/01/2014

Pag. 2 of 2

### Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES) Informe Agregado de Saldos

Niv. Sup. : 44

Niv. Ins. : 31

Mes : 13

Ejercicio : 2013

Cuenta	Descripcion	Deudor	Acreedor
83429	Servicios Técnicos y Profesionales		
83501	Maquinaria y Equipos	\$34,139.80	\$0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	\$484.35	\$0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	\$227,273.57	\$0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	\$0.00	\$0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	\$8,324.46	\$0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	\$2,389.93	\$0.00
83707	Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.69	\$0.00
711	Transferencias de Capital al Sector Privado	\$302,607.46	\$0.00
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$193,708.25	\$0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	\$1,905.83	\$0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	\$1,958.89	\$0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$21,967.85	\$0.00
85503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	\$2,152.38	\$0.00
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	\$0.00	\$28,120.59
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$0.00	\$282,800.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	\$0.00	\$30,865.32
85707	Transferencias de Capital del Sector Externo	\$0.00	\$205,188.33
85909	Ingresos Diversos	\$0.00	\$1,400,000.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$81.69
		\$0.00	\$3,163.58
		<b>3,421,921.90</b>	<b>3,421,921.90</b>



FONAES  
UFI

Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera



FONAES  
CONTABILIDAD

Firma y Sello  
Contador





Fecha 24/01/2014

Pag. 1 of 5

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Agregado de Variaciones**

Niv. Sup. : 44

Mes : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21109	Bancos Comerciales M/D		
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
5503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	\$0.00	\$0.00
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	\$0.00	\$0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$0.00	\$0.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	\$0.00	\$0.00
85707	Transferencias de Capital del Sector Externo	\$0.00	\$0.00
85909	Ingresos Diversos	\$0.00	\$0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
Informe Agregado de Variaciones

Niv. Sup. : 44  
Niv. Ins. : 31

Mes : 13  
Ejercicio : 2013

Agrup. Oper. : 3  
Area de Ges. : 0  
Tipo Mov. : 2

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales		
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
22605	Seguros Pagados por Anticipado	\$0.00	\$0.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	\$0.00	\$7,498.03
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$7,498.03	\$1,958.89
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
24199	Depreciación Acumulada	\$0.00	\$17,265.53
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$15,359.70	\$21,967.85
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$0.00	\$0.00
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	\$0.00	\$0.00
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$0.00	\$14,916.53
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	\$14,916.53	\$0.00
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$0.00	\$0.00
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	\$0.00	\$0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	\$0.00	\$0.00
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$0.00	\$0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	\$1,905.83	\$0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	\$1,958.89	\$0.00
	<b>Totales :</b>	<b>63,606.83</b>	<b>63,606.83</b>



Fecha 24/01/2014

Pag: 3 of 5

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Agregado de Variaciones**

Niv. Sup. : 44

Mes : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 3

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21109	Bancos Comerciales M/D		
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	\$0.00	\$0.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	\$0.00	\$0.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$0.00	\$0.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
24199	Depreciación Acumulada	\$0.00	\$0.00
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$0.00	\$0.00
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	\$0.00	\$0.00
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$0.00	\$0.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$0.00	\$0.00
81203	Reserva Técnica	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



Fecha 24/01/2014

Pag. 4 of 5

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Agregado de Variaciones**

Niv. Sup. : 44

Mes : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Area de Ges. : 4

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
22605	Seguros Pagados por Anticipado	\$0.00	\$0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	\$918.00	\$0.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
1351	A. M. x Remuneraciones	\$0.00	\$0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$0.00	\$0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$0.00	\$0.00
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	\$0.00	(\$9,725.00)
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$0.00	\$963.49
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$0.00	\$0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	\$0.00	\$0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	\$0.00	\$0.00
83313	Indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$0.00	\$0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	\$0.00	\$0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$0.00	\$0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	\$0.00	\$0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	\$0.00	\$0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	\$0.00	\$0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$0.00	\$0.00
83417	Servicios Básicos	\$0.00	\$0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	\$0.00	\$0.00
83421	Servicios Comerciales	\$0.00	\$0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$0.00	\$0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	\$0.00	\$0.00
83427	Pasajes y Viáticos	\$0.00	\$0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	\$0.00	\$0.00
83501	Maquinaria y Equipos	\$0.00	\$0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	(\$918.00)	\$0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	\$0.00	\$0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	\$0.00	\$0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	\$0.00	\$0.00
83707	Transferencias de Capital al Sector Público	\$267.20	\$0.00



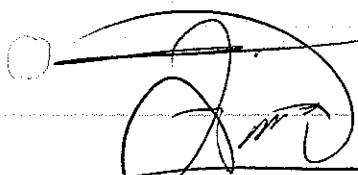

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Agregado de Variaciones**

Niv. Sup. : 44  
Niv. Ins. : 31

Mes : 13  
Ejercicio : 2013

Agrup. Oper. : 3  
Area de Ges. : 4  
Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
83711	Transferencias de Capital al Sector Privado	\$696.29	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>-8,761.51</b>	<b>-8,761.51</b>

  **FONAES**  
**UFI**  
Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera

  **FONAES**  
**CONTABILIDAD**  
Firma y Sello  
Contador



009-0009-001-0000

Fecha 24/01/2014

Pag. 1 of 3

### Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES) Informe Analítico

Niv. Sup. : 44

Periodo : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21383001	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41383001	Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
85605928	Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



021-00001-001-0000

Fecha 24/01/2014

Pag. 2 of 3

### Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES) Informe Analítico

Niv. Sup. : 44

Período : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 2

Cuenta	Descripción	Debitos	Creditos
21383001	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41383001	Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

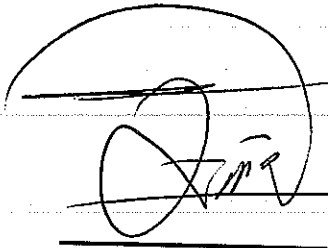
**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Analítico**

Niv. Sup. : 44  
Niv. Ins. : 31

Periodo : 13  
Ejercicio : 2013

Agrup. Oper. : 3  
Area de Ges. : 4  
Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios		
41354935	Tesoro Público (DGT)	\$0.00	\$0.00
41362001	Transferencias de Capital Otorgadas	\$0.00	\$0.00
83707001	Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.00	\$963.49
83711003	A Organismos sin Fines de Lucro	\$267.20	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>\$696.29</b>	<b>\$0.00</b>
		<b>963.49</b>	<b>963.49</b>



Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera



FONAES  
UFI



Firma y Sello  
Contador



FONAES  
CONTABILIDAD





Fecha 24/01/2014

Pag. 1 of 1

### Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES) Informe Analítico de Ejecución Presupuestaria - Ingresos

Niv. Sup. : 44

Mes : 13

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2013

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos
85503004	Rentabilidad de Depósitos a Plazo	0.00
85503099	Otras Rentabilidades Financieras	0.00
85605928	Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	0.00
85607002	De Empresas Privadas Financieras	0.00
85609003	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00
85707003	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00
85909099	Ingresos Diversos	0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>



FONAES  
UFI

Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera



FONAES  
CONTABILIDAD

Firma y Sello  
Contador





**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Analítico de Ejecución Presupuestaria - Egresos**

Niv. Sup. : 44  
 Niv. Ins. : 31

Mes : 13  
 Ejercicio : 2013

Agrup. Oper. : 3  
 Area de Ges. : 4  
 Tipo Mov. : 1

Unidad Pres. : 01  
 Lin. Tra. : 01  
 Fte. Fin. : 5

Cuenta	Descripción	Debitos
22605001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	
22605002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	\$0.00
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	\$0.00
23109003	Combustibles y Lubricantes	\$918.00
24119001	Mobiliarios	\$0.00
24119004	Equipos Informáticos	\$0.00
24119099	Bienes Muebles Diversos	\$0.00
83301005	Dietas	\$0.00
83303001	Sueldos	\$0.00
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00
83313002	Al Personal de Servicios Eventuales	\$0.00
83401001	Productos Alimenticios para Personas	\$0.00
83401003	Productos Agropecuarios y Forestales	\$0.00
83403001	Productos Textiles y Vestuarios	\$0.00
83405001	Productos de Papel y Cartón	\$0.00
83405002	Materiales de Oficina	\$0.00
83405003	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	\$0.00
83407001	Productos de Cuero y Caucho	\$0.00
83407003	Llantas y Neumáticos	\$0.00
83409001	Productos Químicos	\$0.00
83409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	\$0.00
83409003	Combustibles y Lubricantes	\$0.00
83411002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	\$0.00
83413002	Materiales Informáticos	\$0.00
83413004	Materiales Eléctricos	\$0.00
83415001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	\$0.00
83415099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$0.00
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	\$0.00
83417002	Servicios de Agua	\$0.00
83417003	Servicios de Telecomunicaciones	\$0.00
83419001	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	\$0.00
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	\$0.00
83421002	Servicios de Publicidad	\$0.00
83421003	Servicios de Vigilancia	\$0.00
83421004	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	\$0.00
83421005	Servicios de Lavanderías y Planchado	\$0.00
83421010	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	\$0.00
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	\$0.00
83425001	De Bienes Muebles	\$0.00
83425002	De Bienes Inmuebles	\$0.00
83427003	Viáticos por Comisión Interna	\$0.00
83429003	Servicios Jurídicos	\$0.00
83429004	Servicios de Contabilidad y Auditoría	\$0.00
83429005	Servicios de Capacitación	\$0.00
83429099	Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	\$0.00
83501001	Maquinarias y Equipos	\$0.00
83507001	Mobiliarios	\$0.00
83507002	Equipos Informáticos	\$0.00







**FONAES**  
FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR



San Salvador, 19 de febrero de 2014

Señor,

**Inmar Rolando Reyes**  
**Director General de Contabilidad Gubernamental**  
Ministerio de Hacienda  
Presenté.

Reciba un cordial saludo de parte de nuestra Institución.

Por este medio le remito notas explicativas a los Estados Financieros correspondientes al cierre del ejercicio económico 2013.

Sin más que informar, me suscribo de Usted.

Atentamente,



**TRANSITO GÓMEZ**

 **FONAES**  
**UFI**

Unidad Financiera Institucional.

MINISTERIO DE HACIENDA

D.G.C.G.	
19 FEB 2014 FECHA	<i>Brasilis</i> FIRMA
<b>RECIBIDO</b>	
UNIDAD DE AGREGACIÓN DE DATOS	

---

FONDO  
AMBIENTAL DE  
EL SALVADOR

---

NOTAS  
EXPLICATIVAS AL  
31 DICIEMBRE 2013

---

---

## Tabla de contenido

NOTA 1-	OPERACIONES.....	3
NOTA 2-	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	4
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.....		6
NOTA 3-	DISPONIBILIDADES.....	6
NOTA 4-	INVERSIONES FINANCIERAS.....	6
NOTA 5-	INVERSIONES EN EXISTENCIAS.....	7
NOTA 6-	INVERSIÓN EN BIENES DE USO.....	7
NOTA 7 -	DEPÓSITOS DE TERCEROS.....	8
NOTA 9-	PATRIMONIO ESTATAL.....	9
NOTA 9-A	PATRIMONIO.....	9
NOTA 9 - B -	RESERVAS.....	9
NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.....		10
NOTA 10-	GASTOS DE GESTIÓN.....	10
NOTA 10-A	GASTOS EN PERSONAL.....	10
NOTA 10-B	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIO.....	11
NOTA 10-C	GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES.....	11
NOTA 10-D	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS.....	11
NOTA 10-F	COSTOS DE VENTA Y CARGOS CALCULADOS.....	12
NOTA 11	INGRESOS DE GESTIÓN.....	12
NOTA 11-A	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS.....	13
NOTA 11-B	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL RECIBIDAS.....	13
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE DE 2013.....		14
NOTA 12-	DISPONIBILIDADES.....	14
NOTA 13-	FUENTES.....	14
NOTA 14-	USOS.....	14
NOTA 15-	RESULTADO NETO.....	15
NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.....		16
NOTA 16-	PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	16
NOTA 17-	PRESUPUESTO DE EGRESO.....	16



# **FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**

## **NOTA 1- OPERACIONES.**

### **ANTECEDENTES**

El Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES), se creó como una entidad de derecho público descentralizada, con autonomía en la administración de su patrimonio y en el ejercicio de sus funciones con personalidad jurídica propia y duración indefinida adscrita a la secretaria de estado que el presidente de la republica determine, FONAES fue creada, mediante Decreto Legislativo No. 584 de fecha 30 de junio de 1993, publicado en el Diario Oficial No. 149, Tomo 320, del 13 de agosto del mismo año.

### ***VISIÓN***

“Constituirse en un referente nacional e internacional en soluciones financieras para la recuperación ambiental y la adaptación al cambio climático”.

### ***MISIÓN***

“Brinda soluciones financieras que aseguran la implementación de políticas de recuperación ambiental y adaptación al cambio climático”.

### ***OBJETIVOS ESTRATÉGICOS***

A partir del análisis del contexto y de los fundamentos expresados en el marco de referencia de FONAES, este Plan Estratégico define tres objetivos estratégicos que orientarán su implementación.

1. Consolidar a FONAES como el principal instrumento de financiamiento de las políticas de recuperación del medio ambiente y de adaptación al cambio climático.
2. Asegurar la eficacia y la eficiencia en la captación y potenciación de recursos mediante la aplicación de soluciones financieras innovadoras que garanticen la sostenibilidad ambiental y la capacidad de adaptación frente al cambio climático.
3. Fortalecer alianzas estratégicas que aseguren el financiamiento de las políticas de recuperación ambiental y adaptación al cambio climático.

## NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros del Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES), han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para Instituciones Gubernamentales en El Salvador, que corresponden a los establecidos en el Manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, dependencia encargada de establecer las normas y Reglamentaciones en materia de contabilidad gubernamental y de ejercer el control y supervisión técnica de las Instituciones que integran el sector público de El Salvador. Un resumen de las principales políticas contables se presenta a continuación:

- **Inversiones en bienes de uso y su depreciación.**

Estos bienes se valúan al costo de adquisición y su depreciación es calculada bajo el método de línea recta sobre una base estimada de vida útil de los activos depreciables. Las compras de bienes muebles cuyo valor es hasta US \$ 600.00 así como los desembolsos por reparaciones y mantenimiento, se cargan al gasto de gestión del ejercicio.

Las tasas de depreciación utilizadas se detallan continuación:

Edificaciones y Obras de Infraestructura	40 años
Maquinaria de Producción y Equipo de transporte	10 años
Otros bienes muebles	5 años

- **Principio de devengado**

La contabilidad gubernamental registra los recursos y obligaciones en el momento que se generan, independientemente de la percepción o pago de dinero y siempre que sea posible cuantificarla de manera fiable; la institución registra la contabilidad aplicando dicho principio.

- **Período contable.**

Los estados financieros presentan la situación financiera y los excedentes de las operaciones por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013

- **Donaciones.**

Las donaciones que se reciben son registradas en las cuentas patrimoniales a valores estimados de realización.

### **UNIDAD MONETARIA**

Como resultado de la entrada en vigor de la Ley de Integración Monetaria a partir del 1 de enero de 2001, en la que se establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en ₡8.75 por \$1.00 y establece que todas las operaciones financieras, tales como depósitos bancarios, créditos, pensiones, emisiones de títulos valores y cualesquier otras realizadas por medio del sistema financiero, se expresarán en dólares, y las operaciones o transacciones del sistema financiero que se hayan realizado o pactado en colones con anterioridad a la vigencia de esta Ley, se expresarán en dólares al tipo de cambio establecido en la misma. Asimismo, la Ley permite a las Instituciones mantener los registros contables en colones o en dólares de los Estados Unidos de América. Los libros de la Institución se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, representados por el símbolo \$ en los estados financieros adjuntos.

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 3- DISPONIBILIDADES.**

Los saldos totales de los recursos financieros disponibles al 31 de diciembre de 2013 son \$573,859.33 dólares y para el 2012 fueron de \$406,171.19 dólares, a continuación se detallan los saldos de las diferentes cuentas bancarias que la institución tiene en el Sistema Financiero para el 2013:

Banco	Nº de Cuenta	Tipo de Cuenta	Monto
Banco Agricola, S.A.	01-32-002332-3	Corriente	\$ 29,460.85
Banco Agricola, S.A.	0390-000187-4	Ahorro	\$ 0.11
Banco Agricola, S.A.	31-32-004183-5	Ahorro	\$ 1,102.20
Banco Scotiabank El Salvador, S.A.	33-40-008765	Corriente	\$ 16,850.71
Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	75-04-0005971-7	Ahorro	\$ 28,846.84
Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	75-04-0006066-8	Ahorro	\$ 661.89
Banco Davivienda Salvadoreño, S.A.	04-25-10028220	Corriente	\$ 496,936.73
Banco Davivienda Salvadoreño, S.A.	04-25-10028920	Corriente	\$ -
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 573,859.33</b>

**NOTA 4- INVERSIONES FINANCIERAS.**

Las Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2013 fue de \$746,800.00 dólares y 2012 fue de \$746,800.00 dólares, monto que se conforma por Certificados de Depósitos a Plazo Fijo en el sistema financiero, con vencimiento a ciento ochenta días y las tasas de rendimientos durante el 2013 oscilan entre el 2.70% al 4.75 % y para el 2012 oscilaron entre el 3.35% al 3.50 %, se detallan según el cuadro siguiente.

## Inversiones Temporales en Depósitos a plazo

Nº de Depósito	Banco	vigencia		dic-13	dic-12
131498	Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	01/02/2013	03/03/2013	\$ 77,000.00	
137834	Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	05/06/2013	02/12/2013	\$ 746,800.00	
153010	Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	06/12/2013	06/03/2014	\$ 746,800.00	
107566	Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	02/09/2012	28/02/2013		\$ 244,300.00
2601227000	Banco Davivienda Salvadoreño, S.A.	15/11/2012	15/05/2013		\$ 425,500.00
111961	Multi Inversiones Banco Cooperativo de los Trabajadores, S.C. de R.L. de C.V.	08/07/2012	03/01/2013		\$ 77,000.00

## Inversiones Intangibles

El saldo de las inversiones intangibles al 31 de diciembre de 2013 es de \$ 6,002.64, saldo que corresponde al valor en libros de 1 Licencia Microsoft Windows server cal 2008, 1 Licencia Microsoft Windows server standar cal 2008 R2, 17 licencias Microsoft Office hogar y pequeña empresa 2010, 17 licencias Windows 7 Professional, 2 Licencias Master Lex, 2 Licencias Microsoft hogar y negocio 2013, 3 licencias MS Office Home & Business 2013 y 1 Licencia Acrobat Profesional Versión 11.

## NOTA 5- INVERSIONES EN EXISTENCIAS

El saldo de las existencias al 31 de diciembre de 2013 es de \$ 4,073.64 dólares, saldos que corresponden a las existencias de 818 cupones de combustible con valor de \$ 4.98 dólares C/U y al 31 de diciembre de 2012 fue de \$ 4,645.69 dólares, saldos que corresponden a las existencias de 931 cupones de combustible con valor de \$ 4.99 dólares C/U.

## NOTA 6- INVERSIÓN EN BIENES DE USO.

Las inversiones en bienes de uso al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se detallan a continuación:

Cuenta	dic-13	dic-12
Vehículos de Transporte	\$ 220,174.03	\$ 220,174.03
Maquinaria, Equipos y mobiliario diverso	\$ 11,287.65	\$ 16,042.20
Equipos Informáticos	\$ 21,430.81	\$ 27,511.07
(-) Depreciación acumulada		
Equipo Transp. Tracción y Elevación	\$ (122,681.33)	\$ (105,616.16)
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	\$ (13,375.80)	\$ (23,832.82)
<b>Total</b>	<b>\$ 116,835.36</b>	<b>\$ 134,278.32</b>

La disminución al 31 de diciembre de 2013 en la cuenta de Maquinaria, Equipos y Mobiliario diverso y Equipos Informáticos se debe al descargo de bienes ya depreciados y en mal estado.

#### **NOTA 7 - DEPÓSITOS DE TERCEROS**

Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta no presenta saldos.

#### **NOTA 8 - ACREEDORES FINANCIEROS**

Los saldos de esta cuenta se conforman de acreedores monetarios por pagar, por sub cuentas de cotizaciones y aportes patronales de las diferentes instituciones de seguridad social tanto privadas como públicas e ISR retenido en planilla, según el detalle del siguiente cuadro.

Concepto	dic-13	dic-12
AMx Remuneraciones	\$ 6,576.61	\$ 7,909.40
AMx Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 1,792.13	\$ 3,135.96
AMx Inversiones en Activos Fijos	\$ 223,675.00	\$ 187,204.50
AM. x Transferencia de Capital Otorgadas	\$ 963.49	
<b>Totales</b>	<b>\$ 233,007.23</b>	<b>\$ 198,249.86</b>

A la vez en el presente ejercicio tenemos \$ 224,638.49 dólares que corresponden a recursos comprometido en transferencias y compra de tanques para las Unidades Ejecutoras, de los proyectos que están en ejecución al cierre del presente ejercicio, conformados según se detalla en cuadro siguiente:

Unidad Ejecutora	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas
Asociación de Desarrollo Comunal El Caulote		\$ 696.29
Alcaldía Municipal de Alegria		\$ 267.20
Asociación de Desarrollo Comunal del cantón "Buenos Aires"	\$ 24,150.00	
Alcaldía Municipal de Caluco	\$ 34,500.00	
Alcaldía Municipal de Juayua	\$ 36,800.00	
Alcaldía Municipal de San Pablo Tacachico	\$ 29,900.00	
Adesco del Canton El Tigre	\$ 40,250.00	
Alcaldía Municipal de La Union	\$ 35,075.00	
Alcaldía Municipal de Pasaquina	\$ 23,000.00	
<b>Totales</b>	<b>\$ 223,675.00</b>	<b>\$ 963.49</b>

#### **NOTA 9- PATRIMONIO ESTATAL**

Este grupo al 31 de diciembre de 2013, refleja un saldo de \$ 1, 214,563.74 dólares y para el 31 de diciembre de 2012 \$ 1, 099,272.38 dólares.

#### **NOTA 9-A PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2013 refleja un saldo de \$ 468,318.53 dólares y al 31 de diciembre de 2012 \$ 353,027.17 dólares, estos montos incluyen las donaciones capitalizadas.

#### **NOTA 9 - B - RESERVAS.**

Esta reserva técnica se ha creado en cumplimiento al art. 15 de la Ley del FONAES y los saldos al 31 de diciembre 2012 y 2013 fue de \$ 746,245.21 dólares.

**NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 10-GASTOS DE GESTIÓN.**

Los gastos de gestión institucionales, se presentan acumulados al 31 de diciembre de cada ejercicio:

Gasto	dic-13	dic-12
Gastos de inversion publica	\$ 554,934.33	
Gastos en personal	\$ 352,665.37	\$ 348,678.03
Gastos en bienes de consumo y servicio	\$ 164,554.79	\$ 145,273.07
Gastos en bienes capitalizables	\$ 227,757.92	\$ 196,310.77
Gastos financieros y otros	\$ 10,715.08	\$ 10,323.23
Gastos en transferencias otorgadas	\$ 496,315.71	\$ 515,572.22
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 25,832.57	\$ 22,876.85
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 2,152.38	
<b>Total</b>	<b>\$ 1834,928.15</b>	<b>\$ 1239,034.17</b>

**NOTA 10-A GASTOS EN PERSONAL.**

Los gastos de gestión institucionales, se presentan acumulados al 31 de diciembre de cada ejercicio:

Destino	dic-13	dic-12
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 1,200.00	\$ 2,700.00
Remuneraciones Personal Eventual	\$ 279,009.43	\$ 279,159.62
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	\$ 10,885.88	\$ 11,966.19
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	\$ 17,634.23	\$ 17,028.64
Indemnizaciones	\$ 43,935.83	\$ 37,823.58
<b>Total</b>	<b>\$ 352,665.37</b>	<b>\$ 348,678.03</b>



### **NOTA 10-B GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIO.**

Los gastos en bienes de consumo y servicios al 31 de diciembre de 2013 y 2012 fueron según el siguiente cuadro.

<b>Destino</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 6,318.94	\$ 8,943.93
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 4,714.84	\$ 4,197.50
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$ 4,636.07	\$ 1,872.06
Productos de Cuero y Caucho	\$ 787.38	\$ 2,057.43
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 14,909.15	\$ 13,860.37
Minerales y Productos Derivados	\$ 366.90	\$ 876.89
Materiales de Uso o Consumo	\$ 3,497.93	\$ 2,623.83
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 6,366.25	\$ 3,067.71
Servicios Básicos	\$ 18,549.84	\$ 13,630.28
Mantenimiento y Reparación	\$ 5,451.37	\$ 5,160.15
Servicios Comerciales	\$ 22,989.60	\$ 18,242.96
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 9,419.42	\$ 19,868.41
Arrendamientos y Derechos	\$ 30,147.00	\$ 22,148.00
Pasajes y Viáticos	\$ 2,260.30	\$ 3,485.80
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 34,139.80	\$ 25,237.75
<b>Total</b>	<b>\$ 164,554.79</b>	<b>\$ 145,273.07</b>

### **NOTA 10-C GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES.**

Los gastos en bienes capitalizables representan las compras de equipo, accesorios y mobiliario utilizado para el funcionamiento institucional, además la sub cuenta Equipo y Mobiliario Diverso refleja la compra de tanques para el Proyecto Techo y Agua 2012-2013, conformando un saldo al 31 de diciembre de 2013 de \$227,757.92 dólares y para el 31 de diciembre 2012 fueron de \$196,310.77 dólares.

### **NOTA 10-D GASTOS FINANCIEROS Y OTROS.**

Los gastos financieros y otros incluyen los egresos por primas y gastos de seguros de personas, comisiones y gastos bancarios, así como las erogaciones en seguro de bienes, al 31 de diciembre del 2013 fueron de \$ 10,715.08 dólares y para el 2012 fueron de \$ 10,323.23 dólares.

**NOTA 10-E GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS.**

Esta cantidad representa las transferencias otorgadas a las Unidades Ejecutoras para la realización de proyectos, al 31 de diciembre del 2013 el monto fue de \$ 496,315.71 dólares y para el 31 de diciembre de 2012 el monto transferido fue de \$ 515,572.22 dólares.

**NOTA 10-F COSTOS DE VENTA Y CARGOS CALCULADOS**

Esta cuenta muestra los saldos correspondiente a gastos por descargo de bienes, las amortizaciones y depreciaciones, al 31 de diciembre de 2013, el saldo es \$25,832.57 dólares y para el 31 de diciembre 2012 fue de \$ 22,876.85 dólares.

**NOTA 10-G GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES**

Esta cuenta refleja los saldos correspondientes a ajustes de ejercicios anteriores, al 31 de diciembre de 2013, el saldo es \$2,152.38 dólares y para el 31 de diciembre 2012 no presenta saldo.

**NOTA 11 INGRESOS DE GESTIÓN.**

Los ingresos de gestión se detallan según el siguiente orden:

Ingreso	dic-13	dic-12
Ingresos financieros y otros	\$ 28,120.59	\$ 25,234.22
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 518,853.65	\$ 431,771.76
Ingresos por transferencias de capital	\$ 1400,000.00	\$ 850,000.00
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 3,245.27	\$ 2,269.66
<b>Total</b>	<b>\$ 1950,219.51</b>	<b>\$ 1309,275.64</b>

## NOTA 11-A INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS.

Los ingresos financieros y otros corresponden a la rentabilidad de inversiones financieras de Depósitos a Plazo y cuentas de ahorro, los cuales se detallan a continuación:

Ingresos financieros y otros	dic-13	dic-12
Rentabilidad de Depósitos a Plazo	\$ 27,383.64	\$ 24,982.64
Otras Rentabilidades Financieras	\$ 736.95	\$ 251.58
<b>Total</b>	<b>\$ 28,120.59</b>	<b>\$ 25,234.22</b>

## NOTA 11-B INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL RECIBIDAS

Dentro de las transferencias corrientes y de capital en el año 2013 se recibieron \$1, 918,853.65 correspondientes a: la subvención del MARN las cuales se llevan a la Agrupación Operacional 3, transferencias del sector privado interno para financiar el programa de Guardianes Ambientales y de parte del Gobierno de Francia para el programa Techo y Agua 2012-2013 las cuales se detallan a continuación.

Institución otorgante	Transferencia Corriente		Transferencia de Capital		Total Transferencias	
	dic-13	dic-12	dic-13	dic-12	dic-13	dic-12
GOBIERNO DE FRANCIA	\$ -	\$ -	\$ 1400,000.00	\$ 850,000.00	\$ 1400,000.00	\$ 850,000.00
MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	\$ 282,800.00	\$ 282,800.00			\$ 282,800.00	\$ 282,800.00
TRANSF. DEL SECTOR PRIVADO	\$ 30,865.32	\$ 21,563.40			\$ 30,865.32	\$ 21,563.40
TRANSF. DEL 15% POR ADMON. DEL PROG. TECHO Y AGUA	\$ 205,188.33	\$ 127,408.36			\$ 205,188.33	\$ 127,408.36
<b>Total</b>	<b>\$ 518,853.65</b>	<b>\$ 431,771.76</b>	<b>\$ 1400,000.00</b>	<b>\$ 850,000.00</b>	<b>\$ 1918,853.65</b>	<b>\$ 1281,771.76</b>

## **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE DE 2013**

### **NOTA 12- DISPONIBILIDADES**

El Estado de Flujo de Fondos incluye las cifras correspondientes al ejercicio y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales.

La composición y variación de las Disponibilidades iniciales y finales se resumen en el cuadro que a continuación se presenta:

Disponibilidades	dic-13			dic-12		
	Inicial	Variacion	Final	Inicial	Variacion	Final
Bancos comerciales	\$ 406,171.19	\$ 167,688.14	\$ 573,859.33	\$ 226,211.82	\$ 179,959.37	\$ 406,171.19
Total	\$ 406,171.19	\$ 167,688.14	\$ 573,859.33	\$ 226,211.82	\$ 179,959.37	\$ 406,171.19

### **NOTA 13- FUENTES**

Las Fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de \$3,024,551.75 dólares al 31 de diciembre 2013 y para al 31 de diciembre 2012 fue de \$1,932,625.13 dólares, en percepciones de las diversas fuentes identificadas contablemente, de las cuales se obtuvieron los recursos, que durante el ejercicio incidieron en las disponibilidades.

### **NOTA 14- USOS**

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales y no operacionales ascendieron a \$ 2, 856,863.61 dólares al 31 de diciembre 2013 y para al 31 de diciembre 2012 a \$ 1, 752,665.76 dólares, en egresos de las diversas fuentes identificadas contablemente que durante el ejercicio incidieron en las disponibilidades.

## **NOTA 15- RESULTADO NETO**

Al comparar el total de las Fuentes percibidas, con los Usos que representa la erogación efectiva, se obtiene un saldo neto de \$573,859.33 dólares, lo que indica que la institución, obtuvo los recursos necesarios para cubrir la cancelación de compromisos adquiridos al 31 de diciembre de 2013.

### **VARIACIÓN DEL FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE 2013**

( + ) Total fuentes operacionales	\$ 3018,319.51
( - ) Total usos operacionales	\$ 2850,631.37
Saldo neto operacional	\$ 167,688.14
( + ) Fuentes no operacionales	\$ 6,232.24
( - ) Usos no operacionales	\$ 6,232.24
	\$ -
Disponibilidades a Inicio del periodo	\$ 406,171.19
Aumento neto de disponibilidades	\$ 167,688.14
<b>DISPONIBILIDADES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 573,859.33</b>

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 16- PRESUPUESTO DE INGRESOS**

El presupuesto de ingreso de la institución para el ejercicio 2013 fue de \$ 2, 172,505.66 dólares y para el ejercicio 2012 fue de \$ 1, 648,480.12 y se desarrolló bajo presupuestos aprobados por Junta Directiva del cual al 31 de diciembre de cada ejercicio, se ejecutó según los rubros siguientes:

Ingresos Corrientes	Presupuesto Original	Ejecutado	%	Presupuesto Original	Ejecutado	%
	2013	dic-13		2012	dic-12	
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 28,000.00	\$ 28,202.28	100.72%	\$ 35,000.00	\$ 25,295.90	72.27%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 527,600.00	\$ 518,853.65	98.34%	\$ 325,163.40	\$ 304,363.40	93.60%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 555,600.00</b>	<b>\$ 547,055.93</b>		<b>\$ 360,163.40</b>	<b>\$ 329,659.30</b>	

Ingresos de Capital	Presupuesto Original	Ejecutado	%	Presupuesto Original	Ejecutado	%
	2013	dic-13		2012	dic-12	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 1400,000.00	\$ 1400,000.00	100.00%	\$ 975,000.00	\$ 975,000.00	100.00%
RECUPERACION DE INV. FINANCIERAS	\$ -	\$ -		\$ 205,623.00	\$ 50,000.00	24.32%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1400,000.00</b>	<b>\$ 1400,000.00</b>		<b>\$ 1180,623.00</b>	<b>\$ 1025,000.00</b>	

Las fuentes de percepción presupuestarias fueron ejecutadas de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 2013</b>	<b>Diciembre 2012</b>
Fondo General	\$ 282,800.00	\$ 282,800.00
Donaciones	\$ 1, 636,053.65	\$ 1, 046,563.40
Ingreso Financieros y Otros	\$ 28,202.28	\$ 25,295.90

**NOTA 17- PRESUPUESTO DE EGRESO**

El presupuesto de egresos de la institución para el ejercicio 2013 fue \$ 2, 172,505.66 dólares y para el ejercicio 2012 fue de \$ 1, 648,480.12 dólares y se desarrolló bajo presupuestos aprobados por Junta Directiva el cual se ejecutó según los rubros siguientes:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Presupuesto Original	Ejecutado	%	Presupuesto Original	Ejecutado	%
	2013	dic-13		2012	dic-12	
REMUNERACIONES	\$ 379,510.00	\$ 352,665.37	92.93%	\$ 349,527.00	\$ 348,678.03	99.76%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 211,320.00	\$ 163,982.74	77.60%	\$ 189,239.40	\$ 145,315.91	76.79%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 19,050.00	\$ 10,715.08	56.25%	\$ 16,020.00	\$ 10,323.23	64.44%
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 853,250.00	\$ 791,457.46	92.76%	\$ 213,924.50	\$ 196,929.77	92.06%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 709,375.66	\$ 496,315.71	69.97%	\$ 879,769.22	\$ 732,545.94	83.27%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2172,505.66</b>	<b>\$ 1815,136.36</b>		<b>\$ 1648,480.12</b>	<b>\$ 1433,792.88</b>	