

San Salvador; 05 de febrero de 2013

Señor.

**Inmar Rolando Reyes**

Director General de Contabilidad Gubernamental

Ministerio de Hacienda

Presenté.

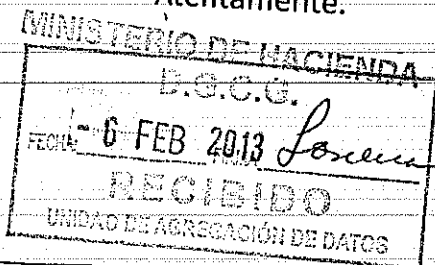
Reciba un cordial saludo de parte de nuestra Institución.

Por medio de la presente le remito información contable y presupuestaria, correspondiente al cierre anual definitivo 2012, debo manifestarle que estos sustituyen a los presentados el 22 de enero del presente año, debido a que se solicito a la DINAFI que nos abrieran las bases específicamente al mes 13 para hacer corrección a las partidas 1122 y 11268 por generar error en el flujo de fondos, según detalle:

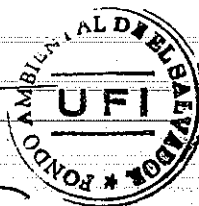
1. Balance de comprobación
2. Estado de Rendimiento Económico
3. estado de flujo de fondos
4. Composición del flujo de fondos
5. Estado de Situación Financiera
6. Informe de ejecución presupuestaria de ingresos, devengados.
7. Informe de ejecución presupuestaria de egresos, devengados
8. Informe agregado de saldos
9. Informe agregado de variaciones
10. Informe analítico
11. Informe analítico de ingresos
12. Informe analítico de gastos

Sin más que informar, me suscribo de Usted.

Atentamente.



**TRANSITO GÓMEZ**  
Unidad Financiera Institucional



**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

05/02/2013

Pag. 1 de 4

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	<b>Recursos</b>				
21	<b>Fondos</b>	1,262,219.26	4,043,815.04	4,008,512.06	1,297,522.24
211	<b>Disponibilidades</b>	226,211.82	3,528,794.89	3,348,835.52	406,171.19
21109	Bancos Comerciales M/D	226,211.82	1,602,156.14	1,422,196.77	406,171.19
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	226,211.82	1,600,860.29	1,420,900.92	406,171.19
212	<b>Anticipos de Fondos</b>	0.00	1,295.85	1,295.85	0.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	600.00	600.00	0.00
213	<b>Deudores Monetarios</b>	0.00	600.00	600.00	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	1,926,038.75	1,926,038.75	0.00
21316	D.M.-x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	25,295.90	25,295.90	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	304,363.40	304,363.40	0.00
21323	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	0.00	975,000.00	975,000.00	0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
21385	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	425,500.00	425,500.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	127,408.36	127,408.36	0.00
22	<b>Inversiones Financieras</b>	0.00	18,471.09	18,471.09	0.00
221	<b>Inversiones Temporales</b>	876,275.18	502,500.00	626,348.14	752,427.04
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	719,800.00	502,500.00	475,500.00	746,800.00
225	<b>Deudores Financieros</b>	719,800.00	502,500.00	475,500.00	746,800.00
22551	Deudores Monetarios por Percibir	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
226	<b>Inversiones Intangibles</b>	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	153,975.18	0.00	148,348.14	5,627.04
22627	Cargos Temporales por Reserva Técnica	7,033.80	0.00	0.00	7,033.80
22699	Amortizaciones Acumuladas	146,941.38	0.00	146,941.38	0.00
23	<b>Inversiones en Existencias</b>	0.00	0.00	1,406.76	1,406.76
231	<b>Existencias Institucionales</b>	4,602.85	11,901.15	11,858.31	4,645.69
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	4,602.85	11,901.15	11,858.31	4,645.69
24	<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	4,602.85	11,901.15	11,858.31	4,645.69
241	<b>Bienes Depreciables</b>	155,129.41	619.00	21,470.09	134,278.32
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	155,129.41	619.00	21,470.09	134,278.32
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	220,174.03	0.00	0.00	220,174.03
24199	Depreciación Acumulada	42,934.27	619.00	0.00	43,553.27
		107,978.89	0.00	21,470.09	129,448.98
	<b>Sub-Total-Título</b>	1,262,219.26	4,043,815.04	4,008,512.06	1,297,522.24

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

05/02/2013

Pag. 2 de 4

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>4</b>	<b>Obligaciones con Terceros</b>	<b>8,049.38</b>	<b>1,956,929.32</b>	<b>2,147,129.80</b>	<b>198,249.86</b>
<b>41</b>	<b>Deuda Corriente</b>	<b>1,435.68</b>	<b>1,950,315.62</b>	<b>1,948,879.94</b>	<b>0.00</b>
<b>412</b>	<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>1,435.68</b>	<b>7,422.06</b>	<b>5,986.38</b>	<b>0.00</b>
41201	Depósitos Ajenos	1,435.68	2,246.74	811.06	0.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	5,175.32	5,175.32	0.00
<b>413</b>	<b>Acreeedores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>1,942,893.56</b>	<b>1,942,893.56</b>	<b>0.00</b>
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	348,678.03	348,678.03	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	145,315.91	145,315.91	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	10,323.23	10,323.23	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	196,929.77	196,929.77	0.00
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	732,545.94	732,545.94	0.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	0.00	502,500.00	502,500.00	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	6,600.68	6,600.68	0.00
<b>42</b>	<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>6,613.70</b>	<b>6,613.70</b>	<b>198,249.86</b>	<b>198,249.86</b>
<b>424</b>	<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>6,613.70</b>	<b>6,613.70</b>	<b>198,249.86</b>	<b>198,249.86</b>
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	6,613.70	6,613.70	198,249.86	198,249.86
<b>Sub Total Título</b>		<b>8,049.38</b>	<b>1,956,929.32</b>	<b>2,147,129.80</b>	<b>198,249.86</b>

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

05/02/2013

Pag. 3 de 4

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>8</b>	<b>Obligaciones Propias</b>				
<b>81</b>	<b>Patrimonio Estatal</b>	1,254,169.88	4,610,365.15	4,455,467.65	1,099,272.38
<b>811</b>	<b>Patrimonio</b>	1,254,169.88	1,704,898.31	1,550,000.81	1,099,272.38
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	507,924.67	1,704,898.31	1,550,000.81	353,027.17
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	509,133.23	0.00	0.00	509,133.23
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	47,659.78	671.14	0.00	46,988.64
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(357,666.16)	78,197.59	162,527.58	(273,336.17)
<b>812</b>	<b>Reservas</b>	308,797.82	1,626,029.58	1,387,473.23	70,241.47
81203	Reserva Técnica	746,245.21	0.00	0.00	746,245.21
<b>83</b>	<b>Gastos de Gestión</b>	746,245.21	0.00	0.00	746,245.21
<b>833</b>	<b>Gastos en Personal</b>	0.00	1,457,415.07	1,457,415.07	0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	348,678.03	348,678.03	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	2,700.00	2,700.00	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	279,159.62	279,159.62	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	11,966.19	11,966.19	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	17,028.64	17,028.64	0.00
<b>834</b>	<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	0.00	37,823.58	37,823.58	0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	146,680.25	146,680.25	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	8,943.93	8,943.93	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	4,197.50	4,197.50	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,872.06	1,872.06	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	2,057.43	2,057.43	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	15,267.55	15,267.55	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	876.89	876.89	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	2,623.83	2,623.83	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	3,067.71	3,067.71	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	13,630.28	13,630.28	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	5,160.15	5,160.15	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	18,242.96	18,242.96	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	19,868.41	19,868.41	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	22,148.00	22,148.00	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	3,485.80	3,485.80	0.00
<b>835</b>	<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	0.00	25,237.75	25,237.75	0.00
83501	Maquinaria y Equipos	0.00	196,310.77	196,310.77	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	599.99	599.99	0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	195,035.78	195,035.78	0.00
<b>836</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	0.00	675.00	675.00	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	10,323.23	10,323.23	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	8,540.89	8,540.89	0.00
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	1,475.26	1,475.26	0.00
		0.00	307.08	307.08	0.00

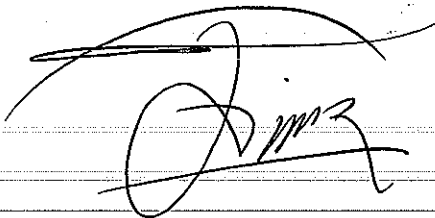
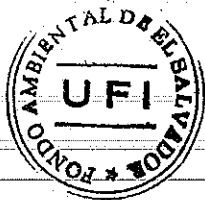
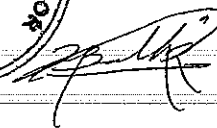
**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

05/02/2013

Pag. 4 de 4

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
837	<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>				
83707	Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	732,545.94	732,545.94	0.00
83711	Transferencias de Capital al Sector Privado	0.00	357,140.97	357,140.97	0.00
838	<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>				
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	22,876.85	22,876.85	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	1,406.76	1,406.76	0.00
85	<b>Ingresos de Gestión</b>				
155	<b>Ingresos Financieros y Otros</b>				
85503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	25,234.22	25,234.22	0.00
856	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>				
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	431,771.76	431,771.76	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	282,800.00	282,800.00	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	21,563.40	21,563.40	0.00
857	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>				
85707	Transferencias de Capital del Sector Externo	0.00	975,000.00	975,000.00	0.00
859	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>				
85909	Ingresos Diversos	0.00	16,045.79	16,045.79	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	61.68	61.68	0.00
		0.00	15,984.11	15,984.11	0.00
<b>Sub Total Título</b>		1,254,169.88	4,610,365.15	4,455,467.65	1,099,272.38
<b>Total</b>		0.00	10,611,109.51	10,611,109.51	0.00

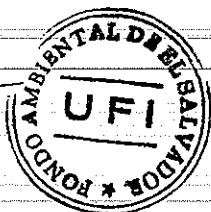
Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012  
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>226,211.82</b>	<b>0.00</b>
DISPONIBILIDADES INICIALES	226,211.82	0.00
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	<b>181,395.05</b>	<b>0.00</b>
FUENTES OPERACIONALES	1,926,038.75	0.00
USOS OPERACIONALES	1,744,643.70	0.00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	<b>(1,435.68)</b>	<b>0.00</b>
FUENTES NO OPERACIONALES	6,586.38	0.00
USOS NO OPERACIONALES	8,022.06	0.00
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>406,171.19</b>	<b>0.00</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR

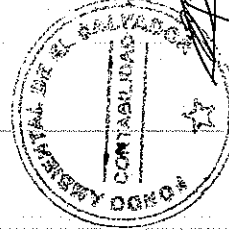
ondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
 FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012  
 (EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>1,926,038.75</b>	<b>0.00</b>	<b>OPERACIONAL</b>	<b>1,744,643.70</b>	<b>0.00</b>
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	25,295.90	0.00	A. M. x Remuneraciones	340,768.63	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	304,363.40	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	142,179.95	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	975,000.00	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	10,323.23	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	50,000.00	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	9,725.27	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	425,500.00	0.00	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	732,545.94	0.00
D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	127,408.36	0.00	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	502,500.00	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	18,471.09	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	6,600.68	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>5,586.38</b>	<b>0.00</b>	<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>8,022.06</b>	<b>0.00</b>
Anticipos a Empleados	600.00	0.00	Anticipos a Empleados	600.00	0.00
Depósitos Ajenos	811.06	0.00	Depósitos Ajenos	2,246.74	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	5,175.32	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	5,175.32	0.00
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>1,932,625.13</b>	<b>0.00</b>	<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>178,989.37</b>	<b>0.00</b>
			<b>TOTAL USOS</b>	<b>1,932,625.13</b>	<b>0.00</b>



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

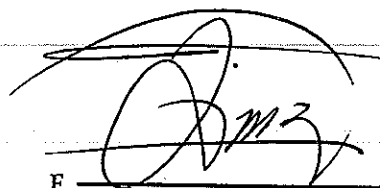
CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	35,000.00	25,295.90	9,704.10
151	Rendimientos de Títulos y Valores	34,000.00	25,234.22	8,765.78
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	32,000.00	24,982.64	7,017.36
15199	Otras Rentabilidades Financieras	2,000.00	251.58	1,748.42
157	Otros Ingresos no Clasificados	1,000.00	61.68	938.32
15799	Ingresos Diversos	1,000.00	61.68	938.32
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	325,163.40	304,363.40	20,800.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	282,800.00	282,800.00	0.00
624400	Ramo de Medio Ambiente y Recursos Naturales	282,800.00	282,800.00	0.00
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	42,363.40	21,563.40	20,800.00
16301	De Empresas Privadas no Financieras	10,000.00	3,200.00	6,800.00
16302	De Empresas Privadas Financieras	27,363.40	17,363.40	10,000.00
16303	De Organismos sin Fines de Lucro	5,000.00	1,000.00	4,000.00
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	5,000.00	0.00	5,000.00
211	Venta de Bienes Muebles	5,000.00	0.00	5,000.00
21105	Venta de Vehículos de Transporte	5,000.00	0.00	5,000.00
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	975,000.00	975,000.00	0.00
224	Transferencias de Capital del Sector Externo	975,000.00	975,000.00	0.00
22403	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	975,000.00	975,000.00	0.00
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	205,623.00	50,000.00	155,623.00
231	Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	205,623.00	50,000.00	155,623.00
23105	Liquidación de Depósito a Plazo	205,623.00	50,000.00	155,623.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	102,693.72	0.00	102,693.72
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	102,693.72	0.00	102,693.72



**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

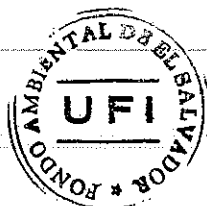
Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
32102	Saldo Inical en Banco	102,693.72	0.00	102,693.72
	<b>Total Rubro</b>	<b>1,648,480.12</b>	<b>1,354,659.30</b>	<b>293,820.82</b>
	<b>Total Cuenta</b>	<b>1,648,480.12</b>	<b>1,354,659.30</b>	<b>293,820.82</b>
	<b>Total Especifico</b>	<b>1,648,480.12</b>	<b>1,354,659.30</b>	<b>293,820.82</b>



F.

**JEFE UFI**



F.



**CONTADOR**

Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012  
(EN DOLARES)

Institucional

	INGRESOS DE GESTION		INGRESOS DE GESTION Y OTROS		ANTERIOR	CORRIENTE	ANTERIOR	CORRIENTE
	CORRIENTE	ANTERIOR	CORRIENTE	ANTERIOR				
<b>GASTOS DE GESTION</b>	0.00	0.00						
Gastos en Personal			Ingresos Financieros y Otros					
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Publica	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Publico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Transferencias de Capital del Sector Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos Quimicos, Combustibles y Lubrificantes	0.00	0.00	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	0.00	0.00	0.00	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						
Gastos en Activos Intangibles	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 Publico	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						
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00						

Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012  
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



*[Signature]*  
F. JERE UFI



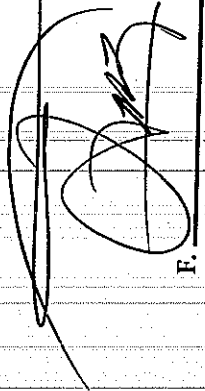
*[Signature]*  
F. CONTADOR

Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012  
 (EN DOLARES)

Institucional

Recursos	Corriente
Fondos	406,171.19
Disponibilidades	406,171.19
Deudores Monetarios	.00
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>752,427.04</b>
Inversiones Temporales	746,800.00
Deudores Financieros	.00
Inversiones Intangibles	5,627.04
<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>4,645.69</b>
Existencias Institucionales	4,645.69
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>134,278.32</b>
Bienes Depreciables	134,278.32
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>1,297,522.24</b>



F.   
 JEFE UFI

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	.00
Depósitos de Terceros	.00
Acreedores Monetarios	.00
<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>198,249.86</b>
Acreedores Financieros	198,249.86
<b>SUB TOTAL</b>	<b>198,249.86</b>
<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>1,099,272.38</b>
Patrimonio	353,027.17
Reservas	746,245.21
Resultado del Ejercicio	.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,099,272.38</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>1,297,522.24</b>



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 2012**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	349,527.00	348,678.03 ✓ *	848.97
511	Remuneraciones Permanentes	3,548.97	2,700.00 ✓	848.97
51105	Dietas	3,548.97	2,700.00	848.97
512	Remuneraciones Eventuales	279,159.62	279,159.62 ✓	0.00
51201	Sueldos	263,868.29	263,868.29	0.00
51203	Aguinaldos	15,291.33	15,291.33	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	11,966.19	11,966.19 ✓	0.00
51402	Por Remuneraciones Eventuales	11,966.19	11,966.19	0.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	17,028.64	17,028.64 ✓	0.00
51502	Por Remuneraciones Eventuales	17,028.64	17,028.64	0.00
517	Indemnizaciones	37,823.58	37,823.58 ✓	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	37,823.58	37,823.58	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	189,239.40	145,315.91 ✓ *	43,923.49
541	Bienes de Uso y Consumo	66,989.10	37,542.56 ✓ †	29,446.54
54101	Productos Alimenticios para Personas	8,374.37	7,607.90	766.47
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	3,069.03	1,336.03	1,733.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	10,727.50	4,197.50	6,530.00
54105	Productos de Papel y Cartón	3,100.97	1,282.29	1,818.68
54106	Productos de Cuero y Caucho	345.00	105.00	240.00
54107	Productos Químicos	4,100.00	2,682.05	1,417.95
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	854.28	717.19	137.09
54109	Llantas y Neumáticos	3,600.00	1,952.43	1,647.57
54110	Combustibles y Lubricantes	12,000.00	10,503.97	1,496.03
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	300.00	241.37	58.63
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	1,300.00	635.52	664.48
54114	Materiales de Oficina	1,700.00	409.77	1,290.23
54115	Materiales Informáticos	3,600.00	2,141.53	1,458.47
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	1,800.00	180.00	1,620.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	7,020.63	1,836.30	5,184.33
54119	Materiales Eléctricos	840.00	482.30	357.70
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	4,257.32	1,231.41	3,025.91
542	Servicios Básicos	17,601.34	13,630.28 ✓	3,971.06
54201	Servicios de Energía Eléctrica	6,400.00	5,863.54	536.46
54202	Servicios de Agua	1,300.00	392.51	907.49
54203	Servicios de Telecomunicaciones	9,541.34	7,304.23	2,237.11
54204	Servicios de Correos	360.00	70.00	290.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	73,782.41	65,419.52 ✓	8,362.89

**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

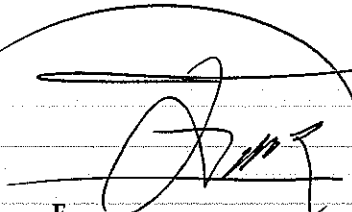
Institucional

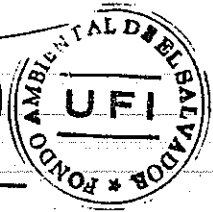
CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	1,100.00	310.00	790.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	5,400.00	4,850.15	549.85
54305	Servicios de Publicidad	5,623.93	3,552.49	2,071.44
54306	Servicios de Vigilancia	10,228.45	10,228.45	0.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	4,572.00	2,235.00	2,337.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	78.00	78.00	0.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	3,779.62	2,149.02	1,630.60
54314	Atenciones Oficiales	3,173.50	2,289.50	884.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	22,148.00	22,148.00	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	17,678.91	17,578.91	100.00
544	Pasajes y Viáticos	5,400.00	3,485.80 ✓	1,914.20
54401	Pasajes al Interior	172.00	0.00	172.00
54402	Pasajes al Exterior	1,443.32	1,443.32	0.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	3,784.68	2,042.48	1,742.20
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	25,466.55	25,237.75 ✓/!	228.80
54503	Servicios Jurídicos	1,100.00	871.20	228.80
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	8,070.70	8,070.70	0.00
54505	Servicios de Capacitación	45.20	45.20	0.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	16,250.65	16,250.65	0.00
55	Gastos Financieros y Otros	16,020.00	10,323.23 ✓*	5,696.77
555	Impuestos, Tasas y Derechos	2,137.39	1,475.26 ✓	662.13
559	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	2,137.39	1,475.26	662.13
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	12,262.61	8,540.89 ✓	3,721.72
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	3,000.00	1,406.13	1,593.87
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	8,902.61	7,095.77	1,806.84
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	360.00	38.99	321.01
557	Otros Gastos no Clasificados	1,620.00	307.08 ✓	1,312.92
55703	Multas y Costas Judiciales	301.43	301.43	0.00
55799	Gastos Diversos	1,318.57	5.65	1,312.92
61	Inversiones en Activos Fijos	213,924.50	196,929.77 ✓*	16,994.73
611	Bienes Muebles	213,204.50	196,254.77 ✓/†	16,949.73
61101	Mobiliarios	3,600.00	2,428.60	1,171.40
61102	Maquinarias y Equipos	4,800.00	599.99	4,200.01
61104	Equipos Informáticos	11,610.10	2,239.15	9,370.95
61108	Herramientas y Repuestos Principales	69.90	69.90	0.00
61199	Bienes Muebles Diversos	193,124.50	190,917.13	2,207.37
614	Intangibles	720.00	675.00 ✓	45.00

**FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	720.00	675.00	45.00
62	Transferencias de Capital	879,769.22	732,545.94	147,223.28
622	Transferencias de Capital al Sector Público	486,106.91	357,140.97	128,965.94
62201	Transferencias de Capital al Sector Público	486,106.91	357,140.97	128,965.94
623	Transferencias de Capital al Sector Privado	393,662.31	375,404.97	18,257.34
62303	A Organismos Sin Fines de Lucro	393,662.31	375,404.97	18,257.34
<b>Total Rubro</b>		<b>1,648,480.12</b>	<b>1,433,792.88</b>	<b>214,687.24</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>1,648,480.12</b>	<b>1,433,792.88</b>	<b>214,687.24</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>1,648,480.12</b>	<b>1,433,792.88</b>	<b>214,687.24</b>

  
 F. **JEFE UFI**



  
 F. **CONTADOR**

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

Niv. Sup. : 44

Niv. Ins. : 31

Mes : 14

Ejercicio : 2012

Cuenta	Descripción	Deudor	Acreedor
21109	Bancos Comerciales M/D	\$406,171.19	\$0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$746,800.00	\$0.00
22551	Deudores Monetarios por Percibir	\$0.00	\$0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	\$7,033.80	\$0.00
22627	Cargos Temporales por Reserva Técnica	\$0.00	\$0.00
22699	Amortizaciones Acumuladas	\$0.00	\$1,406.76
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$4,645.69	\$0.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$220,174.03	\$0.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$43,553.27	\$0.00
24199	Depreciación Acumulada	\$0.00	\$129,448.98 ✓
41201	Depósitos Ajenos	\$0.00	\$0.00
41351	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
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$0.00	\$198,249.86
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	\$0.00	\$509,133.23
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$0.00	\$46,988.64
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	\$0.00	(\$273,336.17)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$0.00	\$70,241.47
81203	Reserva Técnica	\$0.00	\$746,245.21
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$0.00	\$0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$0.00	\$0.00
307	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



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

Niv. Sup. : 44

Niv. Ins. : 31

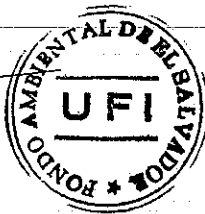
Mes : 14

Ejercicio : 2012

Cuenta	Descripcion	Deudor	Acreedor
83501	Maquinaria y Equipos	\$0.00	\$0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
83711	Transferencias de Capital al Sector Privado	\$0.00	\$0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	\$0.00	\$0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	\$0.00	\$0.00
85503	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
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$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><u>1,428,377.98</u></b>	<b><u>1,428,377.98</u></b>



Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera




Firma y Sello  
Contador



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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21109	Bancos Comerciales M/D	\$0.00	\$0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
41201	Depósitos Ajenos	\$0.00	\$0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
85503	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
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$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

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 2

Cuenta - Descripción	Debitos	Creditos
21383 D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
21389 D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
22103 Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
22551 Deudores Monetarios por Percibir	\$0.00	\$0.00
22627 Cargos Temporales por Reserva Técnica	\$0.00	\$0.00
22699 Amortizaciones Acumuladas	\$0.00	\$0.00
23109 Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
24199 Depreciación Acumulada	\$0.00	\$0.00
41351 A. M. x Remuneraciones	\$7,909.40	\$0.00
41354 A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$3,135.96	\$0.00
41361 A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$187,204.50	\$0.00
41389 A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
42451 Acreedores Monetarios por Pagar	\$0.00	\$198,249.86
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
83409 Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
83707 Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.00	\$0.00
83711 Transferencias de Capital al Sector Privado	\$0.00	\$0.00
83811 Amortización de Inversiones Intangibles	\$0.00	\$0.00
83815 Depreciación de Bienes de Uso	\$0.00	\$0.00
85707 Transferencias de Capital del Sector Externo	\$0.00	\$0.00
85955 Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>	<b>198,249.86</b>	<b>198,249.86</b>

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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Área de Ges. : 0

Tipo Mov. : 3

Cuenta	Descripción	Debitos	Creditos
21109	Bancos Comerciales M/D	\$0.00	\$0.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$0.00	\$0.00
22551	Deudores Monetarios por Percibir	\$0.00	\$0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	\$0.00	\$0.00
22627	Cargos Temporales por Reserva Técnica	\$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
41201	Depósitos Ajenos	\$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	\$1,239,034.17	\$1,309,275.64
81203	Reserva Técnica	\$0.00	\$0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$0.00	\$2,700.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$0.00	\$279,159.62
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	\$0.00	\$11,966.19
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	\$0.00	\$17,028.64
83313	Indemnizaciones	\$0.00	\$37,823.58
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$0.00	\$8,943.93
83403	Productos Textiles y Vestuarios	\$0.00	\$4,197.50
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$0.00	\$1,872.06
83407	Productos de Cuero y Caucho	\$0.00	\$2,057.43
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$13,860.37
83411	Minerales y Productos Derivados	\$0.00	\$876.89
83413	Materiales de Uso o Consumo	\$0.00	\$2,623.83
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$0.00	\$3,067.71
83417	Servicios Básicos	\$0.00	\$13,630.28
83419	Mantenimiento y Reparación	\$0.00	\$5,160.15
83421	Servicios Comerciales	\$0.00	\$18,242.96
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$0.00	\$19,868.41
83425	Arrendamientos y Derechos	\$0.00	\$22,148.00
83427	Pasajes y Viáticos	\$0.00	\$3,485.80
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	\$0.00	\$25,237.75
83501	Maquinaria y Equipos	\$0.00	\$599.99
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$195,035.78
83513	Gastos en Activos Intangibles	\$0.00	\$675.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	\$0.00	\$8,540.89

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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 3

Cuenta- Descripción	Debitos	Creditos
83603 Impuestos, Tasas y Derechos	\$0.00	\$1,475.26
83613 Gastos Corrientes Diversos	\$0.00	\$307.08
83707 Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.00	\$243,560.06
83711 Transferencias de Capital al Sector Privado	\$0.00	\$272,012.16
83811 Amortización de Inversiones Intangibles	\$0.00	\$1,406.76
83815 Depreciación de Bienes de Uso	\$0.00	\$21,470.09
85503 Rentabilidad de Inversiones Financieras	\$25,234.22	\$0.00
85605 Transferencias Corrientes del Sector Público	\$282,800.00	\$0.00
85607 Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$21,563.40	\$0.00
85699 Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$127,408.36	\$0.00
85707 Transferencias de Capital del Sector Externo	\$850,000.00	\$0.00
85909 Ingresos Diversos	\$61.68	\$0.00
85955 Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$2,207.98	\$0.00
<b>Totales :</b>	<b>2,548,309.81</b>	<b>2,548,309.81</b>

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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 4

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$0.00	\$0.00
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$0.00	\$0.00
41351	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
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$0.00	\$0.00
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	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00

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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 4

Tipo Mov. : 1

Cuenta- Descripción	Debitos	Creditos
83711 Transferencias de Capital al Sector Privado	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

  
 Firma y Sello Jefe de  
 Unidad Financiera



  
 Firma y Sello  
 Contador

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

Niv. Sup. : 44

Periodo : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21383001	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
85605928	Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	\$0.00	\$0.00
85699001	Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$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

Periodo : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 0

Tipo Mov. : 2

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
21383001	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$0.00	\$0.00
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$2,282.54	\$0.00
41354935	Tesoro Público (DGT)	\$853.42	\$0.00
83707001	Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.00	\$0.00
83711003	A Organismos sin Fines de Lucro	\$0.00	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>3,135.96</b>	<b>0.00</b>

**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Analítico**Niv. Sup. : 44  
Niv. Ins. : 31Periodo : 14  
Ejercicio : 2012Agrup. Oper. : 3  
Area de Ges. : 0  
Tipo Mov. : 3

Cuenta	Descripcion	Debitos	Creditos
83707001	Transferencias de Capital al Sector Público	\$0.00	\$243,560.06
83711003	A Organismos sin Fines de Lucro	\$0.00	\$272,012.16
85605928	Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	\$282,800.00	\$0.00
85699001	Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$127,408.36	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b>410,208.36</b>	<b>515,572.22</b>

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

Niv. Sup. : 44

Periodo : 14

Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

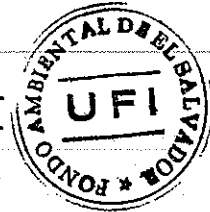
Ejercicio : 2012

Area de Ges. : 4

Tipo Mov. : 1

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

  
Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera



  
Firma y Sello  
Contador

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

Niv. Sup. : 44

Mes : 14

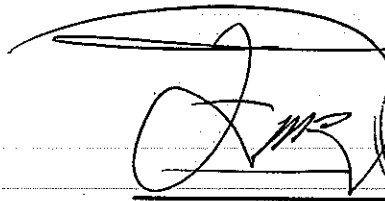
Agrup. Oper. : 3

Niv. Ins. : 31

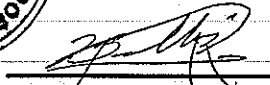
Ejercicio : 2012

Tipo Mov. : 1

Cuenta	Descripcion	Debitos
22103001	Depósitos a Plazo	0.00
85503004	Rentabilidad de Depósitos a Plazo	0.00
85503099	Otras Rentabilidades Financieras	0.00
85605928	Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	0.00
85607001	De Empresas Privadas no Financieras	0.00
85607002	De Empresas Privadas Financieras	0.00
85607003	De Organismos sin Fines de Lucro	0.00
85707003	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00
85909099	Ingresos Diversos	0.00
<b>Totales :</b>		<b>0.00</b>




Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera

Firma y Sello  
Contador



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

Niv. Sup. : 44	Mes : 14	Agrup. Oper. : 3	Unidad Pres. : 01
Niv. Ins. : 31	Ejercicio : 2012	Area de Ges. : 4	Lin. Tra. : 01
		Tipo Mov. : 1	Fte. Fin. : 5

Cuenta	Descripción	Debitos
23109003	Combustibles y Lubricantes	\$0.00
24119004	Equipos Informáticos	\$0.00
83301005	Dietas	\$0.00
83303001	Sueldos	\$0.00
83303003	Aguinaldos	\$0.00
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00
83313001	Al Personal de Servicios Permanentes	\$0.00
83401001	Productos Alimenticios para Personas	\$0.00
83401003	Productos Agropecuarios y Forestales	\$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
83407003	Llantas y Neumáticos	\$0.00
83409001	Productos Químicos	\$0.00
83409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	\$0.00
83409003	Combustibles y Lubricantes	\$0.00
83411001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	\$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
83417004	Servicios de Correos	\$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
83423001	Atenciones Oficiales	\$0.00
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	\$0.00
83425002	De Bienes Inmuebles	\$0.00
83427002	Pasajes al Exterior	\$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	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	\$0.00
83501001	Maquinarias y Equipos	\$0.00
83507001	Mobiliarios	\$0.00
83507002	Equipos Informáticos	\$0.00
83507004	Herramientas y Repuestos Principales	\$0.00
83507099	Bienes Muebles Diversos	\$0.00
83513003	Derechos de Propiedad Intelectual	\$0.00



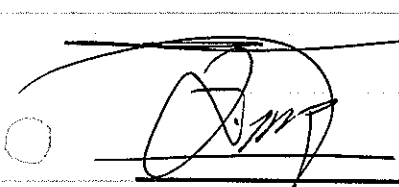




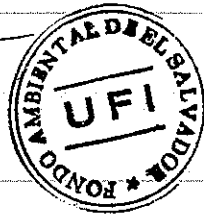
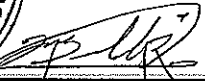
**Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES)**  
**Informe Analítico de Ejecución Presupuestaria - Egresos**

Niv. Sup. : 44	Mes : 14	Agrup. Oper. : 3	Unidad Pres. : 99
Niv. Ins. : 31	Ejercicio : 2012	Area de Ges. : 0	Lin. Tra. : 99
		Tipo Mov. : 1	Fte. Fin. : 0

Cuenta	Descripcion	Debitos
22103001	Depósitos a Plazo	\$0.00
<b>Totales :</b>		<b><u>0.00</u></b>



Firma y Sello Jefe de  
Unidad Financiera

Firma y Sello  
Contador



**FONAES**  
FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR



San Salvador; 20 de febrero de 2013

Señor.

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

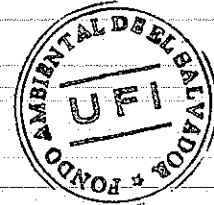
Reciban un cordial saludo del Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES).

Por este medio le remito notas explicativas a los Estados Financieros correspondientes al cierre del ejercicio económico 2012.

Sin más que informar, me suscribo de Usted.

Atentamente.

  
**TRANSITO GÓMEZ**  
Unidad Financiera Institucional



MINISTERIO DE HACIENDA

<b>D.G.C.G.</b>	
20 FEB 2013	FIRMA <i>Brasilis</i>
<b>RECIBIDO</b>	
UNIDAD DE AGREGACIÓN DE DATOS	

---

# FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR

---

NOTAS  
EXPLICATIVAS AL  
31 DICIEMBRE 2012

---

MÓNICA CHÁVEZ

---

## Tabla de contenido

NOTA 1-	OPERACIONES.....	3
NOTA 2-	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	4
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.....		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-	DEPOSITOS DE TERCEROS.....	8
NOTA 8-	PATRIMONIO ESTATAL.....	8
NOTA 8-A	PATRIMONIO.....	8
NOTA 8-B	RESERVAS.....	9
NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.....		10
NOTA 9-	GASTOS DE GESTIÓN.....	10
NOTA 9-A	GASTOS EN PERSONAL.....	10
NOTA 9-B	GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIO.....	11
NOTA 9-C	GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES.....	11
NOTA 9-D	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS.....	11
NOTA 9-E	GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS.....	12
NOTA 9-F	GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES.....	12
NOTA 10	INGRESOS DE GESTIÓN.....	12
NOTA 10-A	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS.....	12
NOTA 10-B	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.....	13
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE DE 2012.....		14
NOTA 11-	DISPONIBILIDADES.....	14
NOTA 12-	FUENTES.....	14
NOTA 13-	USOS.....	14
NOTA 14-	RESULTADO NETO.....	15
NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.....		16
NOTA 15-	PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	16
NOTA 16-	PRESUPUESTO DE EGRESO.....	17

# **FONAES**

## **FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR**

### **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 república 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 2012

- **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 2012**

**NOTA 3- DISPONIBILIDADES.**

Un resumen del efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

CUENTA	AÑO	
	dic-12	dic-11
Bancos comerciales	\$ 406,171.19	\$ 226,211.82

Los saldos al 31 de diciembre del ejercicio económico 2012 y 2011 de las cuentas bancarias fueron los siguientes:

Banco	Nº de Cuenta	Tipo de Cuenta	Monto
Banco Agrícola	01-32-002332-3	Corriente	\$ 38,875.90
Banco Agrícola	31-32-004183-5	Ahorro	\$ 651.21
Banco Agrícola	0390-000187-4	Ahorro	\$ 0.80
Banco SCOTIABANK	33-40-008765	Corriente	\$ 12,822.08
Banco HSBC Salvadoreño	04-25-10028220	Corriente	\$ 334,427.78
Banco BANTPYM	75-04-0005971-7	Ahorro	\$ 19,283.43
Banco BANTPYM	75-04-0006066-8	Ahorro	\$ 109.99
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 406,171.19</b>

**NOTA 4- INVERSIONES FINANCIERAS.**

Las Inversiones Financieras al 31 de diciembre de 2012 fue de \$ 752,427.04 dólares y 2011 fue de \$ 876,275.18 dólares, monto que se conforma por Certificados de Depósitos a Plazo, fijo en el sistema financiero, Deudores Financieros e Inversiones Intangibles según se detallan a continuación:



### **Inversiones Temporales en Depósitos a plazo**

<b>N° de Depósito</b>	<b>Banco</b>	<b>vigencia</b>		<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
107566	Multi Inversiones mi Banco	02/09/2012	28/02/2013	\$ 244,300.00	
2601227000	Banco Davivienda Salvadoreño,	15/11/2012	15/05/2013	\$ 425,500.00	
111961	Multi Inversiones mi Banco	08/07/2012	03/01/2013	\$ 77,000.00	
105668	Multi Inversiones mi Banco	13/07/2011	09/01/2012		\$ 50,000.00
107566	Multi Inversiones mi Banco	07/09/2011	05/03/2012		\$ 244,300.00
97728	Multi Inversiones mi Banco	19/11/2011	17/05/2012		\$ 425,500.00
	<b>TOTAL</b>			<b>\$ 746,800.00</b>	<b>\$ 719,800.00</b>

### **Deudores Financieros**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO</b>	
	<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
Deudores Financieros	\$ -	\$ 2,500.00

### **Inversiones Intangibles**

El saldo de las inversiones intangibles al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 5,627.04, saldo que corresponde al valor en libros de 17 licencias Microsoft Office, 17 licencias Windows 7 Professional, 1 Licencia Microsoft Server Cal y 1 para 17 Microsoft Server CAL

### **NOTA 5- INVERSIONES EN EXISTENCIAS**

El saldo de las existencias al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 4,645.69 dólares, saldos que corresponden a las existencias de 931 cupones de combustible con valor de \$ 4.99 dólares C/U y al 31 de diciembre de 2011 fue de \$ 4,602.85 dólares, saldos que corresponden a las existencias de 705 cupones para combustible con valor de \$ 4.99 dólares C/U, mas 190 vales de combustible de \$5.71 dólares.

### **NOTA 6- INVERSIÓN EN BIENES DE USO.**

Las inversiones en bienes de uso al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se detallan a continuación:

Cuenta	dic-12	dic-11
Vehículos de Transporte	\$ 220,174.03	\$ 220,174.03
Maquinaria y Equipos	\$ 16,042.20	\$ 16,042.20
Equipos Informáticos	\$ 27,511.07	\$ 26,892.07
Equipo Transp. Tracción y Elevación	\$ (105,616.16)	\$ (88,550.99)
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	\$ (23,832.82)	\$ (19,427.90)
<b>Total</b>	<b>\$ 134,278.32</b>	<b>\$ 155,129.41</b>

El incremento al 31 de diciembre 2012 en la cuenta de Equipos Informáticos se debe a la compra de una Ipad.

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

Los saldos de los depósitos de terceros al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Cuenta	dic-12	dic-11
Depósitos de Terceros	\$ -	\$ 1,435.68
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,435.68</b>

La cuenta de depósitos de terceros corresponde a cuotas descontadas en concepto de embargos judiciales, al 31 de diciembre 2012 no presenta saldos, ya que el embargo fue cancelado en su totalidad.

#### **NOTA 8- PATRIMONIO ESTATAL**

Este grupo al 31 de diciembre de 2012, refleja un saldo de \$ 1,099,272.38 dólares y para el 31 de diciembre de 2011 \$ 1,254,169.88 dólares.

#### **NOTA 8-A PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2012 refleja un saldo de \$ 353,027.17 dólares y al 31 de diciembre de 2011 \$ 507,924.67 dólares, estos montos incluyen las donaciones capitalizadas las cuales están conformadas de la siguiente manera:

<b>Donaciones y Legados Bienes Corporales</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
Donaciones de Bienes del Proyecto CAD'S	\$ 2,418.89	\$ 2,418.89
Donación del Proyecto Fortalecimiento Institucional	\$ 16,194.43	\$ 16,865.57
Donación Fortalecimiento de la Institucionalidad	\$ 14,675.32	\$ 14,675.32
Donación de la Oficina Coordinadora de Proyectos OCP	\$ 13,700.00	\$ 13,700.00
<b>Total</b>	<b>\$ 46,988.64</b>	<b>\$ 47,659.78</b>

La disminución corresponde al ajuste a la cuenta de Donaciones, por el descargo de un aire acondicionado realizado en el ejercicio 2011 de los bienes depreciables, sin embargo hasta el ejercicio 2012 se descargó de la cuenta de Donaciones a la que correspondía.

**NOTA 8 – 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 2011 y 2012 fue de \$ 746,245.21 dólares.

**NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2012**

**NOTA 9-GASTOS DE GESTIÓN.**

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

<b>Gasto</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
Gastos en personal	\$ 348,678.03	\$ 260,608.14
Gastos en bienes de consumo y servicio	\$ 145,273.07	\$ 93,379.89
Gastos en bienes capitalizables	\$ 196,310.77	\$ 3,148.51
Gastos financieros y otros	\$ 10,323.23	\$ 10,621.86
Gastos en transferencias otorgadas	\$ 515,572.22	\$ 1426,802.41
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 22,876.85	\$ 18,954.01
<b>Total</b>	<b>\$ 1239,034.17</b>	<b>\$ 1813,514.82</b>

**NOTA 9-A GASTOS EN PERSONAL.**

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

<b>Destino</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 2,700.00	\$ 5,100.00
Remuneraciones Personal Eventual	\$ 279,159.62	\$ 231,333.06
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	\$ 11,966.19	\$ 11,012.66
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	\$ 17,028.64	\$ 13,162.42
Indemnizaciones	\$ 37,823.58	
<b>Total</b>	<b>\$ 348,678.03</b>	<b>\$ 260,608.14</b>

**NOTA 9-B GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIO.**

Los gastos en bienes de consumo y servicios al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fueron según el siguiente cuadro.

<b>Destino</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-11</b>
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 8,943.93	\$ 10,215.88
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 4,197.50	\$ 1.99
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$ 1,872.06	\$ 2,028.32
Productos de Cuero y Caucho	\$ 2,057.43	\$ 4.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 13,860.37	\$ 10,765.22
Minerales y Productos Derivados	\$ 876.89	\$ 255.21
Materiales de Uso o Consumo	\$ 2,623.83	\$ 2,661.95
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 3,067.71	\$ 1,304.58
Servicios Básicos	\$ 13,630.28	\$ 11,788.20
Mantenimiento y Reparación	\$ 5,160.15	\$ 61.99
Servicios Comerciales	\$ 18,242.96	\$ 20,007.83
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 19,868.41	\$ 7,463.12
Arrendamientos y Derechos	\$ 22,148.00	\$ 17,628.00
Pasajes y Viáticos	\$ 3,485.80	\$ 2,859.60
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 25,237.75	\$ 6,334.00
<b>Total</b>	<b>\$ 145,273.07</b>	<b>\$ 93,379.89</b>

**NOTA 9-C GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES.**

Los gastos en bienes capitalizables representan las compras de equipo, accesorios y mobiliario utilizado para el funcionamiento institucional, al 31 de diciembre de 2012 fueron de \$196,310.77 dólares y para el 31 de diciembre 2011 fueron de \$3,148.51 dólares.

**NOTA 9-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 2012 fueron de \$ 10,323.23 dólares y para el 2011 fueron de \$ 10,621.86 dólares.

**NOTA 9-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 2012 el monto fue de \$ 515,572.22 dólares y para el 31 de diciembre de 2011 el monto transferido fue de \$ 1,426,802.41 dólares.

**NOTA 9-F GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES**

Esta cuenta refleja los saldos correspondientes a ajustes de ejercicios anteriores, al 31 de diciembre de 2012, el saldo es \$22,876.85 dólares y para el 31 de diciembre 2011 fue de \$18,954.01 dólares.

**NOTA 10 INGRESOS DE GESTIÓN.**

Los ingresos de gestión se detallan según el siguiente orden:

Ingreso	dic-12	dic-11
Ingresos financieros y otros	\$ 25,234.22	\$ 21,214.36
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 431,771.76	\$ 845,313.28
Ingresos por transferencias de capital	\$ 850,000.00	\$ 1253,750.00
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 2,269.66	\$ 2,035.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1309,275.64</b>	<b>\$ 2122,312.64</b>

**NOTA 10-A INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS.**

Los ingresos financieros y otros corresponden a la rentabilidad de inversiones financieras se detallan según el siguiente orden:

Ingresos financieros y otros	dic-12	dic-11
Rentabilidad de Depósitos a Plazo	\$ 24,982.64	\$ 20,661.01
Otras Rentabilidades Financieras	\$ 251.58	\$ 553.35
<b>Total</b>	<b>\$ 25,234.22</b>	<b>\$ 21,214.36</b>

## NOTA 10-B INGRESOS POR TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Dentro de las transferencias corrientes y de capital en el año 2012 se recibieron \$1,281,771.76 correspondientes a: la subvención del MARN las cuales se llevan a la Agrupación Operacional 3 y las transferencias del sector privado interno para financiar le programa de Guardianes Ambientales y de parte del Gobierno de Francia para el programa Techo y Agua se detallan a continuación.

Institución otorgante	Transferencia Corriente		Transferencia de Capital		Total Transferencias	
	dic-12	dic-11	dic-12	dic-11	dic-12	dic-11
GOBIERNO DE FRANCIA	\$ -	\$ 221,250.00	\$ 850,000.00	\$ 1253,750.00	\$ 850,000.00	\$ 1475,000.00
MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	\$ 282,800.00	\$ 282,800.00			\$ 282,800.00	\$ 282,800.00
TRANSF. DEL SECTOR PRIVADO	\$ 21,563.40	\$ 29,537.00			\$ 21,563.40	\$ 29,537.00
TRANSF. DEL 15% POR ADMON. DEL PROG. TECHO Y AGUA	\$ 127,408.36	\$ 311,726.28			\$ 127,408.36	\$ 311,726.28
<b>Total</b>	<b>\$ 431,771.76</b>	<b>\$ 845,313.28</b>	<b>\$ 850,000.00</b>	<b>\$ 1253,750.00</b>	<b>\$ 1281,771.76</b>	<b>\$ 2099,063.28</b>

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE DE 2012

### NOTA 11- 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-12			dic-11		
	Inicial	Variacion	Final	Inicial	Variacion	Final
Bancos comerciales	\$ 226,211.82	\$ 179,959.37	\$ 406,171.19	\$ 102,512.77	\$ 123,699.05	\$ 226,211.82
Fondos Depósitos en tesoro público	\$ -	\$ -	\$ -			\$ -
Total	\$ 226,211.82	\$ 179,959.37	\$ 406,171.19	\$ 102,512.77	\$ 123,699.05	\$ 226,211.82

### NOTA 12- FUENTES

Las Fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de \$1,932,625.13 dólares al 31 de diciembre 2012 y para al 31 de diciembre 2011 fue de \$3,668,656.62 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 13- USOS

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales y No Operacionales estos ascendieron a \$ 1,752,665.76 dólares al 31 de diciembre 2012 y para al 31 de diciembre 2011 a \$ 3,544,957.57 dólares, en egresos de las diversas fuentes identificadas contablemente que durante el ejercicio incidieron en las disponibilidades.



## NOTA 14- RESULTADO NETO

Al comparar el total de las Fuentes percibidas, con los Usos que representa la erogación efectiva, se obtiene un saldo neto de \$406,171.19 dólares, lo que indica que la institución, obtuvo los recursos necesarios para cubrir la cancelación de compromisos adquiridos al 31 de diciembre de 2012.

### VARIACIÓN DEL FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE 2012

( + ) Total fuentes operacionales	\$	1926,038.75
( - ) Total usos operacionales	\$	1744,643.70
Saldo neto operacional	\$	181,395.05
( + ) Fuentes no operacionales	\$	6,586.38
( - ) Usos no operacionales	\$	8,022.06
	\$	(1,435.68)
Disponibilidades a inicio del periodo	\$	226,211.82
Aumento neto de disponibilidades	\$	179,959.37
<b>DISPONIBILIDADES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$</b>	<b>406,171.19</b>

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2012**

**NOTA 15- PRESUPUESTO DE INGRESOS**

El presupuesto de ingreso de la institución para el ejercicio 2012 fue de \$ 1,648,480.12 dólares y para el ejercicio 2011 fue de \$ 2,905,585.72 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	Ejecutado	%	Ejecutado	%
	dic-12		dic-11	
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 25,295.90	1.53%	\$ 21,289.56	0.73%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 304,363.40	18.46%	\$ 647,587.00	22.29%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 329,659.30</b>	<b>20.00%</b>	<b>\$ 668,876.56</b>	<b>23.02%</b>

Ingresos de Capital	Ejecutado	%	Ejecutado	%
	dic-12		dic-11	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 975,000.00	59.15%	\$ 1899,750.00	65.38%
RECUPERACION DE INV. FINANCIERAS	\$ 50,000.00	3.03%		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1025,000.00</b>	<b>62.18%</b>	<b>\$ 1899,750.00</b>	<b>65.38%</b>

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

	<b>Diciembre 2012</b>	<b>Diciembre 2011</b>
Fondo General	\$ 282,800.00	\$ 282,800.00
Donaciones	\$ 1,456,143.98	\$ 2,285,826.56

## **NOTA 16- PRESUPUESTO DE EGRESO**

El presupuesto de egresos de la institución para el ejercicio 2012 fue \$ 1,648,480.12 dólares y para el ejercicio 2011 fue de \$ 2,905,585.72 dólares y se desarrolló bajo presupuestos aprobados por Junta Directiva el cual se ejecutó según los rubros siguientes:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	dic-12		dic-11	
	Ejecutado	%	Ejecutado	%
REMUNERACIONES	\$ 348,678.03	21.15%	\$ 260,608.14	8.97%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 145,315.91	8.82%	\$ 94,452.74	3.25%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 10,323.23	0.63%	\$ 10,621.86	0.37%
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 196,929.77	11.95%	\$ 26,139.31	0.90%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 732,545.94	44.44%	\$ 2250,882.13	77.47%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1433,792.88</b>	<b>86.98%</b>	<b>\$ 2642,704.18</b>	<b>90.95%</b>