

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

RECURSOS			OBLIGACIONES		
CUENTA	PARCIALES	TOTALES	CUENTA	PARCIALES	TOTALES
Fondos		\$10,009,200.92	Deuda Corriente		\$105,276.73
Disponibilidades	\$2,946,814.17		Depósitos de terceros	\$105,276.73	
Anticipos de Fondos	\$7,062,386.75				
Inversiones Financieras		\$49,671,716.52	Financiamiento de Terceros		\$29,836,129.58
Inversiones Temporales	\$27,800,000.00		Acreedores Financieros/Monetarios	\$29,836,129.58	
Inversiones Permanentes	\$21,296,000.00		Patrimonio Estatal		\$45,548,809.96
(Descuento s/compra TV)	\$354,225.00		Patrimonio	\$31,681,561.06	
Deudores /Financieros	\$878,772.04		Reservas	\$13,904,738.53	
Inversiones Intangibles	\$51,169.48		Detrimiento de Fondos	\$37,489.63	
Inversiones en Existencias		\$8,328,998.28			
Existencias Institucionales	\$8,328,998.28				
Inversiones en Bienes de Uso		\$7,480,300.55			
Bienes Depreciables	\$6,932,300.55				
Bienes No Depreciables	\$548,000.00				
TOTAL RECURSOS		\$75,490,216.27	TOTAL OBLIGACIONES Y PATRIMONIO		\$75,490,216.27






Anexo original para ser presentado en Punto 10 de Acta No. 88 de fecha 16/02/2016

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO (ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

EN DOLARES AMERICANOS	TOTAL	INGRESOS DE GESTION	TOTAL
Gastos Previsionales	\$260,482.61	Ingresos Seguridad Social	\$51,450,918.83
Gastos en Personal (Remuneraciones)	\$7,084,053.78	Ingresos Financieros y Otros	\$2,823,746.88
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$49,001,592.83	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$3,000,000.00
Gastos en Bienes Capitalizables	\$88,780.93	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$46,411.25
Gastos Financieros y Otros	\$61,984.20	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$4,817,190.83
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$3,000,950.00		
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$607,488.18		
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$420,793.80		
Sub Total Gastos	\$60,526,126.33	Sub Total Ingresos	\$62,138,267.79
Resultado del Ejercicio	\$1,612,141.46		
TOTAL GASTOS DE GESTION	\$62,138,267.79	TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$62,138,267.79

NOTA: Las cuentas tanto de Gastos en Transferencias Otorgadas como de Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas, utilizadas para la financiación del Proyecto 60006 con el PNUD, no tienen incidencia alguna en el resultado del Estado Financiero, y han sido utilizadas de conformidad con el procedimiento establecido para los traslados de recursos para financiar proyectos con fondos propios.



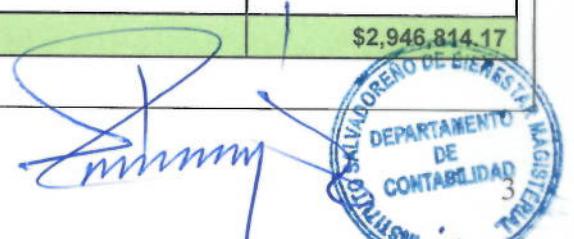

Anexo original para ser presentado en Punto 10 de Acta No. 88 de fecha 16/02/2016

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

CONCEPTO	PARCIAL	MONTO
DISPONIBILIDADES INICIALES		\$6,743,956.88
FUENTES OPERACIONALES		\$82,437,244.24
D.M. x Tasas y Derechos	\$3,799.25	
D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	\$51,040,117.69	
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	\$42,457.50	
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$2,681,347.50	
D.M. x Recuperación de Inversiones Finan. Temporales	\$25,300,000.00	
D.M. x Transferencias entre Depend. Institucionales	\$3,000,000.00	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$369,522.30	
		\$86,053,367.84
USOS OPERACIONALES		
A. M. x Remuneraciones	\$6,928,834.49	
A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	\$256,980.26	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$25,570,851.04	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	\$59,140.11	
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	\$950.00	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$1,843,840.45	
A.M. x Inversiones Financieras	\$1,915,000.00	
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$31,300,000.00	
A.M. x Transferencias entre Dependenc. Institucionales	\$3,000,000.00	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$15,177,771.49	
FUENTES NO OPERACIONALES		\$3,942,256.19
Anticipos a Empleados	\$123,700.40	
Anticipos por Servicios	\$2,987,597.75	
Anticipo Contratista	\$9,056.32	
Depósitos Ajenos	\$94,041.68	
Depósitos Retenciones Fiscales	\$446,797.40	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$281,062.64	
USOS NO OPERACIONALES		\$4,123,275.30
Anticipos a Empleados	\$126,666.94	
Anticipos por Servicios	\$3,174,963.32	
Depósitos Ajenos	\$89,711.11	
Depósitos Retenciones Fiscales	\$457,907.01	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$274,026.92	
RESULTADO NETO		-\$3,797,142.71
(Disminución de las disponibilidades)		
DISPONIBILIDAD FINAL		\$2,946,814.17



INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
Instituto Financiero Institucional
L197
San Salvador, El Salvador, C.A. - 2015



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
3

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

CÓD.	CONCEPTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	VARIACION
12	TASAS Y DERECHOS	<u>\$3,500.00</u>	<u>\$3,799.25</u>	<u>\$299.25</u>
	Ingreso de Particulares al Centro Recreativo de Metalío	\$3,500.00	\$3,799.25	
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	<u>\$50,949,941.96</u>	<u>\$51,448,862.14</u>	<u>\$498,920.18</u>
	Contribuciones Patronales	\$36,436,520.00	\$36,820,544.43	
	Contribuciones Laborales	\$14,513,421.96	\$14,628,317.71	
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	<u>\$40,000.00</u>	<u>\$42,612.00</u>	<u>\$2,612.00</u>
	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	\$28,000.00	\$33,615.00	
	Ingresos Diversos	\$12,000.00	\$8,997.00	
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	<u>\$2,645,573.04</u>	<u>\$3,147,147.80</u>	<u>\$501,574.76</u>
	Rendimiento de Títulos y Valores	\$2,300,040.00	\$2,823,746.88	
	Garantías y Fianzas	\$12,825.00	\$1,579.07	
	Otros Ingresos no Clasificados	\$332,708.04	\$321,821.85	
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	<u>\$00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$00.00</u>
	Recuperación de Inversiones en Títulos valores	\$0.00	\$0.00	
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	<u>\$11,794,091.26</u>	<u>\$11,794,091.26</u>	<u>\$0.00</u>
	Saldos Iniciales de Caja y Banco	\$11,794,091.26	\$11,794,091.26	\$0.00
TOTALES		\$65,433,106.26	\$66,436,512.45	\$1,003,406.19

NOTA: En la ejecución del rubro **32** Saldos Años Anteriores se agrega los excedentes presupuestarios del año anterior para efectos de mostrar el total de recursos que el ISBM administró en el año 2015.-




Anexo original para ser presentado en Punto 10 de Acta No. 88 de fecha 16/02/2016

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

Cód.	CONCEPTO EGRESO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	<u>\$8,066,541.77</u>	<u>\$7,084,053.78</u>	<u>\$982,487.99</u>
	Remuneraciones Permanentes	\$401,404.18	\$386,607.78	\$14,796.40
	Remuneraciones Eventuales	\$6,449,262.23	\$5,733,372.29	\$715,889.94
	Remuneraciones Extraordinarias	\$392,300.72	\$200,101.50	\$192,199.22
	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Públicas	\$407,903.08	\$359,296.18	\$48,606.90
	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Privadas	\$379,240.93	\$368,432.25	\$10,808.68
	Gastos de Representación	\$6,000.00	\$6,000.00	\$0.00
	Indemnizaciones	\$30,430.63	\$30,243.78	\$186.85
53	Prestaciones de la Seguridad Social	<u>\$275,705.00</u>	<u>\$260,482.61</u>	<u>\$15,222.39</u>
	Beneficios Previsionales	\$275,705.00	\$260,482.61	\$15,222.39
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	<u>\$50,843,062.32</u>	<u>\$50,808,358.06</u>	<u>\$34,704.26</u>
	Bienes de Uso y consumo	\$14,462,651.15	\$14,438,430.59	\$24,220.56
	Servicios Básicos	\$426,629.94	\$424,002.38	\$2,627.56
	Servicios Generales y Arrendamientos	\$4,762,892.09	\$4,762,487.10	\$404.99
	Pasajes y Viáticos	\$91,880.03	\$90,886.83	\$993.20
	Consultorías, Estudios e Investigaciones	\$31,099,009.11	\$31,092,551.16	\$6,457.95
55	Gastos Financieros y Otros	<u>\$110,000.00</u>	<u>\$61,984.20</u>	<u>\$48,015.80</u>
	Impuestos, Tasas y Derechos	\$30,000.00	\$20,477.50	\$9,522.50
	Seguros, Comisiones y Gtos. Bancarios	\$80,000.00	\$41,506.70	\$38,493.30
56	Transferencias Corrientes	<u>\$10,000.00</u>	<u>\$950.00</u>	<u>\$9,050.00</u>
	Transferencia Corrientes al Sector Privado	\$10,000.00	\$950.00	\$9,050.00
61	Inversiones en Activos Fijos	<u>\$4,212,797.17</u>	<u>\$1,944,026.27</u>	<u>\$2,268,770.90</u>
	Bienes Muebles	\$899,850.39	\$188,005.41	\$711,844.98
	Bienes Inmuebles	\$1,621,587.24	\$1,600,000.00	\$21,587.24
	Intangibles (Licencias de Software)	\$94,000.00	\$78,512.35	\$15,487.65
	Infraestructuras	\$1,597,359.54	\$77,508.51	\$1,519,851.03
63	Inversiones Financieras	<u>\$1,915,000.00</u>	<u>\$1,915,000.00</u>	<u>\$0.00</u>
	Inversión en Títulos Valores	\$1,915,000.00	\$1,915,000.00	\$0.00
	TOTALES	<u>\$65,433,106.26</u>	<u>\$62,074,854.92</u>	<u>\$3,358,251.34</u>



Handwritten signature and official blue circular seal of the Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial, Unidad Financiera Institucional, UFI, San Salvador, El Salvador, C.A. - IYVIMIS.



Handwritten signature and official blue circular seal of the Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial, Departamento de Contabilidad.

Anexo original para ser presentado en Punto 10 de Acta No. 88 de fecha 16/02/2016

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE COMPOSICIÓN Y CAMBIOS DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2008 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DOLARES AMERICANOS

ESTADO DE COMPOSICION Y CAMBIOS DEL PATRIMONIO DEL ISBM								
CONCEPTO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO
1) DISPONIBILIDADES E INVERSIONES FINANCIERAS	\$22,105,449.52	\$29,340,729.77	\$32,312,928.03	\$28,332,149.28	\$24,988,334.09	\$27,094,093.88	\$30,852,119.38	\$29,739,511.13
2) EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	\$289,977.90	\$694,601.77	\$542,559.88	\$3,375,924.80	\$4,785,242.06	\$6,540,550.00	\$6,829,949.37	\$8,328,998.28
3) BIENES	\$519,761.61	\$510,597.03	\$1,001,229.10	\$4,826,803.36	\$6,320,459.18	\$6,011,920.83	\$6,254,599.75	\$7,480,300.55
BIENES DEPRECIABLES	\$519,761.61	\$510,597.03	\$1,001,229.10	\$4,826,803.36	\$5,772,459.18	\$5,463,920.83	\$5,706,599.75	\$6,932,300.55
BIENES NO DEPRECIABLES					\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00
(=)PATRIMONIO	\$22,915,189.03	\$30,545,928.57	\$33,856,717.01	\$36,534,877.44	\$36,094,035.33	\$39,646,564.71	\$43,936,668.50	\$45,548,809.96
Variación Anual	100%	133.3	110.84	107.91	98.79	109.84	110.82	103.67
Variación Acumulada	100%	133.3	147.75	159.44	157.51	173.01	191.74	198.77



Anexo original para ser presentado en Punto 10 de Acta No. 88 de fecha 16/02/2016