

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 1 de 2

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		8,819,740.11
Disponibilidades	3,416,778.20	
Bancos Comerciales M/D	3,404,852.05	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	11,926.15	
Anticipos de Fondos	5,402,961.91	
Anticipos a Empleados	33,112.19	
Anticipos por Servicios	5,369,849.72	
Deudores Monetarios	0.00	
Inversiones Financieras		45,927,062.26
Inversiones Temporales	22,985,420.94	
Inversión en Títulosvalores en el Interior	5,000,000.00	
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	18,300,000.00	
Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	(314,579.06)	
Inversiones Permanentes	22,411,775.00	
Inversión en Títulosvalores en el Interior	22,796,000.00	
Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	(384,225.00)	
Deudores Financieros	498,575.50	
Deudores por Reintegros	3,219.36	
Deudores Monetarios por Percibir	495,356.14	
Inversiones Intangibles	31,290.82	
Derechos de Propiedad Intangible	31,290.82	
Inversiones en Existencias		2,814,115.03
Existencias Institucionales	2,814,115.03	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	4,931.11	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	37,757.13	
Productos de Cuero y Caucho	4,480.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,413,175.00	
Materiales de Uso o Consumo	338,471.63	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	13,806.41	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,493.75	
Inversiones en Bienes de Uso		8,911,654.11
Bienes Depreciables	8,363,654.11	
Bienes Inmuebles	6,947,763.37	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	258,339.96	
Equipos Médicos y de Laboratorios	679,479.18	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	358,657.87	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,979,392.20	
Depreciación Acumulada	(3,859,978.47)	
Bienes no Depreciables	548,000.00	
Bienes Inmuebles	548,000.00	
TOTAL RECURSOS		66,472,571.51

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 2 de 2

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		104,092.15
Depósitos de Terceros	104,092.15	
Depósitos Ajenos	26,312.90	
Depósitos Retenciones Fiscales	48,949.24	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	28,830.01	
Acreedores Monetarios	0.00	
Financiamiento de Terceros		20,118,549.59
Acreedores Financieros	20,118,549.59	
Provisiones para Prestaciones Laborales	560,483.23	
Provisiones por Acreedores Monetarios	15,285,441.74	
Acreedores Monetarios por Pagar	4,272,624.62	
Patrimonio Estatal		46,249,929.77
Patrimonio	32,275,415.19	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	5,842,992.25	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	319,505.00	
Resultado Ejercicios Anteriores	27,822,789.63	
Resultado Ejercicio Corriente	(1,709,871.69)	
Reservas	14,012,004.21	
Reserva para Emergencias	11,534,996.04	
Reserva Técnica	488,350.23	
Reserva para Infraestructura	1,878,444.95	
Reserva para Obligaciones con Terceros	110,212.99	
Detrimento Patrimonial	(37,489.63)	
Detrimentos de Fondos	(37,489.63)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES		66,472,571.51

F.


JEFE UFI


F.


CONTADOR


Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 1 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos Previsionales	260,240.42	0.00	Ingresos Seguridad Social	50,516,631.13	0.00
Pensiones	47,798.02	0.00	Contribuciones del Sector Público	50,516,631.13	0.00
Otros Gastos Previsionales	212,442.40	0.00	Ingresos Financieros y Otros	2,872,825.34	0.00
Gastos en Personal	8,009,376.88	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	2,863,444.80	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	202,324.38	0.00	Arrendamiento de Bienes	9,380.54	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	6,665,591.65	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	23,676.25	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	162,499.24	0.00	Tasas de Servicios Públicos	5,330.25	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	442,070.68	0.00	Venta de Bienes	5,299.50	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	420,129.29	0.00	Venta de Servicios Públicos	13,046.50	0.00
Gastos de Representación	12,000.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	5,683,428.33	0.00
Indemnizaciones	75,208.64	0.00	Ingresos por Garantías y Fianzas Ejecutadas	6,335.01	0.00
Otras Remuneraciones	29,553.00	0.00	Ingresos Diversos	106,371.17	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	48,523,521.24	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,570,722.15	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	86,796.70	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	59,096,561.05	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	35,802.64	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,709,871.69	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	135,175.28	0.00	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	60,806,432.74	0.00
Productos de Cuero y Caucho	2,546.19	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	15,311,872.35	0.00			
Minerales y Productos Derivados	24,279.84	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	102,563.09	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	123,399.34	0.00			
Servicios Básicos	458,731.75	0.00			
Mantenimiento y Reparación	288,473.76	0.00			
Servicios Comerciales	3,622,070.35	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	27,586.84	0.00			
Arrendamientos y Derechos	516,109.67	0.00			
Pasajes y Viáticos	81,130.30	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	27,706,983.14	0.00			
Gastos en Bienes Capitalizables	112,422.09	0.00			
Equipos Médicos y de Laboratorios	16,041.20	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	96,380.89	0.00			
Gastos Financieros y Otros	83,663.68	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	56,701.22	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	26,962.46	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	856,303.18	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	249,008.60	0.00			

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Depreciación de Bienes de Uso	607,294.58	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	2,960,905.25	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,960,905.25	0.00
SUB TOTAL GASTOS	60,806,432.74	0.00

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
 (EN DOLARES)

30/01/2018
 Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	4,150,342.16	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	4,150,342.16	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	1,697,241.51	0.00
FUENTES OPERACIONALES	90,262,483.39	0.00
USOS OPERACIONALES	88,565,241.88	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(2,430,805.47)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	1,584,031.70	0.00
USOS NO OPERACIONALES	4,014,837.17	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	3,416,778.20	0.00

F.  
JEFE UFI

F.  
CONTADOR

FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional


FUENTES			USOS		
	CORRIENTE	ANTERIOR		CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	90,262,483.39	0.00	OPERACIONAL	88,565,241.88	0.00
D.M. x Tasas y Derechos	5,230.25	0.00	A. M. x Remuneraciones	7,815,738.81	0.00
D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	50,494,770.09	0.00	A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	259,383.40	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	18,024.75	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	32,658,176.45	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	2,511,774.89	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	81,157.73	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	36,500,000.00	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	965,442.94	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	732,683.41	0.00	A.M. x Inversiones Financieras	1,470,000.00	0.00
			A.M. x Inversiones Financieras Temporales	31,685,420.94	0.00
NO OPERACIONAL	1,584,031.70	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	13,629,921.61	0.00
Anticipos a Empleados	136,067.73	0.00	NO OPERACIONAL	4,014,837.17	0.00
Anticipos por Servicios	531,236.89	0.00	Anticipos a Empleados	133,801.43	0.00
Anticipos a Contratistas	27,210.10	0.00	Anticipos por Servicios	3,009,625.00	0.00
Depósitos Ajenos	105,021.49	0.00	Depósitos Ajenos	98,846.91	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	489,224.68	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	482,221.26	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	295,270.81	0.00	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	290,342.57	0.00
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	733,563.96				
TOTAL FUENTES -	92,580,079.05	0.00	TOTAL USOS -	92,580,079.05	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
12	TASAS Y DERECHOS	4,000.00	5,330.25	-1,330.25
121	Tasas	4,000.00	5,330.25	-1,330.25
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	53,803,480.00	50,516,631.13	3,286,848.87
132	Del Sector Público	53,803,480.00	50,516,631.13	3,286,848.87
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45,000.00	18,346.00	26,654.00
141	Venta de Bienes	35,000.00	5,299.50	29,700.50
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	10,000.00	13,046.50	-3,046.50
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	3,047,170.00	2,984,848.74	62,321.26
151	Rendimientos de Títulos y Valores	2,842,970.00	2,863,444.80	-20,474.80
154	Arrendamientos de Bienes	0.00	9,380.54	-9,380.54
155	Garantías y Fianzas	500.00	5,651.19	-5,151.19
157	Otros Ingresos no Clasificados	203,700.00	106,372.21	97,327.79
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	14,334,269.47	0.00	14,334,269.47
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	14,334,269.47	0.00	14,334,269.47
Total Rubro		71,233,919.47	53,525,156.12	17,708,763.35
Total Cuenta		71,233,919.47	53,525,156.12	17,708,763.35

F.

[Handwritten Signature]
 JEFE UFI


F.

[Handwritten Signature]
 CONTADOR


INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	9,181,757.99	8,009,376.88	1,172,381.11
511	Remuneraciones Permanentes	256,715.87	202,324.38	54,391.49
512	Remuneraciones Eventuales	7,495,062.38	6,665,591.65	829,470.73
513	Remuneraciones Extraordinarias	359,384.25	162,499.24	196,885.01
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	512,087.00	442,070.68	70,016.32
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	434,875.50	420,129.29	14,746.21
516	Gastos de Representación	12,000.00	12,000.00	0.00
517	Indemnizaciones	75,827.99	75,208.64	619.35
519	Remuneraciones Diversas	35,805.00	29,553.00	6,252.00
53	Prestaciones de la Seguridad Social	260,480.00	260,240.42	239.58
531	Beneficios Previsionales	260,480.00	260,240.42	239.58
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	55,678,289.75	49,157,604.77	6,520,684.98
541	Bienes de Uso y Consumo	20,556,031.36	16,274,876.89	4,281,154.47
542	Servicios Básicos	518,725.20	458,731.75	59,993.45
543	Servicios Generales y Arrendamientos	5,295,827.38	4,639,332.69	656,494.69
544	Pasajes y Viáticos	97,716.19	81,130.30	16,585.89
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	29,209,989.62	27,703,533.14	1,506,456.48
55	Gastos Financieros y Otros	113,052.52	83,663.68	29,388.84
555	Impuestos, Tasas y Derechos	33,813.78	26,962.46	6,851.32
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	79,238.74	56,701.22	22,537.52
56	Transferencias Corrientes	25,000.00	0.00	25,000.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	25,000.00	0.00	25,000.00
61	Inversiones en Activos Fijos	4,505,339.21	1,239,741.59	3,265,597.62
611	Bienes Muebles	1,235,681.17	488,104.49	747,576.68
612	Bienes Inmuebles	2,076,438.04	515,000.00	1,561,438.04
614	Intangibles	80,000.00	30,889.89	49,110.11
615	Estudios de Pre-Inversión	110,000.00	0.00	110,000.00
616	Infraestructuras	1,003,220.00	205,747.21	797,472.79
63	Inversiones Financieras	1,470,000.00	1,470,000.00	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
631	Inversión en Titulosvalores	1,470,000.00	1,470,000.00	0.00
Total Rubro		71,233,919.47	60,220,627.34	11,013,292.13
Total Cuenta		71,233,919.47	60,220,627.34	11,013,292.13

F. _____

[Handwritten Signature]
 JEE UFI


F. _____

[Handwritten Signature]
 CONTADOR


Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 1 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	69,156,201.75	346,798,989.09	349,482,619.33	66,472,571.51
21	Fondos	7,104,391.66	290,278,266.38	288,562,917.93	8,819,740.11
211	Disponibilidades	4,150,342.16	196,375,877.33	197,109,441.29	3,416,778.20
21109	Bancos Comerciales M/D	4,142,744.06	196,371,549.28	197,109,441.29	3,404,852.05
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	7,598.10	4,328.05	0.00	11,926.15
212	Anticipos de Fondos	2,954,049.50	3,143,427.13	694,514.72	5,402,961.91
21201	Anticipos a Empleados	35,377.79	133,802.13	136,067.73	33,112.19
21203	Anticipos por Servicios	2,891,461.61	3,009,625.00	531,236.89	5,369,849.72
21207	Anticipos a Contratistas	27,210.10	0.00	27,210.10	0.00
213	Deudores Monetarios	0.00	90,758,961.92	90,758,961.92	0.00
21312	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	5,330.25	5,330.25	0.00
21313	D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	0.00	50,516,631.13	50,516,631.13	0.00
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	18,346.00	18,346.00	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	2,984,848.74	2,984,848.74	0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	36,500,000.00	36,500,000.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	733,805.80	733,805.80	0.00
22	Inversiones Financieras	49,502,370.56	48,775,794.37	52,351,102.67	45,927,062.26
221	Inversiones Temporales	27,800,000.00	46,130,000.00	50,944,579.06	22,985,420.94
22101	Inversión en Títulosvalores en el Interior	0.00	5,030,000.00	30,000.00	5,000,000.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	27,800,000.00	41,100,000.00	50,600,000.00	18,300,000.00
22198	Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	0.00	0.00	314,579.06	314,579.06
22199	Provisión de Inversiones Temporales	0.00	0.00	0.00	0.00
222	Inversiones Permanentes	20,941,775.00	1,500,000.00	30,000.00	22,411,775.00
22201	Inversión en Títulosvalores en el Interior	21,296,000.00	1,500,000.00	0.00	22,796,000.00
22298	Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	354,225.00	0.00	30,000.00	384,225.00
225	Deudores Financieros	696,278.10	495,356.14	693,058.74	498,575.50
22505	Deudores por Reintegros	3,300.90	0.00	81.54	3,219.36
22551	Deudores Monetarios por Percibir	692,977.20	495,356.14	692,977.20	495,356.14
226	Inversiones Intangibles	64,317.46	650,438.23	683,464.87	31,290.82
22609	Mantenimiento y Reparación Pagados x Anticipado	4,904.60	180,543.07	185,447.67	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	59,412.86	220,886.56	249,008.60	31,290.82
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.00	249,008.60	249,008.60	0.00
23	Inversiones en Existencias	3,766,555.84	4,396,015.08	5,348,455.89	2,814,115.03
231	Existencias Institucionales	3,766,555.84	4,396,015.08	5,348,455.89	2,814,115.03
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	0.00	33,657.04	28,725.93	4,931.11
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	897.76	167,377.84	130,518.47	37,757.13
23107	Productos de Cuero y Caucho	0.00	4,480.00	0.00	4,480.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,765,658.08	3,762,305.93	5,114,789.01	2,413,175.00
23113	Materiales de Uso o Consumo	0.00	372,642.09	34,170.46	338,471.63
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	54,058.43	40,252.02	13,806.41

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 2 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	1,493.75	0.00	1,493.75
24	Inversiones en Bienes de Uso	8,782,883.69	3,348,913.26	3,220,142.84	8,911,654.11
241	Bienes Depreciables	8,234,883.69	3,298,325.84	3,169,555.42	8,363,654.11
24101	Bienes Inmuebles	5,513,751.71	1,503,208.16	69,196.50	6,947,763.37
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	1,067,180.31	220,158.61	1,028,998.96	258,339.96
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	679,479.18	4,813.75	4,813.75	679,479.18
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	315,508.10	43,149.77	0.00	358,657.87
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,902,289.50	464,243.65	387,140.95	3,979,392.20
24199	Depreciación Acumulada	3,243,325.11	1,062,751.90	1,679,405.26	3,859,978.47
243	Bienes no Depreciables	548,000.00	50,587.42	50,587.42	548,000.00
24301	Bienes Inmuebles	548,000.00	50,587.42	50,587.42	548,000.00
Sub Total Título		69,156,201.75	346,798,989.09	349,482,619.33	66,472,571.51

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 3 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	21,266,400.29	124,567,184.61	123,523,426.06	20,222,641.74
41	Deuda Corriente	85,496.91	106,407,380.63	106,425,975.87	104,092.15
412	Depósitos de Terceros	85,496.91	871,410.74	890,005.98	104,092.15
41201	Depósitos Ajenos	19,649.32	98,846.91	105,510.49	26,312.90
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	41,945.82	482,221.26	489,224.68	48,949.24
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	23,901.77	290,342.57	295,270.81	28,830.01
413	Acreeedores Monetarios	0.00	105,535,969.89	105,535,969.89	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	8,009,376.88	8,009,376.88	0.00
41353	A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	0.00	260,240.42	260,240.42	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	49,157,604.77	49,157,604.77	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	83,663.68	83,663.68	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	1,239,741.59	1,239,741.59	0.00
41363	A.M. x Inversiones Financieras	0.00	1,470,000.00	1,470,000.00	0.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	0.00	31,685,420.94	31,685,420.94	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	13,629,921.61	13,629,921.61	0.00
42	Financiamiento de Terceros	21,180,903.38	18,159,803.98	17,097,450.19	20,118,549.59
424	Acreeedores Financieros	21,180,903.38	18,159,803.98	17,097,450.19	20,118,549.59
42419	Provisiones para Prestaciones Laborales	450,731.99	0.00	109,751.24	560,483.23
42450	Provisiones por Acreeedores Monetarios	16,753,955.95	16,753,955.95	15,285,441.74	15,285,441.74
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	3,976,215.44	1,405,848.03	1,702,257.21	4,272,624.62
Sub Total Título		21,266,400.29	124,567,184.61	123,523,426.06	20,222,641.74

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 4 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	47,889,801.46	189,465,978.21	187,826,106.52	46,249,929.77
81	Patrimonio Estatal	47,889,801.46	69,476,653.90	67,836,782.21	46,249,929.77
811	Patrimonio	33,915,286.88	69,476,653.90	67,836,782.21	32,275,415.19
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	5,842,992.25	0.00	0.00	5,842,992.25
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	249,505.00	0.00	70,000.00	319,505.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	25,481,798.13	3,164,614.83	5,505,606.33	27,822,789.63
81111	Resultado Ejercicio Corriente	2,340,991.50	66,312,039.07	62,261,175.88	(1,709,871.69)
812	Reservas	14,012,004.21	0.00	0.00	14,012,004.21
81201	Reserva para Emergencias	11,534,996.04	0.00	0.00	11,534,996.04
81203	Reserva Técnica	488,350.23	0.00	0.00	488,350.23
81205	Reserva para Infraestructura	1,878,444.95	0.00	0.00	1,878,444.95
81209	Reserva para Obligaciones con Terceros	110,212.99	0.00	0.00	110,212.99
819	Detrimento Patrimonial	37,489.63	0.00	0.00	37,489.63
81901	Detrimentos de Fondos	37,489.63	0.00	0.00	37,489.63
83	Gastos de Gestión	0.00	60,887,949.51	60,887,949.51	0.00
832	Gastos Previsionales	0.00	260,240.42	260,240.42	0.00
83201	Pensiones	0.00	47,798.02	47,798.02	0.00
83203	Otros Gastos Previsionales	0.00	212,442.40	212,442.40	0.00
833	Gastos en Personal	0.00	8,009,376.88	8,009,376.88	0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	202,324.38	202,324.38	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	6,665,591.65	6,665,591.65	0.00
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	162,499.24	162,499.24	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	442,070.68	442,070.68	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	420,129.29	420,129.29	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	12,000.00	12,000.00	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	75,208.64	75,208.64	0.00
83317	Otras Remuneraciones	0.00	29,553.00	29,553.00	0.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	48,604,499.36	48,604,499.36	0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	86,796.70	86,796.70	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	35,802.64	35,802.64	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	135,175.28	135,175.28	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,546.19	2,546.19	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	15,336,831.35	15,336,831.35	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	24,279.84	24,279.84	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	102,563.09	102,563.09	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	123,399.34	123,399.34	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	458,731.75	458,731.75	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	344,492.88	344,492.88	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	3,622,070.35	3,622,070.35	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	27,586.84	27,586.84	0.00

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

30/01/2018

Pag. 5 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	516,109.67	516,109.67	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	81,130.30	81,130.30	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	27,706,983.14	27,706,983.14	0.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	112,422.09	112,422.09	0.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	16,041.20	16,041.20	0.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	96,380.89	96,380.89	0.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	83,663.68	83,663.68	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	56,701.22	56,701.22	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	26,962.46	26,962.46	0.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	856,303.18	856,303.18	0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	249,008.60	249,008.60	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	607,294.58	607,294.58	0.00
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	2,961,443.90	2,961,443.90	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	2,961,443.90	2,961,443.90	0.00
85	Ingresos de Gestión	0.00	59,101,374.80	59,101,374.80	0.00
852	Ingresos Seguridad Social	0.00	50,516,631.13	50,516,631.13	0.00
85203	Contribuciones del Sector Público	0.00	50,516,631.13	50,516,631.13	0.00
855	Ingresos Financieros y Otros	0.00	2,872,825.34	2,872,825.34	0.00
85503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	2,863,444.80	2,863,444.80	0.00
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	9,380.54	9,380.54	0.00
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	23,676.25	23,676.25	0.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	5,330.25	5,330.25	0.00
85805	Venta de Bienes	0.00	5,299.50	5,299.50	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	13,046.50	13,046.50	0.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	5,688,242.08	5,688,242.08	0.00
85901	Ingresos por Garantías y Fianzas Ejecutadas	0.00	6,335.01	6,335.01	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	106,371.17	106,371.17	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	5,575,535.90	5,575,535.90	0.00
Sub Total Título		47,889,801.46	189,465,978.21	187,826,106.52	46,249,929.77
Total		0.00	660,832,151.91	660,832,151.91	(0.00)

