

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EN DÓLARES AMERICANOS**

RECURSOS			OBLIGACIONES		
CUENTA	PARCIALES	TOTALES	CUENTA	PARCIALES	TOTALES
Fondos		\$8,888,438.42	Deuda Corriente		\$133,712.31
Disponibilidades	\$2,587,514.11		Depósitos de terceros	\$133,712.31	
Anticipos de Fondos	\$6,300,924.31				
Inversiones Financieras		\$44,133,445.09	Financiamiento de Terceros		\$13,230,182.85
Inversiones Temporales	\$19,835,526.76		Acreedores Financieros	\$13,230,182.85	
Inversiones Permanentes	\$22,908,062.50		Patrimonio Estatal		\$50,942,125.23
Deudores Financieros	\$1,332,891.98		Patrimonio	\$36,333,192.98	
Inversiones Intangibles	\$56,963.85		Reservas	\$14,646,421.88	
Inversiones en Existencias		\$865,325.79	Detrimento de Fondos	-\$37,489.63	
Existencias Institucionales	\$865,325.79				
Inversiones en Bienes de Uso		\$9,458,072.11			
Bienes Depreciables	\$8,910,072.11				
Bienes No Depreciables	\$548,000.00				
Inversiones en Proyectos y Programas		\$960,738.98			
Inversiones en Bienes Privativos	\$960,738.98				
<b>TOTAL RECURSOS</b>		<b>\$64,306,020.39</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES Y PATRIMONIO</b>		<b>\$64,306,020.39</b>

Lic. Irma Marija Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera Institucional



Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



## INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL

### ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO (ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 EN DÓLARES AMERICANOS

GASTOS DE GESTIÓN	TOTAL	INGRESOS DE GESTIÓN	TOTAL
Gastos Previsionales	\$250,216.95	Ingresos Seguridad Social	\$53,040,477.66
Gastos en Personal	\$8,268,912.57	Ingresos Financieros y Otros	\$2,796,059.70
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$46,819,735.65	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$277,574.57
Gastos en Bienes Capitalizables	\$254,191.19	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$20,426.75
Gastos Financieros y Otros	\$79,667.02	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	5102810.65
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$278,467.07		
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$589,229.68		
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$4,733.74		
<b>Sub Total Gastos</b>	<b>\$56,545,153.87</b>	<b>Sub Total Ingresos</b>	<b>\$61,237,349.33</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$4,692,195.46</b>		
<b>TOTAL GASTOS DE GESTION</b>	<b>\$61,237,349.33</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>\$61,237,349.33</b>

Lic. Irma Manna Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera Institucional



Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



**INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EN DOLARES AMERICANOS**

CONCEPTO	PARCIAL	MONTO
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>		<b>\$3,416,778.20</b>
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>		<b>\$91,206,626.11</b>
D.M. x Tasas y Derechos	\$4,743.50	
D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	\$52,174,337.70	
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	\$15,683.25	
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$2,448,384.11	
D.M. x Reintegro de Fondos	\$286.27	
D.M. x Recuperación de Inversiones Finan. Temporales	\$33,485,420.94	
D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$277,574.57	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$2,800,195.77	
<b>USOS OPERACIONALES</b>		<b>\$91,167,547.96</b>
A.M. x Remuneraciones	\$8,057,581.95	
A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	\$246,944.44	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$33,713,871.78	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	\$79,654.60	
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	\$892.50	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$1,240,309.74	
A.M. x Inversiones Financieras	\$496,287.50	
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$30,335,526.76	
A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	\$277,574.57	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$16,718,904.12	
<b>FUENTES NO OPERACIONALES</b>		<b>\$3,942,108.20</b>
Anticipos a Empleados	\$124,014.06	
Anticipos por Servicios	\$2,826,350.74	
Depósitos Ajenos	\$94,562.40	
Depósitos Retenciones Fiscales	\$605,484.03	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$291,696.97	
<b>USOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$4,810,450.44</b>
Anticipos a Empleados	\$133,107.29	
Anticipos por Servicios	\$3,440,645.34	
Anticipo a Contratista	\$274,574.57	
Depósitos Ajenos	\$88,144.31	
Depósitos Retenciones Fiscales	\$587,401.55	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$286,577.38	
<b>RESULTADO NETO (Disminución de las disponibilidades)</b>		<b>-\$829,264.09</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>		<b>\$2,587,514.11</b>

  
Lic. Irma Marina Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera Institucional



  
Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



**INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EN DOLARES AMERICANOS**

CÓD.	CONCEPTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	VARIACION
12	<b>TASAS Y DERECHOS</b>	<b>\$5,200.00</b>	<b>\$4,743.50</b>	<b>\$456.50</b>
	Ingreso de Particulares al Centro Recreativo de Metalio	\$5,200.00	\$4,743.50	
13	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$52,635,649.83</b>	<b>\$53,040,477.66</b>	<b>-\$404,827.83</b>
	Contribuciones Patronales	\$37,598,374.83	\$37,954,059.80	
	Contribuciones Laborales	\$15,037,275.00	\$15,086,417.86	
14	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>\$52,000.00</b>	<b>\$15,683.25</b>	<b>\$36,316.75</b>
	Ingresos por Venta de Bienes Diversos	\$37,000.00	\$3,637.50	
	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	\$15,000.00	\$12,045.75	
15	<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>\$3,255,500.00</b>	<b>\$2,911,765.69</b>	<b>\$343,734.31</b>
	Rendimiento de Títulos y Valores	\$3,114,300.00	\$2,791,059.70	
	Arrendamiento de Bienes	\$0.00	\$5,000.00	
	Garantías y Fianzas	\$140,000.00	\$10,190.60	
	Otros Ingresos no Clasificados	\$1,200.00	\$105,515.39	
32	<b>SALDOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>\$12,081,094.81</b>	<b>\$12,081,094.81</b>	<b>\$0.00</b>
	Saldos Iniciales de Caja y Banco	\$12,081,094.81	\$12,081,094.81	\$0.00
	<b>TOTALES</b>	<b>\$68,029,444.64</b>	<b>\$68,053,764.91</b>	<b>-\$24,320.27</b>

Nota: en la ejecución del Rubro 32 "Saldo de Años Anteriores", se agrega los excedentes presupuestarios generados de la Liquidación del año anterior (2017), para efectos de mostrar el total de recursos que el ISBM administró en el año 2018 y dar la cobertura a los gastos realizados con cargo a los referidos recursos.

Lic. Irma Marga Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera Institucional



Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



**INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EN DOLARES AMERICANOS**

Cód.	CONCEPTO EGRESO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
<b>51</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b><u>\$9,164,229.80</u></b>	<b><u>\$8,268,912.57</u></b>	<b><u>\$895,317.23</u></b>
	Remuneraciones Permanentes	\$189,317.25	\$182,280.14	\$7,037.11
	Remuneraciones Eventuales	\$7,611,378.14	\$6,861,385.39	\$749,992.75
	Remuneraciones Extraordinarias	\$279,131.29	\$206,023.59	\$73,107.70
	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Públicas	\$500,919.87	\$455,743.14	\$45,176.73
	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Privadas	\$493,454.54	\$485,931.60	\$7,522.94
	Gastos de Representación	\$12,000.00	\$12,000.00	\$0.00
	Indemnizaciones	\$55,648.71	\$55,648.71	\$0.00
	Remuneraciones Diversas	\$22,380.00	\$9,900.00	\$12,480.00
<b>53</b>	<b>Prestaciones de la Seguridad Social</b>	<b><u>\$260,500.00</u></b>	<b><u>\$250,216.95</u></b>	<b><u>\$10,283.05</u></b>
	Beneficios Previsionales	\$260,500.00	\$250,216.95	\$10,283.05
<b>54</b>	<b>Adquisiciones de Bienes y Servicios</b>	<b><u>\$53,224,648.53</u></b>	<b><u>\$44,931,423.06</u></b>	<b><u>\$8,293,225.47</u></b>
	Bienes de Uso y consumo	\$17,454,524.88	\$12,566,695.07	\$4,887,829.81
	Servicios Básicos	\$571,842.59	\$440,691.61	\$131,150.98
	Servicios Generales y Arrendamientos	\$5,470,185.07	\$4,575,625.88	\$894,559.19
	Pasajes y Viáticos	\$187,152.10	\$111,450.19	\$75,701.91
	Consultorías, Estudios e Investigaciones	\$29,540,943.89	\$27,236,960.31	\$2,303,983.58
<b>55</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b><u>\$125,686.03</u></b>	<b><u>\$79,667.02</u></b>	<b><u>\$46,019.01</u></b>
	Impuestos, Tasas y Derechos	\$40,686.03	\$24,602.13	\$16,083.90
	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	\$85,000.00	\$55,064.89	\$29,935.11
<b>56</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b><u>\$25,000.00</u></b>	<b><u>\$892.50</u></b>	<b><u>\$24,107.50</u></b>
	Transferencia Corrientes al Sector Privado	\$25,000.00	\$892.50	\$24,107.50
<b>61</b>	<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	<b><u>\$4,729,380.28</u></b>	<b><u>\$2,385,272.73</u></b>	<b><u>\$2,344,107.55</u></b>
	Bienes Muebles	\$905,160.28	\$411,984.31	\$493,175.97
	Bienes Inmuebles	\$940,000.00	\$745,000.00	\$195,000.00
	Intangibles (Licencias de Software)	\$79,500.00	\$78,909.02	\$590.98
	Estudios de Pre-Investigación	\$110,000.00	\$0.00	\$110,000.00
	Infraestructuras	\$2,694,720.00	\$1,149,379.40	\$1,545,340.60
<b>63</b>	<b>Inversiones Financieras</b>	<b><u>\$500,000.00</u></b>	<b><u>\$496,287.50</u></b>	<b><u>\$3,712.50</u></b>
	Inversión en Títulos valores	\$500,000.00	\$496,287.50	\$3,712.50
<b>TOTALES</b>		<b><u>\$68,029,444.64</u></b>	<b><u>\$56,412,672.33</u></b>	<b><u>\$11,616,772.31</u></b>

Lic. Irma Marina Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera Institucional



Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



**INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL**  
**ESTADO DE COMPOSICIÓN Y CAMBIOS DEL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EN DOLARES AMERICANOS**

ESTADO DE COMPOSICION Y CAMBIO DEL PATRIMONIO DEL ISBM							
CONCEPTO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO	MONTO
1) DISPONIBILIDADES E INVERSIONES FINANCIERAS	\$24,988,334.09	\$27,094,093.88	\$30,852,119.38	\$29,739,511.13	\$35,340,361.93	\$34,524,160.63	\$39,657,988.35
2) EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	\$4,785,242.06	\$6,540,550.00	\$6,829,949.37	\$8,328,998.28	\$3,766,555.84	\$2,814,115.03	\$865,325.79
3) BIENES	\$6,320,459.18	\$6,011,920.83	\$6,254,599.75	\$7,480,300.55	\$8,782,883.69	\$8,911,654.11	\$9,458,072.11
BIENES DEPRECIABLES	\$5,772,459.18	\$5,463,920.83	\$5,706,599.75	\$6,932,300.55	\$8,234,883.69	\$8,363,654.11	\$8,910,072.11
BIENES NO DEPRECIABLES	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00	\$548,000.00
4) INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS							\$960,738.98
( = )PATRIMONIO	\$36,094,035.33	\$39,646,564.71	\$43,936,668.50	\$45,548,809.96	\$47,889,801.46	\$46,249,929.77	\$50,942,125.23
Resultado del ejercicio		3,552,529.38	4,290,103.79	1,612,141.46	2,340,991.50	-1,639,871.69	4,692,195.46

  
  
 Lic. Irma Marina Callejas de Rodriguez  
 Jefe Unidad Financiera Institucional

  
  
 Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
 Jefe Departamento de Contabilidad

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2018	
INGRESOS Y EGRESOS SEGÚN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2018- AJUSTES	DISPONIBILIDAD SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2018
Saldo Inicial	\$12,081,094.81
<b>Ingresos 2018</b>	
Tasas y Derechos	\$4,743.50
Contribuciones a la Seguridad Social	\$53,040,477.66
Venta de Bienes y Servicios	\$15,683.25
Ingresos Financieros y Otros	\$2,911,765.69
Recuperación de Inversiones Financieras	\$0.00
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>\$55,972,670.10</b>
<b>Egresos 2018</b>	
Remuneraciones	\$8,268,912.57
Prestaciones de la Seguridad Social	\$250,216.95
Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$44,931,423.06
Gastos Financieros	\$79,667.02
Transferencias Corrientes	\$892.50
Inversiones en Activos Fijos	\$2,385,272.73
Inversiones Financieras	\$496,287.50
<b>TOTAL EGRESOS CORRIENTES</b>	<b>\$56,412,672.33</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(\$440,002.23)</b>
(+) Ingresos ejercicios anteriores (incluye provisiones 2017 por \$2,618,902.43)	\$4,936,178.84
Reintegro de Vales combustibles	\$50.00
(-) Gastos por Ajustes años anteriores	\$4,733.74
Reintegros x faltantes de medicamentos y liquidación de provisión duplicada	\$120,237.26
(+) Ajustes varios	\$137.06
<b>EXCEDENTE EJERCICIO FISCAL 2018</b>	<b>\$16,692,962.00</b>
<b>Fondos</b>	
Disponibilidades	\$2,587,514.11
Anticipos de Fondos	\$6,300,924.31
Deudores Monetarios por Percibir	\$1,329,521.54
Deudores por Reintegros	\$3,370.44
Inversiones Temporales	\$19,835,526.76
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>\$30,056,857.16</b>
<b>Cuentas por pagar al 31/12/2018</b>	
Depósitos de Terceros	\$133,712.31
Provisiones por acreedores Monetarios	\$10,218,774.38
Provisiones para Prestaciones Laborales	\$560,483.23
Acreedores Monetarios por Pagar	\$2,450,925.24
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$13,363,895.16</b>
<b>EXCEDENTE EJERCICIO FISCAL 2018</b>	<b>\$16,692,962.00</b>



*Sandra del Carmen Avalos*

Lic. Sandra del Carmen Avalos Avalos  
Jefe Departamento de Contabilidad



*Irma Marina Callejas de Rodríguez*

Lic. Irma Marina Callejas de Rodríguez  
Jefe Unidad Financiera

