

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 1 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		16,076,336.51
Disponibilidades	6,426,435.25	
Bancos Comerciales M/D	6,410,095.62	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	16,339.63	
Anticipos de Fondos	9,275,140.03	
Anticipos a Empleados	72,437.12	
Anticipos por Servicios	8,995,327.65	
Anticipos a Contratistas	207,375.26	
Deudores Monetarios	374,761.23	
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	374,761.23	
Inversiones Financieras		39,117,690.38
Inversiones Temporales	14,905,270.98	
Inversión en Títulosvalores en el Interior	3,000,000.00	
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	12,065,000.00	
Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	(159,729.02)	
Inversiones Permanentes	24,008,062.50	
Inversión en Títulosvalores en el Interior	24,415,000.00	
Descuento Sobre Compra de Títulosvalores	(406,937.50)	
Deudores Financieros	65,720.29	
Deudores por Reintegros	3,310.44	
Deudores Monetarios por Percibir	62,409.85	
Inversiones Intangibles	138,636.61	
Mantenimiento y Reparación Pagados x Anticipado	79,115.91	
Derechos de Propiedad Intangible	75,338.85	
Amortizaciones Acumuladas	(15,818.15)	
Inversiones en Existencias		2,871,937.06
Existencias Institucionales	2,871,937.06	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	21,893.48	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	35,660.08	
Productos de Cuero y Caucho	8,141.98	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,062,445.04	
Materiales de Uso o Consumo	726,956.83	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	14,671.30	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,168.35	
Inversiones en Bienes de Uso		9,464,253.11
Bienes Depreciables	8,916,253.11	
Bienes Inmuebles	8,083,260.70	
Equipos Médicos y de Laboratorios	683,660.18	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	358,657.87	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	4,161,056.72	
Depreciación Acumulada	(4,370,382.36)	
Bienes no Depreciables	548,000.00	
Bienes Inmuebles	548,000.00	
Inversiones en Proyectos y Programas		960,738.98
Inversiones en Bienes Privativos	960,738.98	

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 2 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Costos Acumulados de la Inversión	960,738.98	
TOTAL RECURSOS		68,490,956.04

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 3 de 3

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		3,701,207.52
Depósitos de Terceros	62,372.19	
Depósitos Ajenos	31,280.17	
Depósitos Retenciones Fiscales	25,971.50	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,120.52	
Acreeedores Monetarios	3,638,835.33	
A. M. x Remuneraciones	182,225.49	
A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	231.34	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	3,455,206.06	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	159.78	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	1,012.66	
Financiamiento de Terceros		5,475,813.30
Acreeedores Financieros	5,475,813.30	
Provisiones para Prestaciones Laborales	576,874.00	
Provisiones por Acreeedores Monetarios	3,731,046.66	
Acreeedores Monetarios por Pagar	1,167,892.64	
Patrimonio Estatal		50,942,125.23
Patrimonio	36,004,739.31	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	5,842,992.25	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	319,505.00	
Resultado Ejercicios Anteriores	25,478,500.27	
Resultado Ejercicio Corriente	4,363,741.79	
Reservas	14,974,875.55	
Reserva para Emergencias	11,628,839.94	
Reserva Técnica	1,112,324.00	
Reserva para Infraestructura	2,113,054.72	
Reserva para Obligaciones con Terceros	120,656.89	
Detrimento Patrimonial	(37,489.63)	
Detrimentos de Fondos	(37,489.63)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,371,809.99	8,371,809.99
TOTAL OBLIGACIONES		68,490,956.04

F.

JEFE UFI



Irma Marina Callejas de Rodríguez

F.

CONTADOR



Sandra del Carmen Avalos Avalos

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 1 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos Previsionales	43,964.75	0.00	Ingresos Seguridad Social	13,486,390.94	0.00
Pensiones	14,085.06	0.00	Contribuciones del Sector Público	13,486,390.94	0.00
Otros Gastos Previsionales	29,879.69	0.00	Ingresos Financieros y Otros	658,324.37	0.00
Gastos en Personal	1,988,000.20	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	658,324.37	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	41,686.18	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	162,833.91	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	1,623,002.39	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	162,833.91	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	66,234.67	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,296.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	117,457.47	0.00	Venta de Bienes	1,296.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	125,825.68	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	41,674.85	0.00
Gastos de Representación	3,000.00	0.00	Ingresos por Garantías y Fianzas Ejecutadas	332.09	0.00
Indemnizaciones	8,693.81	0.00	Ingresos Diversos	27,484.58	0.00
Otras Remuneraciones	2,100.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	13,858.18	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,694,330.78	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	14,350,520.07	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	4,220.87	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	48.05	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	480.49	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,170,978.16	0.00			
Minerales y Productos Derivados	10,659.58	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	1,374.39	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,445.13	0.00			
Servicios Básicos	66,324.68	0.00			
Mantenimiento y Reparación	99,127.24	0.00			
Servicios Comerciales	224,394.00	0.00			
Arrendamientos y Derechos	106,622.58	0.00			
Pasajes y Viáticos	12,223.27	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	996,432.34	0.00			
Gastos en Bienes Capitalizables	8,885.00	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	8,810.00	0.00			
Gastos en Activos Intangibles	75.00	0.00			
Gastos Financieros y Otros	64,243.47	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	47,780.56	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	16,462.91	0.00			
Gastos en Transferencias Otorgadas	162,833.91	0.00			
Transferencias entre Dependencias Institucionales	162,833.91	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	15,818.15	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	15,818.15	0.00			

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	633.82	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	633.82	0.00
SUB TOTAL GASTOS	5,978,710.08	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,371,809.99	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	14,350,520.07	0.00

F. 
JEFE UFI

Irma Marina Callejas de Rodriguez



F. 
CONTADOR

Sandra del Carmen Avalos Avalos



Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	2,587,514.11	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	2,587,514.11	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	6,884,476.98	0.00
FUENTES OPERACIONALES	29,177,380.48	0.00
USOS OPERACIONALES	22,292,903.50	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(3,045,555.84)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	256,368.72	0.00
USOS NO OPERACIONALES	3,301,924.56	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	6,426,435.25	0.00

F. 
 JEFE UFI
Marina Callejas de Rodriguez



F. 
 CONTADOR
Sandra del Carmen Avalos Avalos



FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	29,177,380.48	0.00	OPERACIONAL	22,292,903.50	0.00
D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	13,486,390.94	0.00	A. M. x Remuneraciones	1,805,774.71	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	1,296.00	0.00	A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	43,733.41	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	311,379.81	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,325,182.48	0.00
D.M. X Reintegros de Fondos	390.58	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	64,083.69	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	13,934,222.92	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	32,428.34	0.00
D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	162,833.91	0.00	A.M. x Inversiones Financieras	1,100,000.00	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,280,866.32	0.00	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	9,003,967.14	0.00
			A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	162,833.91	0.00
NO OPERACIONAL	256,368.72	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	7,754,899.82	0.00
Anticipos a Empleados	25,001.26	0.00	NO OPERACIONAL	3,301,924.56	0.00
Anticipos a Contratistas	67,199.31	0.00	Anticipos a Empleados	55,232.96	0.00
Depósitos Ajenos	18,130.35	0.00	Anticipos por Servicios	3,011,183.33	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	101,004.33	0.00	Depósitos Ajenos	19,581.17	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	45,033.47	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	142,064.55	0.00
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	73,862.55	0.00
- TOTAL FUENTES -	29,433,749.20	0.00	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	3,838,921.14	0.00
			- TOTAL USOS -	29,433,749.20	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
12	TASAS Y DERECHOS	5,500.00	0.00	5,500.00
121	Tasas	5,500.00	0.00	5,500.00
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	54,676,835.00	13,486,390.94	41,190,444.06
132	Del Sector Público	54,676,835.00	13,486,390.94	41,190,444.06
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20,000.00	1,296.00	18,704.00
141	Venta de Bienes	5,000.00	1,296.00	3,704.00
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	15,000.00	0.00	15,000.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	2,873,550.00	686,141.04	2,187,408.96
151	Rendimientos de Títulos y Valores	2,765,550.00	658,324.37	2,107,225.63
155	Garantías y Fianzas	5,000.00	332.09	4,667.91
157	Otros Ingresos no Clasificados	103,000.00	27,484.58	75,515.42
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	16,692,962.00	0.00	16,692,962.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	16,692,962.00	0.00	16,692,962.00
Total Rubro		74,268,847.00	14,173,827.98	60,095,019.02
Total Cuenta		74,268,847.00	14,173,827.98	60,095,019.02

F.

JEFE UFI

Irma Marina Callejas de Rodríguez



F.

CONTADOR

Sandra del Carmen Avalos Avalos



INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	12,949,370.00	1,988,000.20	10,961,369.80
511	Remuneraciones Permanentes	209,817.13	41,686.18	168,130.95
512	Remuneraciones Eventuales	11,111,020.13	1,623,002.39	9,488,017.74
513	Remuneraciones Extraordinarias	84,561.70	66,234.67	18,327.03
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	1,029,807.16	117,457.47	912,349.69
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	484,042.39	125,825.68	358,216.71
516	Gastos de Representación	12,000.00	3,000.00	9,000.00
517	Indemnizaciones	9,368.32	8,693.81	674.51
519	Remuneraciones Diversas	8,753.17	2,100.00	6,653.17
53	Prestaciones de la Seguridad Social	261,000.00	43,964.75	217,035.25
531	Beneficios Previsionales	261,000.00	43,964.75	217,035.25
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	53,935,832.15	5,780,388.54	48,155,443.61
541	Bienes de Uso y Consumo	23,413,236.82	4,196,148.52	19,217,088.30
542	Servicios Básicos	633,000.00	66,324.68	566,675.32
543	Servicios Generales y Arrendamientos	6,916,750.00	509,259.73	6,407,490.27
544	Pasajes y Viáticos	120,000.00	12,223.27	107,776.73
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	22,852,845.33	996,432.34	21,856,412.99
55	Gastos Financieros y Otros	113,000.00	64,243.47	48,756.53
555	Impuestos, Tasas y Derechos	20,000.00	16,462.91	3,537.09
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	93,000.00	47,780.56	45,219.44
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	5,884,644.85	33,441.00	5,851,203.85
611	Bienes Muebles	1,783,750.00	14,991.00	1,768,759.00
612	Bienes Inmuebles	2,832,394.85	0.00	2,832,394.85
614	Intangibles	40,000.00	18,450.00	21,550.00
615	Estudios de Pre-Inversión	108,500.00	0.00	108,500.00
616	Infraestructuras	1,120,000.00	0.00	1,120,000.00
63	Inversiones Financieras	1,100,000.00	1,100,000.00	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE BIENESTAR MAGISTERIAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
631	Inversión en Titulosvalores	1,100,000.00	1,100,000.00	0.00
Total Rubro		74,268,847.00	9,010,037.96	65,258,809.04
Total Cuenta		74,268,847.00	9,010,037.96	65,258,809.04

F. _____
JEFE UPI*Irma Marina Callejas de Rodriguez*F. _____
CONTADOR*Sandra del Carmen Avalos Avalos*

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 1 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	64,306,020.39	104,109,304.49	99,924,368.84	68,490,956.04
21	Fondos	8,888,438.42	89,055,897.48	81,867,999.39	16,076,336.51
211	Disponibilidades	2,587,514.11	56,437,339.48	52,598,418.34	6,426,435.25
21109	Bancos Comerciales M/D	2,571,764.56	56,436,749.40	52,598,418.34	6,410,095.62
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	15,749.55	590.08	0.00	16,339.63
212	Anticipos de Fondos	6,300,924.31	3,066,416.29	92,200.57	9,275,140.03
21201	Anticipos a Empleados	42,205.42	55,232.96	25,001.26	72,437.12
21203	Anticipos por Servicios	5,984,144.32	3,011,183.33	0.00	8,995,327.65
21207	Anticipos a Contratistas	274,574.57	0.00	67,199.31	207,375.26
213	Deudores Monetarios	0.00	29,552,141.71	29,177,380.48	374,761.23
21313	D.M. x Contribuciones a la Seguridad Social	0.00	13,486,390.94	13,486,390.94	0.00
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	1,296.00	1,296.00	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	686,141.04	311,379.81	374,761.23
21325	D.M. X Reintegros de Fondos	0.00	390.58	390.58	0.00
21383	D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	0.00	13,934,222.92	13,934,222.92	0.00
21385	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	162,833.91	162,833.91	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,280,866.32	1,280,866.32	0.00
22	Inversiones Financieras	44,133,445.09	10,368,713.74	15,384,468.45	39,117,690.38
221	Inversiones Temporales	19,835,526.76	9,130,777.08	14,061,032.86	14,905,270.98
22101	Inversión en Titulosvalores en el Interior	3,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	17,000,000.00	8,065,000.00	13,000,000.00	12,065,000.00
22198	Descuento Sobre Compra de Titulosvalores	164,473.24	65,777.08	61,032.86	159,729.02
222	Inversiones Permanentes	22,908,062.50	1,100,000.00	0.00	24,008,062.50
22201	Inversión en Titulosvalores en el Interior	23,315,000.00	1,100,000.00	0.00	24,415,000.00
22298	Descuento Sobre Compra de Titulosvalores	406,937.50	0.00	0.00	406,937.50
225	Deudores Financieros	1,332,891.98	461.66	1,267,633.35	65,720.29
22505	Deudores por Reintegros	3,370.44	461.66	521.66	3,310.44
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,329,521.54	0.00	1,267,111.69	62,409.85
226	Inversiones Intangibles	56,963.85	137,475.00	55,802.24	138,636.61
22609	Mantenimiento y Reparación Pagados x Anticipado	0.00	119,100.00	39,984.09	79,115.91
22615	Derechos de Propiedad Intangible	56,963.85	18,375.00	0.00	75,338.85
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.00	0.00	15,818.15	15,818.15
23	Inversiones en Existencias	865,325.79	4,678,512.27	2,671,901.00	2,871,937.06
231	Existencias Institucionales	865,325.79	4,678,512.27	2,671,901.00	2,871,937.06
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	21,893.48	0.00	0.00	21,893.48
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	35,660.08	0.00	0.00	35,660.08
23107	Productos de Cuero y Caucho	8,141.98	0.00	0.00	8,141.98
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	227,794.99	4,506,551.05	2,671,901.00	2,062,445.04
23113	Materiales de Uso o Consumo	564,985.61	161,971.22	0.00	726,956.83
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	4,681.30	9,990.00	0.00	14,671.30

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 2 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,168.35	0.00	0.00	2,168.35
24	Inversiones en Bienes de Uso	9,458,072.11	6,181.00	0.00	9,464,253.11
241	Bienes Depreciables	8,910,072.11	6,181.00	0.00	8,916,253.11
24101	Bienes Inmuebles	8,083,260.70	0.00	0.00	8,083,260.70
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	679,479.18	4,181.00	0.00	683,660.18
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	358,657.87	0.00	0.00	358,657.87
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	4,159,056.72	2,000.00	0.00	4,161,056.72
24199	Depreciación Acumulada	4,370,382.36	0.00	0.00	4,370,382.36
243	Bienes no Depreciables	548,000.00	0.00	0.00	548,000.00
24301	Bienes Inmuebles	548,000.00	0.00	0.00	548,000.00
25	Inversiones en Proyectos y Programas	960,738.98	0.00	0.00	960,738.98
251	Inversiones en Bienes Privativos	960,738.98	0.00	0.00	960,738.98
25191	Costos Acumulados de la Inversión	960,738.98	0.00	0.00	960,738.98
Sub Total Título		64,306,020.39	104,109,304.49	99,924,368.84	68,490,956.04

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 3 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	13,363,895.16	30,299,172.09	26,112,297.75	9,177,020.82
41	Deuda Corriente	133,712.31	22,528,411.77	26,095,906.98	3,701,207.52
412	Depósitos de Terceros	133,712.31	235,508.27	164,168.15	62,372.19
41201	Depósitos Ajenos	32,730.99	19,581.17	18,130.35	31,280.17
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	67,031.72	142,064.55	101,004.33	25,971.50
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	33,949.60	73,862.55	45,033.47	5,120.52
413	Acreeedores Monetarios	0.00	22,292,903.50	25,931,738.83	3,638,835.33
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	1,805,774.71	1,988,000.20	182,225.49
41353	A.M. x Prestaciones a la Seguridad Social	0.00	43,733.41	43,964.75	231.34
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	2,325,182.48	5,780,388.54	3,455,206.06
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	64,083.69	64,243.47	159.78
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	32,428.34	33,441.00	1,012.66
41363	A.M. x Inversiones Financieras	0.00	1,100,000.00	1,100,000.00	0.00
41383	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	0.00	9,003,967.14	9,003,967.14	0.00
41385	A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	162,833.91	162,833.91	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	7,754,899.82	7,754,899.82	0.00
42	Financiamiento de Terceros	13,230,182.85	7,770,760.32	16,390.77	5,475,813.30
424	Acreeedores Financieros	13,230,182.85	7,770,760.32	16,390.77	5,475,813.30
42419	Provisiones para Prestaciones Laborales	560,483.23	0.00	16,390.77	576,874.00
42450	Provisiones por Acreeedores Monetarios	10,218,774.38	6,487,727.72	0.00	3,731,046.66
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	2,450,925.24	1,283,032.60	0.00	1,167,892.64
Sub Total Título		13,363,895.16	30,299,172.09	26,112,297.75	9,177,020.82

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 4 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	50,942,125.23	7,049,662.86	15,421,472.85	59,313,935.22
81	Patrimonio Estatal	50,942,125.23	328,824.25	328,824.25	50,942,125.23
811	Patrimonio	36,333,192.98	328,453.67	0.00	36,004,739.31
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	5,842,992.25	0.00	0.00	5,842,992.25
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	319,505.00	0.00	0.00	319,505.00
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	25,478,500.27	0.00	0.00	25,478,500.27
81111	Resultado Ejercicio Corriente	4,692,195.46	328,453.67	0.00	4,363,741.79
812	Reservas	14,646,421.88	0.00	328,453.67	14,974,875.55
81201	Reserva para Emergencias	11,534,996.04	0.00	93,843.90	11,628,839.94
81203	Reserva Técnica	1,112,324.00	0.00	0.00	1,112,324.00
81205	Reserva para Infraestructura	1,878,444.95	0.00	234,609.77	2,113,054.72
81209	Reserva para Obligaciones con Terceros	120,656.89	0.00	0.00	120,656.89
819	Detrimento Patrimonial	37,489.63	370.58	370.58	37,489.63
81901	Detrimentos de Fondos	37,489.63	0.00	0.00	37,489.63
81905	Detrimentos de Inversiones en Existencias	0.00	370.58	370.58	0.00
83	Gastos de Gestión	0.00	6,720,838.61	742,128.53	5,978,710.08
832	Gastos Previsionales	0.00	43,964.75	0.00	43,964.75
83201	Pensiones	0.00	14,085.06	0.00	14,085.06
83203	Otros Gastos Previsionales	0.00	29,879.69	0.00	29,879.69
833	Gastos en Personal	0.00	1,988,000.20	0.00	1,988,000.20
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	41,686.18	0.00	41,686.18
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,623,002.39	0.00	1,623,002.39
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	66,234.67	0.00	66,234.67
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	117,457.47	0.00	117,457.47
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	125,825.68	0.00	125,825.68
83311	Gastos de Representación	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
83313	Indemnizaciones	0.00	8,693.81	0.00	8,693.81
83317	Otras Remuneraciones	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	4,436,459.31	742,128.53	3,694,330.78
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	4,220.87	0.00	4,220.87
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	48.05	0.00	48.05
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	480.49	0.00	480.49
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	2,913,106.69	742,128.53	2,170,978.16
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	10,659.58	0.00	10,659.58
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,374.39	0.00	1,374.39
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	1,445.13	0.00	1,445.13
83417	Servicios Básicos	0.00	66,324.68	0.00	66,324.68
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	99,127.24	0.00	99,127.24
83421	Servicios Comerciales	0.00	224,394.00	0.00	224,394.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	106,622.58	0.00	106,622.58

Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019
(EN DOLARES)

24/04/2019

Pag. 5 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	12,223.27	0.00	12,223.27
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	996,432.34	0.00	996,432.34
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	8,885.00	0.00	8,885.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	8,810.00	0.00	8,810.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	75.00	0.00	75.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	64,243.47	0.00	64,243.47
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	47,780.56	0.00	47,780.56
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	16,462.91	0.00	16,462.91
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	162,833.91	0.00	162,833.91
83799	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	162,833.91	0.00	162,833.91
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	15,818.15	0.00	15,818.15
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	15,818.15	0.00	15,818.15
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	633.82	0.00	633.82
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	633.82	0.00	633.82
85	Ingresos de Gestión	0.00	0.00	14,350,520.07	14,350,520.07
852	Ingresos Seguridad Social	0.00	0.00	13,486,390.94	13,486,390.94
85203	Contribuciones del Sector Público	0.00	0.00	13,486,390.94	13,486,390.94
855	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00	658,324.37	658,324.37
85503	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00	658,324.37	658,324.37
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	162,833.91	162,833.91
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	162,833.91	162,833.91
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	1,296.00	1,296.00
85805	Venta de Bienes	0.00	0.00	1,296.00	1,296.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00	41,674.85	41,674.85
85901	Ingresos por Garantías y Fianzas Ejecutadas	0.00	0.00	332.09	332.09
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	27,484.58	27,484.58
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	13,858.18	13,858.18
Sub Total Título		50,942,125.23	7,049,662.86	15,421,472.85	59,313,935.22
Total		0.00	141,458,139.44	141,458,139.44	0.00

Irma Marina Callejas de Rodríguez
 Jefa Unidad Financiera Institucional



Sandra del Carmen Avalos Avalos
 Contadora Institucional

