



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DÓS



INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA

DE LA AUTORIDAD MARITIMA PORTUARIA, DEL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

SAN SALVADOR, 05 DE OCTUBRE DE 2016



INDICE

CONTENIDO	PÁG.
1. Aspectos generales	1
1.1 Objetivos de la Auditoría	
1.2 Alcance de la Auditoría	
1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados.	
1.4 Resumen de los resultados de la auditoría.	
1.4.1 Tipo de opinión del dictamen	
1.4.2 Sobre aspectos financieros	
1.4.3 Sobre aspectos de control interno	
1.4.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal	
1.4.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría	
1.4.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores	
2. Aspectos financieros	3
2.1 Dictamen de los auditores	
2.2 Información financiera examinada	
3. Aspectos de control interno	5
3.1 Informe de los auditores	
4. Aspectos de cumplimiento legal	7
4.1 Informe de los auditores	
5. Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría	8
6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores	8

Anexos los Estados Financieros de 2015.



Capitán de Navío DEM y Lic.
René Ernesto Hernández Osegueda
Presidente del Consejo Directivo
Autoridad Marítima Portuaria
Presente.

1. ASPECTOS GENERALES.

De conformidad al Art. 195 de la Constitución de la República; a los Artículos 5 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República la Dirección de Auditoría Dos emitió Orden de Trabajo No. 031/2016 asignando Auditoría Financiera a la Autoridad Marítima Portuaria, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre 2015.

1.1 Objetivos de la Auditoría.

- Evaluar si la Autoridad Marítima Portuaria, cumplió con las leyes, reglamentos, normas técnicas de control interno específico y la normativa interna aplicable, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los objetivos de la Auditoría Financiera a la Autoridad Marítima Portuaria, para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 son:

Objetivos Específicos.

- Verificar que el uso de los fondos sean en operaciones propias de la AMP.
- Determinar que se han aplicado procedimientos y controles para desarrollar una Administración transparente.
- Determinar la aplicación de la normativa en las prácticas administrativas y operativas de la AMP.

1.2 Alcance de la Auditoría.

La auditoría es por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, para dar opinión sobre los Estados Financieros de la Autoridad Marítima Portuaria.

1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados.

- Verificamos los marcajes del personal con el objetivo de corroborar la permanencia del mismo en su puesto de trabajo.



- Verificamos la puntualidad de los empleados con respecto a la hora de entrada y salida de su respectivo puesto de trabajo
- Constatamos el pago en concepto de horas extraordinarias, así como el cumplimiento de la existencia de una orden por escrito o por correo electrónico de la jefatura inmediata superior; y autorizada por el funcionario competente.

1.4 Resumen de los resultados de la auditoría.

1.4.1 Tipo de opinión del dictamen.

Dictamen limpio.

1.4.2 Sobre aspectos financieros.

No hay condiciones para reportar.

1.4.3 Sobre aspectos de control interno.

No hay condiciones para reportar.

1.4.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal.

No hay condiciones para reportar.

1.4.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría.

No existen informes de Auditoría Interna del periodo que estamos auditando. Cabe aclarar que la Autoridad Marítima Portuaria desde junio de 2015, cuenta con una Encargada de Auditoría Interna.

1.4.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores.

La auditoría anterior realizada por la Corte de Cuentas de la República, no cuenta con recomendaciones a las que deba dársele seguimiento.



2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Capitán de Navío DEM y Lic.
René Ernesto Hernández Osegueda
Presidente del Consejo Directivo
Autoridad Marítima Portuaria
Presente.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Rendimiento Económico, el Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria, de la Autoridad Marítima Portuaria, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año de 2015. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoría.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas Normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros examinados, evaluación de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Entidad. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria de la Autoridad Marítima Portuaria por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 05 de octubre de 2016.

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos



2.2 INFORMACION FINANCIERA EXAMINADA.

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
- ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
- ESTADO DE FLUJOS DE FONDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.
- ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

SEGÚN ANEXOS.



3. ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO

3.1 INFORME DE LOS AUDITORES

**Capitán de Navío DEM y Lic.
René Ernesto Hernández Osegueda**
Presidente del Consejo Directivo
Autoridad Marítima Portuaria
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de ejecución Presupuestaria de la Autoridad Marítima Portuaria, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas Normas requieren que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros, están libres de distorsiones significativas.

Al planificar y ejecutar la auditoría a la Autoridad Marítima Portuaria, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración de la Autoridad Marítima Portuaria, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar a la Administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del Sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno ni en su operación que consideráramos fuesen condiciones reportables de conformidad con Normas de



Auditoría Gubernamental. No existen condiciones reportables que llamaran nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno que, a nuestro juicio, que afectaran en forma adversa la capacidad de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de ejecución Presupuestaria.

Una falla importante es una condición reportable, en la cual el diseño u operación de uno o más de los elementos del Sistema de Control Interno no reduce a un nivel relativamente bajo, el riesgo de que ocurran errores o irregularidades en montos que podrían ser significativos y no ser detectados por los empleados, dentro de un período, en el curso normal de sus funciones.

Nuestra revisión del Sistema de Control Interno no necesariamente identifica todos los aspectos de control interno que podrían ser condiciones reportables y, además, no necesariamente revelaría todas las condiciones reportables que son también consideradas fallas importantes, tal como se define en el párrafo anterior.

San Salvador, 05 de octubre de 2016.

DIOS UNION LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos





ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS
NORMAS APLICABLES.

4.1 INFORME DE LOS AUDITORES.

Capitán de Navío DEM y Lic.
René Ernesto Hernández Osegueda
Presidente del Consejo Directivo
Autoridad Marítima Portuaria
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria de la Autoridad Marítima Portuaria, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen del cumplimiento con leyes, regulaciones, contratos, políticas, procedimientos y otras normas aplicables a la Autoridad Marítima Portuaria, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general con las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento no revelaron aspectos significativos de incumplimiento, los cuales no tienen efecto en los Estados Financieros del período antes mencionado, de la Autoridad Marítima Portuaria.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, la Autoridad Marítima Portuaria cumplió, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que la Autoridad Marítima Portuaria no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 05 de octubre de 2016.

DIOS UNION LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos.



5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORIA.

No existen Informes de Auditoría Interna, a los que haya que darle seguimiento. La Autoridad Marítima Portuaria no conto con Auditoría Externa en el periodo de esta auditoría.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.

En la auditoría realizada al período del 1 de enero al 31 diciembre del 2014, por la Corte de Cuentas de la República, no se establecieron recomendaciones a las cuales darle seguimiento.

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 1 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	967,451.31	10,252,790.50	9,396,322.62	1,823,919.19
21	Fondos	616,429.14	8,704,693.36	8,770,326.77	550,795.73
211	Disponibilidades	616,429.14	5,054,114.64	5,121,398.05	549,145.73
21109	Bancos Comerciales M/D	615,522.84	5,053,708.56	5,120,085.67	549,145.73
21109001	Banco Comerciales M	615,522.84	5,053,708.56	5,120,085.67	549,145.73
21117	Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	906.30	406.08	1,312.38	0.00
21117001	Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D	906.30	406.08	1,312.38	0.00
212	Anticipos de Fondos	0.00	191,696.24	190,046.24	1,650.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	19,625.67	19,625.67	0.00
21201001	Anticipos a Empleados	0.00	19,625.67	19,625.67	0.00
21207	Anticipos a Contratistas	0.00	19,770.57	19,770.57	0.00
21207001	Anticipos a Contratistas	0.00	19,770.57	19,770.57	0.00
21209	Anticipos a Proveedores	0.00	152,300.00	150,650.00	1,650.00
21209001	Anticipos a Proveedores	0.00	152,300.00	150,650.00	1,650.00
213	Deudores Monetarios	0.00	3,458,882.48	3,458,882.48	0.00
21312	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	202,811.56	202,811.56	0.00
21312002	Oficina Central	0.00	97,836.56	97,836.56	0.00
21312003	Delegación Acajutla	0.00	60,735.00	60,735.00	0.00
21312004	Delegación Costa del Sol	0.00	16,875.00	16,875.00	0.00
21312005	Delegación el Triunfo	0.00	14,794.00	14,794.00	0.00
21312006	Delegación La Unión	0.00	12,355.00	12,355.00	0.00
21312007	Delegación La Libertad	0.00	216.00	216.00	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	9,540.05	9,540.05	0.00
21315001	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	9,540.05	9,540.05	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	2,430,992.41	2,430,992.41	0.00
21316001	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	191,651.39	191,651.39	0.00
21316908	Corporación Salvadoreña de Inversiones (CORSAIN)	0.00	27,064.10	27,064.10	0.00
21316922	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	0.00	2,212,276.92	2,212,276.92	0.00
21331	D.M. x Endeudamiento Público	0.00	650,000.00	650,000.00	0.00
21331001	D.M. x Endeudamiento Público	0.00	650,000.00	650,000.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	165,538.46	165,538.46	0.00
21389001	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	165,538.46	165,538.46	0.00
22	Inversiones Financieras	159,424.43	638,582.72	566,901.37	231,105.78
225	Deudores Financieros	156,663.65	230,770.60	157,200.99	230,233.26
22505	Deudores por Reintegros	3,244.45	1,711.71	3,781.79	1,174.37
22505001	Deudores por Reintegros	3,244.45	1,711.71	3,781.79	1,174.37
22551	Deudores Monetarios por Percibir	153,419.20	229,058.89	153,419.20	229,058.89
22551415	DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	4,346.67	0.00	4,346.67	0.00
22551416	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	149,072.53	0.00	149,072.53	0.00
22551516	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	229,058.89	0.00	229,058.89

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 2 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
226	Inversiones Intangibles	2,760.78	407,812.12	409,700.38	872.52
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	199,512.27	199,512.27	0.00
22605001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	191,200.45	191,200.45	0.00
22605002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	8,311.82	8,311.82	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	13,928.68	0.00	9,763.98	4,164.70
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	13,928.68	0.00	9,763.98	4,164.70
22699	Amortizaciones Acumuladas	11,167.90	208,299.85	200,424.13	3,292.18
22699001	Amortizaciones Acumuladas	11,167.90	208,299.85	200,424.13	3,292.18
23	Inversiones en Existencias	22,980.75	26,054.19	33,929.48	15,105.46
231	Existencias Institucionales	22,980.75	26,054.19	33,929.48	15,105.46
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	361.42	1,342.16	1,266.22	437.36
23101001	Productos Alimenticios para Personas	361.42	1,342.16	1,266.22	437.36
23103	Productos Textiles y Vestuarios	37.20	0.00	37.20	0.00
23103001	Productos Textiles y Vestuarios	37.20	0.00	37.20	0.00
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	7,592.64	5,504.22	7,595.46	5,501.40
23105001	Productos de Papel y Cartón	4,704.17	4,468.32	5,591.55	3,580.94
23105002	Materiales de Oficina	2,888.47	1,035.90	2,003.91	1,920.46
23107	Productos de Cuero y Caucho	64.25	0.00	49.95	14.30
23107001	Productos de Cuero y Caucho	64.25	0.00	49.95	14.30
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	9,226.34	12,718.89	14,194.03	7,751.20
23109001	Productos Químicos	476.48	766.89	862.57	380.80
23109003	Combustibles y Lubricantes	8,749.86	11,952.00	13,331.46	7,370.40
23113	Materiales de Uso o Consumo	4,972.04	475.96	4,860.61	587.39
23113002	Materiales Informáticos	4,972.04	475.96	4,860.61	587.39
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	726.86	624.72	537.77	813.81
23115099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	726.86	624.72	537.77	813.81
23199	Provisión por Perdida, Obsolescencia, Mermas y Deteriodos	0.00	5,388.24	5,388.24	0.00
23199001	Provisión por Perdida, Obsolescencia, Mermas y Deteriodos	0.00	5,388.24	5,388.24	0.00
24	Inversiones en Bienes de Uso	168,616.99	883,460.23	25,165.00	1,026,912.22
241	Bienes Depreciables	167,740.84	233,460.23	25,165.00	376,036.07
24101	Bienes Inmuebles	0.00	225,000.00	0.00	225,000.00
24101001	Edificios e Instalaciones	0.00	225,000.00	0.00	225,000.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	212,101.73	0.00	1,065.00	211,036.73
24117001	Vehículos de Transporte	212,101.73	0.00	1,065.00	211,036.73
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	241,630.48	7,089.66	689.99	248,030.15
24119001	Mobiliarios	19,639.63	0.00	0.00	19,639.63
24119002	Maquinarias y Equipos	26,034.83	1,666.50	689.99	27,011.34
24119004	Equipos Informáticos	191,162.02	5,423.16	0.00	196,585.18
24119099	Bienes Muebles Diversos	4,794.00	0.00	0.00	4,794.00
24199	Depreciación Acumulada	285,991.37	1,370.57	23,410.01	308,030.81

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 3 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24199001	Bienes Inmuebles	0.00	0.00	843.76	843.76
24199017	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	102,408.12	711.03	11,327.14	113,024.23
24199019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	183,583.25	659.54	11,239.11	194,162.82
243	Bienes no Depreciables	876.15	650,000.00	0.00	650,876.15
24301	Bienes Inmuebles	0.00	650,000.00	0.00	650,000.00
24301001	Terrenos	0.00	650,000.00	0.00	650,000.00
24305	Obras de Arte, Libros y Colecciones	876.15	0.00	0.00	876.15
24305002	Libros y Colecciones	876.15	0.00	0.00	876.15
Sub Total Título		967,451.31	10,252,790.50	9,396,322.62	1,823,919.19

BALANCE DE COMPROBACION

**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	8,159.64	3,345,871.53	3,983,902.22	646,190.33
41	Deuda Corriente	1,401.30	3,321,773.87	3,320,420.37	47.80
412	Depósitos de Terceros	1,401.30	23,470.37	22,116.87	47.80
41201	Depósitos Ajenos	936.30	5,978.66	5,085.16	42.80
41201001	Depósitos Ajenos	30.00	4,666.28	4,679.08	42.80
41201777	Embargos Judiciales	906.30	1,312.38	406.08	0.00
41203	Anticipos por Servicios	465.00	17,020.00	16,560.00	5.00
41203001	Anticipos por Servicios	465.00	17,020.00	16,560.00	5.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	230.23	230.23	0.00
41251935	Tesoro Público (DGT)	0.00	230.23	230.23	0.00
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.00	241.48	241.48	0.00
41254935	Tesoro Publico (DGT)	0.00	241.48	241.48	0.00
413	Acreeedores Monetarios	0.00	3,298,303.50	3,298,303.50	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	1,618,843.12	1,618,843.12	0.00
41351001	Remuneraciones	0.00	1,357,407.65	1,357,407.65	0.00
41351814	Procuraduría General de la República	0.00	2,280.00	2,280.00	0.00
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0.00	61,274.36	61,274.36	0.00
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	4,977.96	4,977.96	0.00
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	192,903.15	192,903.15	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	484,939.20	484,939.20	0.00
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	440,374.39	440,374.39	0.00
41354904	Corporación Salvadoreña de Turismo (CORSATUR)	0.00	3,125.83	3,125.83	0.00
41354920	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	0.00	1,662.04	1,662.04	0.00
41354922	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	0.00	24,316.80	24,316.80	0.00
41354935	Tesoro Público (DGT)	0.00	15,460.14	15,460.14	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	257,385.05	257,385.05	0.00
41355001	Gastos Financieros y Otros	0.00	231,501.41	231,501.41	0.00
41355935	Tesoro Público (DGT)	0.00	25,883.64	25,883.64	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	22,077.03	22,077.03	0.00
41356001	Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	22,077.03	22,077.03	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	889,249.71	889,249.71	0.00
41361001	Inversiones en Activos Fijos	0.00	889,092.73	889,092.73	0.00
41361935	Tesoro Público (DGT)	0.00	156.98	156.98	0.00
41371	A.M. x Amortización de Endeudamiento Público	0.00	8,057.47	8,057.47	0.00
41371001	Amortización del Endeudamiento Público	0.00	8,057.47	8,057.47	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	17,751.92	17,751.92	0.00
41389001	Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	17,751.92	17,751.92	0.00
42	Financiamiento de Terceros	6,758.34	24,097.66	663,481.85	646,142.53
422	Endeudamiento Interno	0.00	8,057.47	650,000.00	641,942.53
42219	Empréstitos de Empresas Privadas Financieras	0.00	8,057.47	650,000.00	641,942.53

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 5 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
42219001	De Empresas Privadas Financieras	0.00	8,057.47	650,000.00	641,942.53
424	Acreeedores Financieros	6,758.34	16,040.19	13,481.85	4,200.00
42450	Provisiones por Acreeedores Monetarios	2,357.30	11,639.15	13,481.85	4,200.00
42450777	Provisiones por Acreeedores Monetarios	2,357.30	2,357.30	4,200.00	4,200.00
42450935	Retribución Fiscal por Utilidades	0.00	9,281.85	9,281.85	0.00
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	4,401.04	4,401.04	0.00	0.00
42451777	Acreeedores Monetarios por Pagar	4,401.04	4,401.04	0.00	0.00
Sub Total Título		8,159.64	3,345,871.53	3,983,902.22	646,190.33

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 6 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	959,291.67	7,536,998.92	7,755,436.11	1,177,728.86
81	Patrimonio Estatal	959,291.67	2,461,178.22	2,679,615.41	1,177,728.86
811	Patrimonio	959,291.67	2,461,178.22	2,679,615.41	1,177,728.86
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	1,333,973.92	0.00	0.00	1,333,973.92
81103001	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	1,333,973.92	0.00	0.00	1,333,973.92
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(411,809.64)	0.00	27,845.54	(383,964.10)
81109001	Resultado Ejercicios Anteriores	(411,809.64)	0.00	27,845.54	(383,964.10)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	37,127.39	2,461,178.22	2,651,769.87	227,719.04
81111999	Resultado Ejercicio Corriente	37,127.39	2,461,178.22	2,651,769.87	227,719.04
83	Gastos de Gestión	0.00	2,424,050.83	2,424,050.83	0.00
833	Gastos en Personal	0.00	1,618,843.12	1,618,843.12	0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	39,100.00	39,100.00	0.00
83301005	Dietas	0.00	39,100.00	39,100.00	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,338,479.77	1,338,479.77	0.00
83303001	Sueldos	0.00	1,088,084.16	1,088,084.16	0.00
83303003	Aguinaldos	0.00	91,484.40	91,484.40	0.00
83303006	Beneficios Adicionales	0.00	158,911.21	158,911.21	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	45,290.56	45,290.56	0.00
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	45,290.56	45,290.56	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	73,423.09	73,423.09	0.00
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	73,423.09	73,423.09	0.00
83311	Gastos de Representación	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00
83311001	Por Prestación de Servicios en el País	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	90,528.15	90,528.15	0.00
83313002	Al Personal de Servicios Eventuales	0.00	90,528.15	90,528.15	0.00
83317	Otras Remuneraciones	0.00	8,021.55	8,021.55	0.00
83317003	Prestaciones Sociales al Personal	0.00	8,021.55	8,021.55	0.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	487,455.37	487,455.37	0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	11,514.31	11,514.31	0.00
83401001	Productos Alimenticios para Personas	0.00	11,191.31	11,191.31	0.00
83401003	Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	323.00	323.00	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	5,299.17	5,299.17	0.00
83403001	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	5,299.17	5,299.17	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	7,572.77	7,572.77	0.00
83405001	Productos de Papel y Cartón	0.00	5,728.75	5,728.75	0.00
83405002	Materiales de Oficina	0.00	1,734.02	1,734.02	0.00
83405003	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	110.00	110.00	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,218.87	2,218.87	0.00
83407001	Productos de Cuero y Caucho	0.00	49.95	49.95	0.00
83407003	Llantas y Neumáticos	0.00	2,168.92	2,168.92	0.00

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 7 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	18,958.28	18,958.28	0.00
83409001	Productos Químicos	0.00	1,565.61	1,565.61	0.00
83409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	109.30	109.30	0.00
83409003	Combustibles y Lubricantes	0.00	17,283.37	17,283.37	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	404.45	404.45	0.00
83411001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	12.25	12.25	0.00
83411002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	392.20	392.20	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	1,786.91	1,786.91	0.00
83413002	Materiales Informáticos	0.00	1,055.67	1,055.67	0.00
83413004	Materiales Eléctricos	0.00	731.24	731.24	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	11,622.90	11,622.90	0.00
83415001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	3,197.53	3,197.53	0.00
83415099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	8,425.37	8,425.37	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	60,359.09	60,359.09	0.00
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	32,439.89	32,439.89	0.00
83417002	Servicios de Agua	0.00	1,662.04	1,662.04	0.00
83417003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	25,197.45	25,197.45	0.00
83417004	Servicios de Correos	0.00	1,059.71	1,059.71	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	118,475.93	118,475.93	0.00
83419001	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	893.61	893.61	0.00
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	6,571.06	6,571.06	0.00
83419003	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	111,011.26	111,011.26	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	55,994.17	55,994.17	0.00
83421003	Servicios de Vigilancia	0.00	27,527.04	27,527.04	0.00
83421004	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	2,401.80	2,401.80	0.00
83421007	Servicios de Alimentación	0.00	9,316.77	9,316.77	0.00
83421010	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	16,748.56	16,748.56	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	33,086.66	33,086.66	0.00
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	33,086.66	33,086.66	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	92,951.11	92,951.11	0.00
83425001	De Bienes Muebles	0.00	9,211.75	9,211.75	0.00
83425002	De Bienes Inmuebles	0.00	83,739.36	83,739.36	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	50,027.38	50,027.38	0.00
83427001	Pasajes al Interior	0.00	480.00	480.00	0.00
83427002	Pasajes al Exterior	0.00	14,300.37	14,300.37	0.00
83427003	Viáticos por Comisión Interna	0.00	7,120.00	7,120.00	0.00
83427004	Viáticos por Comisión Externa	0.00	28,127.01	28,127.01	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	17,183.37	17,183.37	0.00
83429004	Servicios de Contabilidad y Auditoría	0.00	2,944.00	2,944.00	0.00
83429005	Servicios de Capacitación	0.00	3,587.21	3,587.21	0.00

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 8 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83429007	Desarrollos Informáticos	0.00	222.76	222.76	0.00
83429099	Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	10,429.40	10,429.40	0.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	7,160.05	7,160.05	0.00
83501	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	2,453.69	2,453.69	0.00
83501001	Maquinarias y Equipos de Producción.	0.00	2,453.69	2,453.69	0.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	4,175.36	4,175.36	0.00
83507001	Mobiliarios	0.00	3,237.25	3,237.25	0.00
83507002	Equipos Informáticos	0.00	706.25	706.25	0.00
83507099	Bienes Muebles Diversos	0.00	231.86	231.86	0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	531.00	531.00	0.00
83513003	Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	531.00	531.00	0.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	57,872.78	57,872.78	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	10,700.06	10,700.06	0.00
83601001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	156.25	156.25	0.00
83601002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	711.00	711.00	0.00
83601003	Comisiones y Gastos Bancarios	0.00	9,832.81	9,832.81	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	39,968.05	39,968.05	0.00
83603007	Tasas	0.00	3,945.26	3,945.26	0.00
83603008	Derechos	0.00	460.63	460.63	0.00
83603099	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	35,562.16	35,562.16	0.00
83609	Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	0.00	7,204.67	7,204.67	0.00
83609008	De Empresas Privadas Financieras	0.00	7,204.67	7,204.67	0.00
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	22,077.03	22,077.03	0.00
83713	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	22,077.03	22,077.03	0.00
83713003	A Organismos sin Fines de Lucro	0.00	22,077.03	22,077.03	0.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	229,666.05	229,666.05	0.00
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	443.67	443.67	0.00
83806001	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	443.67	443.67	0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	200,424.13	200,424.13	0.00
83811001	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	200,424.13	200,424.13	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	23,410.01	23,410.01	0.00
83815001	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	23,410.01	23,410.01	0.00
83817	Gastos por Obsolescencia, Merms y Deterioro de Existencias	0.00	5,388.24	5,388.24	0.00
83817001	Gastos por Obsolescencia, Merms y Deterioro de Existencias	0.00	5,388.24	5,388.24	0.00
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	976.43	976.43	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	976.43	976.43	0.00
83955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	976.43	976.43	0.00
85	Ingresos de Gestión	0.00	2,651,769.87	2,651,769.87	0.00
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	2,430,992.41	2,430,992.41	0.00
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	2,239,341.02	2,239,341.02	0.00

Autoridad Marítima Portuaria
BALANCE DE COMPROBACION
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

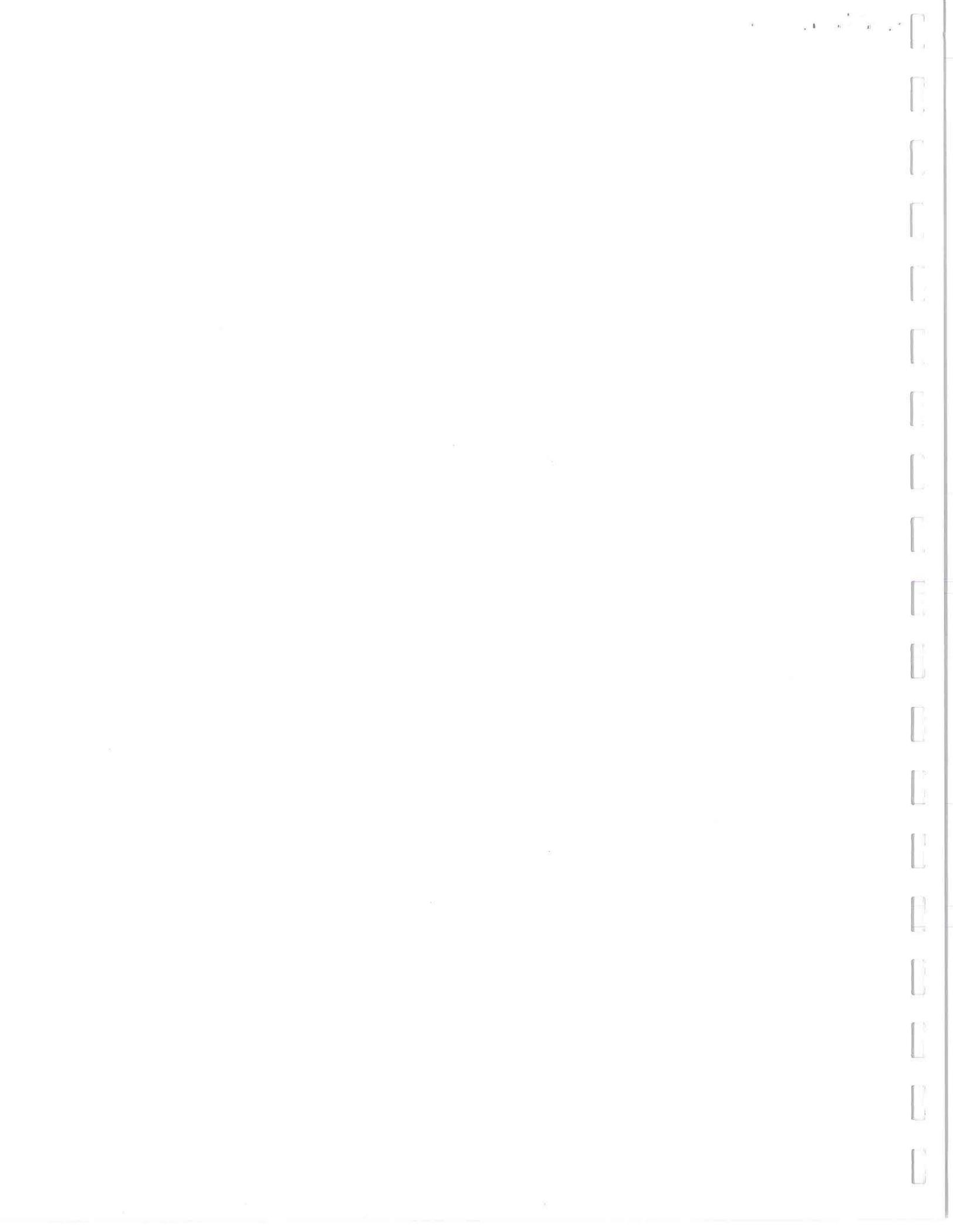
27/06/2016

Pag. 9 de 9

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85605908	Corporación Salvadoreña de Inversiones (CORSAIN)	0.00	27,064.10	27,064.10	0.00
85605922	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	0.00	2,212,276.92	2,212,276.92	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	191,651.39	191,651.39	0.00
85607001	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	191,651.39	191,651.39	0.00
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	202,811.56	202,811.56	0.00
85803	Derechos	0.00	202,811.56	202,811.56	0.00
85803099	Derechos Diversos	0.00	202,811.56	202,811.56	0.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	17,965.90	17,965.90	0.00
85903	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	67.80	67.80	0.00
85903002	Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	0.00	67.80	67.80	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	9,472.25	9,472.25	0.00
85909001	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	1,442.08	1,442.08	0.00
85909099	Ingresos Diversos	0.00	8,030.17	8,030.17	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	8,425.85	8,425.85	0.00
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	8,425.85	8,425.85	0.00
Sub Total Título		959,291.67	7,536,998.92	7,755,436.11	1,177,728.86
Total		0.00	21,135,660.95	21,135,660.95	(0.00)



AUTORIDAD MARÍTIMA PORTUARIA.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	1,860,220.00	1,618,843.12	241,376.88
511	Remuneraciones Permanentes	76,800.00	39,100.00	37,700.00
51105	Dietas	76,800.00	39,100.00	37,700.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,499,075.14	1,338,479.77	160,595.37
51201	Sueldos	1,181,112.14	1,088,084.16	93,027.98
51203	Aguinaldos	113,865.00	91,484.40	22,380.60
51207	Beneficios Adicionales	204,098.00	158,911.21	45,186.79
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	55,260.00	45,290.56	9,969.44
51402	Por Remuneraciones Eventuales	55,260.00	45,290.56	9,969.44
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	90,170.00	73,423.09	16,746.91
51502	Por Remuneraciones Eventuales	90,170.00	73,423.09	16,746.91
516	Gastos de Representación	24,000.00	24,000.00	0.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	24,000.00	24,000.00	0.00
517	Indemnizaciones	98,347.86	90,528.15	7,819.71
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	98,347.86	90,528.15	7,819.71
519	Remuneraciones Diversas	16,567.00	8,021.55	8,545.45
51903	Prestaciones Sociales al Personal	16,567.00	8,021.55	8,545.45
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	543,350.00	484,939.20	58,410.80
541	Bienes de Uso y Consumo	66,881.36	56,861.49	10,019.87
54101	Productos Alimenticios para Personas	11,275.00	11,267.25	7.75
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	365.00	323.00	42.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	5,540.00	5,261.97	278.03
54105	Productos de Papel y Cartón	6,230.00	5,757.50	472.50
54106	Productos de Cuero y Caucho	50.00	0.00	50.00
54107	Productos Químicos	1,560.00	1,469.93	90.07
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	110.00	109.30	0.70
54109	Llantas y Neumáticos	3,861.88	2,168.92	1,692.96
54110	Combustibles y Lubricantes	15,944.48	15,903.91	40.57
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	90.00	12.25	77.75
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	450.00	392.20	57.80
54114	Materiales de Oficina	1,675.00	1,097.10	577.90
54115	Materiales Informáticos	1,005.00	547.07	457.93
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	327.00	110.00	217.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	3,213.00	3,197.53	15.47
54119	Materiales Eléctricos	955.00	731.24	223.76
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	14,230.00	8,512.32	5,717.68
542	Servicios Básicos	67,795.00	60,359.09	7,435.91

AUTORIDAD MARÍTIMA PORTUARIA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54201	Servicios de Energía Eléctrica	37,120.00	32,439.89	4,680.11
54202	Servicios de Agua	1,760.00	1,662.04	97.96
54203	Servicios de Telecomunicaciones	27,480.66	25,197.45	2,283.21
54204	Servicios de Correos	1,434.34	1,059.71	374.63
543	Servicios Generales y Arrendamientos	319,913.64	300,507.87	19,405.77
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	1,055.00	893.61	161.39
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	10,100.00	6,571.06	3,528.94
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	111,588.12	111,011.26	576.86
54305	Servicios de Publicidad	48.96	0.00	48.96
54306	Servicios de Vigilancia	27,561.56	27,527.04	34.52
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	2,670.00	2,401.80	268.20
54310	Servicios de Alimentación	9,700.00	9,316.77	383.23
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	17,200.00	16,748.56	451.44
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	9,283.11	9,211.75	71.36
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	95,800.00	83,739.36	12,060.64
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	34,906.89	33,086.66	1,820.23
544	Pasajes y Viáticos	60,660.00	50,027.38	10,632.62
54401	Pasajes al Interior	500.00	480.00	20.00
54402	Pasajes al Exterior	17,750.00	14,300.37	3,449.63
54403	Viáticos por Comisión Interna	9,910.00	7,120.00	2,790.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	32,500.00	28,127.01	4,372.99
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	28,100.00	17,183.37	10,916.63
54503	Servicios Jurídicos	3,000.00	0.00	3,000.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	3,500.00	2,944.00	556.00
54505	Servicios de Capacitación	8,500.00	3,587.21	4,912.79
54507	Desarrollos Informáticos	1,631.60	222.76	1,408.84
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	11,468.40	10,429.40	1,039.00
55	Gastos Financieros y Otros	261,917.53	257,385.05	4,532.48
553	Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	7,204.67	7,204.67	0.00
55308	De Empresas Privadas Financieras	7,204.67	7,204.67	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	42,557.86	39,968.05	2,589.81
55507	Tasas	6,230.00	3,945.26	2,284.74
55508	Derechos	760.00	460.63	299.37
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	35,567.86	35,562.16	5.70
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	212,055.00	210,212.33	1,842.67
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	192,510.15	191,356.70	1,153.45
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	9,061.00	9,022.82	38.18

AUTORIDAD MARÍTIMA PORTUARIA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	10,483.85	9,832.81	651.04
557	Otros Gastos no Clasificados	100.00	0.00	100.00
55799	Gastos Diversos	100.00	0.00	100.00
56	Transferencias Corrientes	27,000.00	22,077.03	4,922.97
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	4,922.97	0.00	4,922.97
56305	Becas	4,922.97	0.00	4,922.97
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	22,077.03	22,077.03	0.00
56405	A Organismos Sin Fines de Lucro	22,077.03	22,077.03	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	900,345.00	889,249.71	11,095.29
611	Bienes Muebles	18,795.00	13,718.71	5,076.29
61101	Mobiliarios	3,535.00	3,237.25	297.75
61102	Maquinarias y Equipos	6,160.00	4,120.19	2,039.81
61104	Equipos Informáticos	8,000.00	6,129.41	1,870.59
61108	Herramientas y Repuestos Principales	100.00	0.00	100.00
61199	Bienes Muebles Diversos	1,000.00	231.86	768.14
612	Bienes Inmuebles	875,000.00	875,000.00	0.00
61201	Terrenos	650,000.00	650,000.00	0.00
61202	Edificios e Instalaciones	225,000.00	225,000.00	0.00
614	Intangibles	6,550.00	531.00	6,019.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	6,250.00	531.00	5,719.00
61499	Derechos de Intangibles Diversos	300.00	0.00	300.00
71	Amortización de Endeudamiento Público	8,057.47	8,057.47	0.00
713	Amortización de Empréstitos Internos	8,057.47	8,057.47	0.00

AUTORIDAD MARÍTIMA PORTUARIA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
 Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
71308	De Empresas Privadas Financieras	8,057.47	8,057.47	0.00
Total Rubro		3,600,890.00	3,280,551.58	320,338.42
Total Cuenta		3,600,890.00	3,280,551.58	320,338.42
Total Especifico		3,600,890.00	3,280,551.58	320,338.42

F.



JEFE UFI

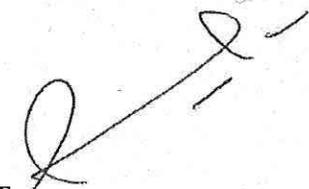


Unidad Financiera
Institucional
UFI



Unidad Financiera
Institucional
CONTABILIDAD

F.



CONTADOR

AUTORIDAD MARÍTIMA PORTUARIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

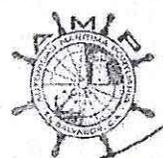
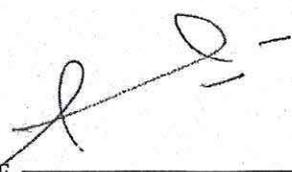
Institucional

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
12	TASAS Y DERECHOS	220,905.00	202,811.56	18,093.44
122	Derechos	220,905.00	202,811.56	18,093.44
12299	Derechos Diversos	220,905.00	202,811.56	18,093.44
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	9,540.05	-9,540.05
156	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	67.80	-67.80
15602	Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	0.00	67.80	-67.80
157	Otros Ingresos no Clasificados	0.00	9,472.25	-9,472.25
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	1,442.08	-1,442.08
15799	Ingresos Diversos	0.00	8,030.17	-8,030.17
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,070,090.00	2,430,992.41	-360,902.41
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	1,915,850.00	2,239,341.02	-323,491.02
1624112	Corporación Salvadoreña de Inversiones	16,140.00	27,064.10	-10,924.10
1624303	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma	1,899,710.00	2,212,276.92	-312,566.92
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	154,240.00	191,651.39	-37,411.39
16301	De Empresas Privadas no Financieras	154,240.00	191,651.39	-37,411.39
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	650,000.00	650,000.00	0.00
313	Contratacion de Empréstitos Internos	650,000.00	650,000.00	0.00
31308	De Empresas Privadas Financieras	650,000.00	650,000.00	0.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	659,895.00	0.00	659,895.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	659,895.00	0.00	659,895.00
32102	Saldo Inical en Banco	659,895.00	0.00	659,895.00
Total Rubro		3,600,890.00	3,293,344.02	307,545.98
Total Cuenta		3,600,890.00	3,293,344.02	307,545.98
Total Especifico		3,600,890.00	3,293,344.02	307,545.98

F. 
JEFE UFI


**Unidad Financiera
 Institucional
 UFI**


 F. 
CONTADOR
 Unidad Financiera
 Institucional
 CONTABILIDAD



Autoridad Marítima Portuaria
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	616,429.14	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	616,429.14	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(706,222.44)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	2,579,823.59	0.00
USOS OPERACIONALES	3,286,046.03	0.00
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS NETO	641,942.53	0.00
EMPRESITOS CONTRATADOS	650,000.00	0.00
SERVICIO DE LA DEUDA	8,057.47	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(3,003.50)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	212,163.11	0.00
USOS NO OPERACIONALES	215,166.61	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	549,145.73	0.00

F.



JEFE UFI

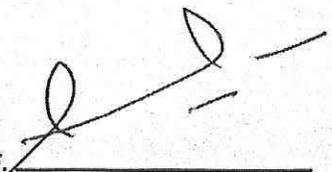


Unidad Financiera
 Institucional
 UFI



Unidad Financiera
 Institucional
 CONTABILIDAD

F.



CONTADOR

Autoridad Marítima Portuaria
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

27/06/2016

Pag. 1 de 1

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,579,823.59	0.00	OPERACIONAL	3,286,046.03	0.00
D.M. x Tasas y Derechos	202,811.56	0.00	A. M. x Remuneraciones	1,618,843.12	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	9,540.05	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	480,739.20	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	2,201,933.52	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	257,385.05	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	165,538.46	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	22,077.03	0.00
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	889,249.71	0.00
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	17,751.92	0.00
EMPRESTITOS CONTRATADOS	650,000.00	0.00	SERVICIOS DE LA DEUDA	8,057.47	0.00
D.M. x Endeudamiento Público	650,000.00	0.00	A.M. x Amortización de Endeudamiento Público	8,057.47	0.00
NO OPERACIONAL	212,163.11	0.00	NO OPERACIONAL	215,166.61	0.00
Anticipos a Empleados	19,625.67	0.00	Anticipos a Empleados	19,625.67	0.00
Anticipos a Contratistas	19,770.57	0.00	Anticipos a Contratistas	19,770.57	0.00
Anticipos a Proveedores	150,650.00	0.00	Anticipos a Proveedores	152,300.00	0.00
Depósitos Ajenos	5,085.16	0.00	Depósitos Ajenos	5,978.66	0.00
Anticipos por Servicios	16,560.00	0.00	Anticipos por Servicios	17,020.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	230.23	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	230.23	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	241.48	0.00	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	241.48	0.00
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	67,283.41				
- TOTAL FUENTES -	3,509,270.11	0.00	- TOTAL USOS -	3,509,270.11	0.00

Autoridad Marítima Portuaria
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

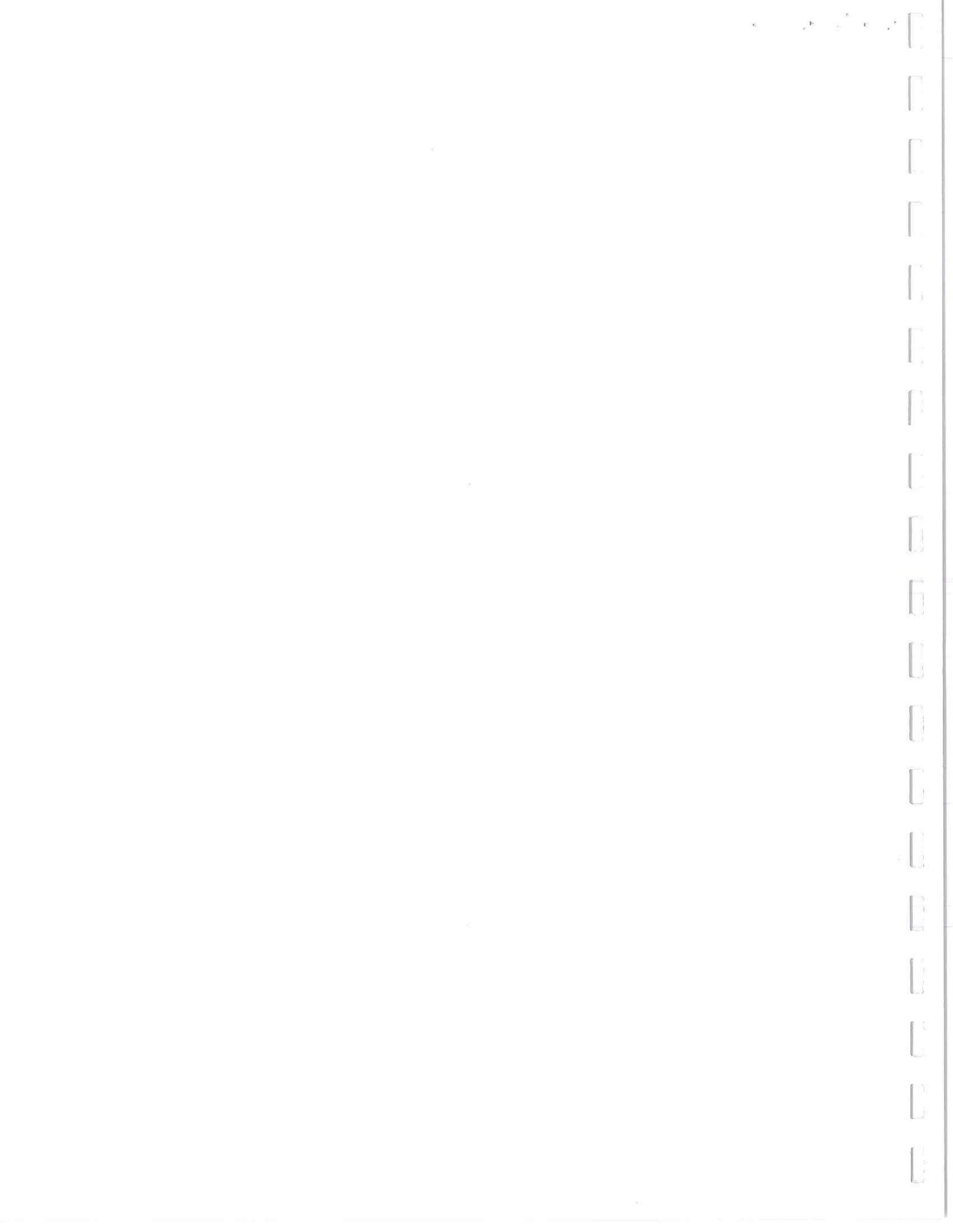
GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	1,618,843.12	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	2,430,992.41	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	39,100.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,239,341.02	0.00
Dietas	39,100.00	0.00	Corporación Salvadoreña de Inversiones (CORSAIN)	27,064.10	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	1,338,479.77	0.00	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	2,212,276.92	0.00
Sueldos	1,088,084.16	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	191,651.39	0.00
Aguinaldos	91,484.40	0.00	De Empresas Privadas no Financieras	191,651.39	0.00
Beneficios Adicionales	158,911.21	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	202,811.56	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	45,290.56	0.00	Derechos	202,811.56	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	45,290.56	0.00	Derechos Diversos	202,811.56	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	73,423.09	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	17,965.90	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	73,423.09	0.00	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	67.80	0.00
Gastos de Representación	24,000.00	0.00	Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	67.80	0.00
Por Prestación de Servicios en el País	24,000.00	0.00	Ingresos Diversos	9,472.25	0.00
Indemnizaciones	90,528.15	0.00	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	1,442.08	0.00
Al Personal de Servicios Eventuales	90,528.15	0.00	Ingresos Diversos	8,030.17	0.00
Otras Remuneraciones	8,021.55	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	8,425.85	0.00
Prestaciones Sociales al Personal	8,021.55	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	8,425.85	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	487,455.37	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	2,651,769.87	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	11,514.31	0.00			
Productos Alimenticios para Personas	11,191.31	0.00			
Productos Agropecuarios y Forestales	323.00	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	5,299.17	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	5,299.17	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	7,572.77	0.00			
Productos de Papel y Cartón	5,728.75	0.00			
Materiales de Oficina	1,734.02	0.00			
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	110.00	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	2,218.87	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	49.95	0.00			
Llantas y Neumáticos	2,168.92	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	18,958.28	0.00			
Productos Químicos	1,565.61	0.00			
Productos Farmacéuticos y Medicinales	109.30	0.00			
Combustibles y Lubricantes	17,283.37	0.00			
Minerales y Productos Derivados	404.45	0.00			
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	12.25	0.00			



Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Minerales Metálicos y Productos Derivados	392.20	0.00
Materiales de Uso o Consumo	1,786.91	0.00
Materiales Informáticos	1,055.67	0.00
Materiales Eléctricos	731.24	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	11,622.90	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	3,197.53	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	8,425.37	0.00
Servicios Básicos	60,359.09	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	32,439.89	0.00
Servicios de Agua	1,662.04	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	25,197.45	0.00
Servicios de Correos	1,059.71	0.00
Mantenimiento y Reparación	118,475.93	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	893.61	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	6,571.06	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	111,011.26	0.00
Servicios Comerciales	55,994.17	0.00
Servicios de Vigilancia	27,527.04	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	2,401.80	0.00
Servicios de Alimentación	9,316.77	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	16,748.56	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	33,086.66	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	33,086.66	0.00
Arrendamientos y Derechos	92,951.11	0.00



Autoridad Nacional de Regulación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

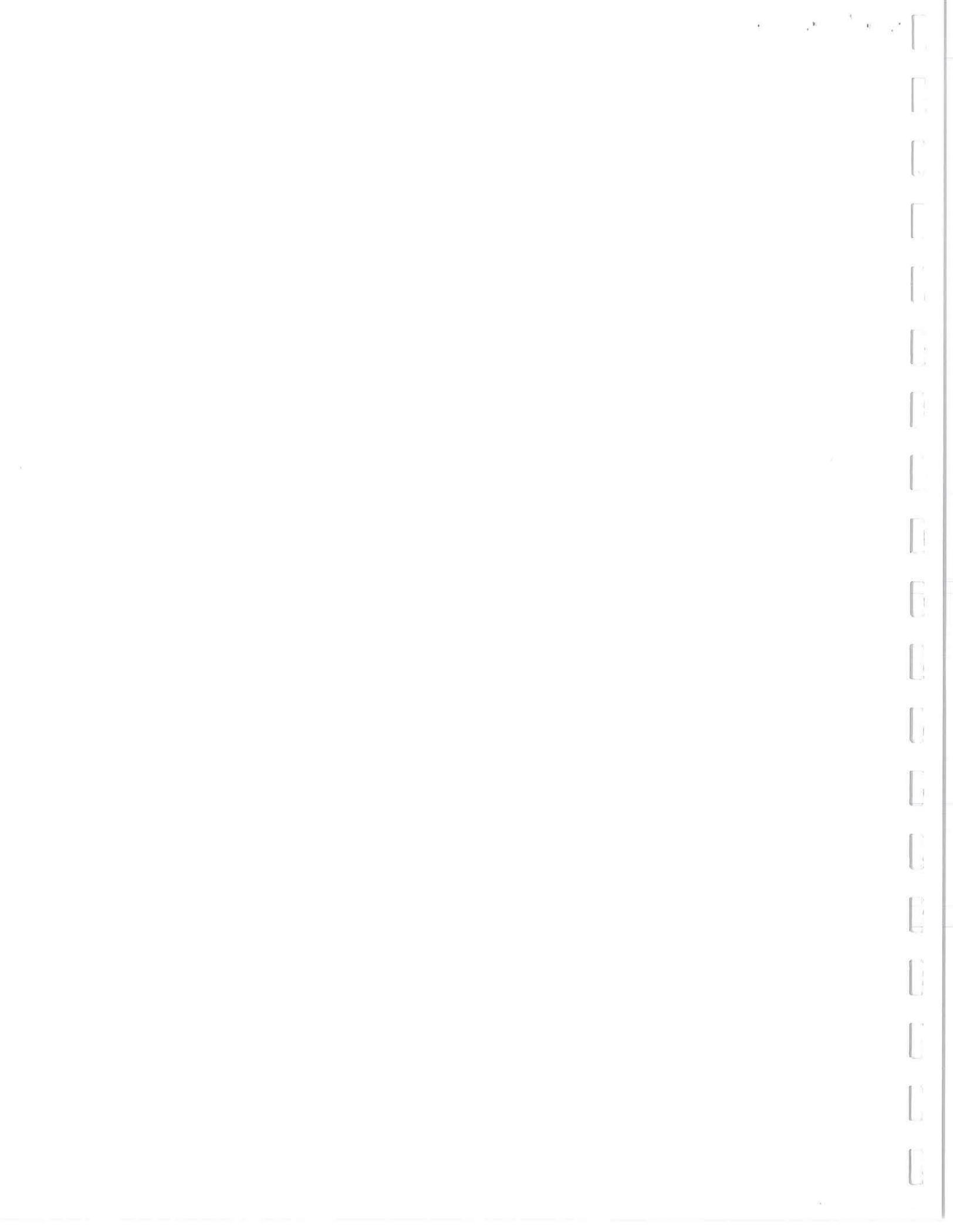
Pag. 3 de 4

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2015

(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Maquinarias y Equipos de Producción	2,453.69	0.00
Maquinarias y Equipos de Producción	2,453.69	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	4,175.36	0.00
Mobiliarios	3,237.25	0.00
Equipos Informáticos	706.25	0.00
Bienes Muebles Diversos	231.86	0.00
Gastos en Activos Intangibles	531.00	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	531.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	57,872.78	0.00
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	10,700.06	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	156.25	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	711.00	0.00
Comisiones y Gastos Bancarios	9,832.81	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	39,968.05	0.00
Tasas	3,945.26	0.00
Derechos	460.63	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	35,562.16	0.00
Intereses y Comisiones de la Deuda Interna	7,204.67	0.00
De Empresas Privadas Financieras	7,204.67	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	22,077.03	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Externo	22,077.03	0.00
A Organismos sin Fines de Lucro	22,077.03	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	229,666.05	0.00



27/06/2016

Pag. 4 de 4

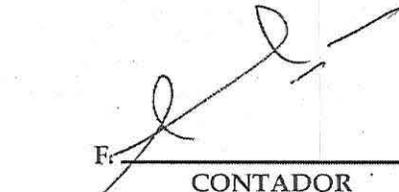
Autoridad Marítima Portuaria
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2015
(EN DOLARES)

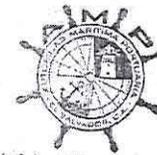
Institucional

F. 
JEFE UFI



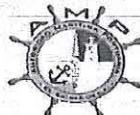
Unidad Financiera
Institucional
UFI

F. 
CONTADOR



Unidad Financiera
Institucional
CONTABILIDAD





Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

AUTORIDAD MARITIMA PORTUARIA- AMP UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 ANTECEDENTES

Creación

La Autoridad Marítima Portuaria, fue creada mediante D.L. N° 994 del 19 de septiembre de 2002, publicado en el D.O. N° 182, Tomo N° 357 del 1 de octubre de 2002. Esta Autoridad se denominará por sus siglas AMP, con carácter de institución autónoma de servicio público y sin fines de lucro. Dicha autonomía comprende lo administrativo, lo técnico y lo financiero, además tendrá personalidad jurídica y patrimonio propio.

Finalidad

La AMP, se constituye en el ente responsable de ejercer la regulación técnica y económica de las actividades marítimas y portuarias en El Salvador, de conformidad a lo que establece la Ley General Marítimo Portuaria.

Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Registros

Los Estados financieros de la AMP, han sido preparados con base a Principios y Normas aplicables al sistema de Contabilidad Gubernamental, en cumplimiento a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.

Método de Depreciación

El método de depreciación aplicado es el de amortización basada en el cálculo lineal o constante, el cual deberá hacerse de conformidad a lo estipulado en las Normas de Depreciación de Bienes de Larga Duración del Sistema de Contabilidad Gubernamental y La Política de Amortización de Bienes Intangibles aprobada por el Consejo Directivo de la AMP.

Unidad Monetaria y Tipo de Cambio

Los registros contables están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América con tipo fijo e inalterable de cambio en 8.75 colón salvadoreño por US\$1.00, de conformidad a la Ley de Integración Monetaria que entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2001.

Operaciones

La AMP, inició sus operaciones el 16 de septiembre de 2003, sin contar con el debido presupuesto, fecha en que tomó posesión el Consejo Directivo nombrado por el Presidente de La República, según Acuerdo Ejecutivo N° 178 del 19 de junio de 2003.



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

Luego, en fecha 19 de agosto de 2004 se aprueba el Presupuesto Especial de la AMP para el ejercicio fiscal 2004, según D. L. No. 406, publicado en el Diario Oficial No.166, Tomo No. 364 correspondiente al 8 de septiembre de 2004, tomándose ésta como la fecha oficial de inicio de operaciones financieras- presupuestarias de la AMP.

Nota 3 Disponibilidades

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización destinados a las actividades institucionales o a cumplir fines específicos. El saldo de este subgrupo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra de la forma siguiente:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos Comerciales		
Banco Scotiabank, S.A. Cta. Cte. No. 33-40-003674	\$ 215,085.74	\$ 90,294.03
Banco CITIBANK,S.A. Cta. Cte. No.152-301000011705	20,435.01	14,270.01
Banco América Central, S.A. Cta. Cte. No.200725422	272,459.86	478,303.35
Banco Agrícola, S.A. Cta. Cte. No. 5900582263	16,641.87	32,655.45
Banco Promerica. Cta. Cte. No.10000045000100	8,510.21	0.00
Banco Davivienda, S.A. Cta. Cte. No. 2-510098489	16,013.04	0.00
Bancos Comerciales Fondos Restringidos M/D		
Cuenta AMP-Embargos Judiciales No.3340008641	0.00	906.30
Totales	\$ 549,145.73	\$ 616,429.14

Estos son los saldos de fondos disponibles al 31/12/2015 de la AMP en cuentas bancarias del sistema financiero, dichas Cuentas se han aperturado para el manejo de los Fondos Propios, producto de los ingresos obtenido de conformidad a lo que establece el Art.18 de la Ley General Marítimo Portuaria.

Es importante mencionar que para efectos de pago a proveedores de bienes y servicios por compromisos adquiridos con aplicación al Presupuesto Especial de la AMP, solamente se utiliza la Cta. Cte. del Scotiabank No. 33-40-003674.

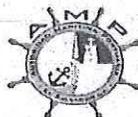
Nota 4 Anticipos de Fondos

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos en dinero a rendir cuenta, anticipados a personas naturales o jurídicas, los cuales deberán ser liquidados posteriormente.

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos de Fondos		
Anticipo a Proveedores CAESS S.A. de C.V.	\$ 1,650.00	\$ 0.00
Totales	\$ 1,650.00	\$ 1,650.00

Nota 5 Deudores Financieros

Los Deudores Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están integrados de la manera siguiente:



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Financieros		
Deudores por Reintegros	\$ 1,174.37	\$ 3,244.45
Deudores Monetarios por Percibir	229,058.89	153,419.20
Totales	\$ 230,233.26	\$ 156,663.45

El detalle de los deudores por reintegros a diciembre 2015, se integra de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u>
Deudores por Reintegros	
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	\$ 1,174.32
Gloria Carolina Ramos de Argueta	0.05
Totales	\$ 1,174.37

El saldo de los deudores monetarios por percibir a diciembre de 2015, corresponde al devengamiento de los ingresos de los 6% cobrados a CEPA, CORSAIN, CENERGICA y RASA, como aporte de conformidad al Art. 18 de la Ley General Marítima Portuario.

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u>
Deudores Monetarios por Transferencias Corrientes Recibidas	
RASA	\$ 4,275.13
CENERGICA	9,905.84
CORSAIN	3,260.42
CEPA	211,617.50
Total Deudores Monetarios por percibir	\$ 229,058.89

Nota 6

Inversiones Intangibles

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se conforma así:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Derechos de Propiedad Intangibles	\$ 4,164.70	\$ 13,928.68
Amortizaciones Acumuladas	(3,292.18)	(11,167.90)
Totales	\$ 872.52	\$ 2,760.78

Este saldo corresponde al monto de los derechos de propiedad intelectual adquiridos por la AMP, así como la amortización acumulada al 31/12/2015.



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

Nota 7 Inversiones en Existencias

Este saldo representa los montos de existencias en almacén AMP de los bienes de consumo destinados para el funcionamiento institucional y vales de combustible. El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran de la manera siguiente:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	437.36	361.42
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	37.20
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impr.	5,501.40	7,592.64
Productos de Cuero y Caucho	14.30	64.25
Productos Químicos, Combustibles y Lubricante	7,751.20	9,226.34
Materiales de Uso o Consumo	587.39	4,972.04
Bienes de Uso y Consumo Diversos	813.81	726.86
Totales	\$ 15,105.46	\$ 22,980.75

Nota 8 Inversiones en Bienes de Uso

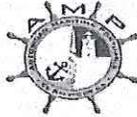
Este saldo representa el valor de los Bienes de Larga duración, propiedad de la AMP al 31/12/2015 (valores de adquisición mayor de \$600.00); así como también la depreciación acumulada; su saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra según detalle:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bienes Depreciables	\$ 376,036.07	\$ 167,740.84
Bienes Inmuebles	225,000.00	0.00
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	211,036.73	212,101.73
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	248,030.15	241,630.48
Depreciación Acumulada	(308,030.81)	(285,991.37)
Bienes no Depreciables	\$ 650,876.15	\$ 876.15
Bienes Inmuebles	650,000.00	0.00
Obras de Arte, Libros Y Colecciones	876.15	876.15
Totales	\$ 1,026,912.22	\$ 168,616.99

En el ejercicio 2015 fue adquirido inmueble para el funcionamiento de las oficinas centrales de la institución a un costo total de \$ 875,000.00 de los cuales \$225,000.00 corresponden a edificación y \$ 650,000.00 al terreno.

Nota 9 Depósitos de Terceros

Este saldo está constituido por depósitos efectuados en cuentas bancarias institucionales y que representan valores a favor terceros al 31 de diciembre de 2015 y 2014.



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depósitos Ajenos	\$ 42.80	\$ 936.30
Anticipos por Servicios	5.00	465.00
Totales	\$ 47.80	\$ 1,401.30

Nota 10 Endeudamiento Interno

Comprende los créditos contratados con instituciones con domicilio en el país, destinados al financiamiento de las actividades de inversión para formación de bienes de capital o para funcionamiento institucional.

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Empréstitos de Empresas Privadas Financieras		
BANCO DAVIVIENDA SALVADOREÑO, S.A.	\$ 641,942.53	\$ 0.00
Totales	\$ 641,942.53	\$ 0.00

Este saldo corresponde al crédito con garantía hipotecaria n° 704242419, el cual fue formalizado con fecha 30 de octubre de 2015, con un monto original de \$ 650,000.00, tasa de interés del 7.25% anual y a 10 años plazo, con el objetivo de financiar la adquisición de inmueble institucional para el funcionamiento de oficinas centrales.

Nota 11 Acreedores Financieros

Este saldo representa los compromisos monetarios pendientes de pago al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de conformidad con lo establecido en las Normas sobre Deudores y Acreedores Monetarios del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisiones por Acreedores Monetarios	\$ 4,200.00	\$ 2,357.30
Acreedores Monetarios por Pagar	0.00	4,401.04
Totales	\$ 4,200.00	\$ 6,758.34

Nota 12 Patrimonio Estatal

Este grupo representa el saldo de las cuentas que registran el valor del patrimonio de la Autoridad Marítima Portuaria y los resultados de ejercicios anteriores y del ejercicio corriente, su saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Patrimonio Autoridad Marítima Portuaria	\$ 1,333,973.92	\$ 1,333,973.92



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

Resultado Ejercicios Anteriores	(383,964.10)	(411,809.64)
Resultado Ejercicio Corriente	227,719.04	37,127.39
Totales	\$ 1,177,728.86	\$ 959,291.67

Nota 13 Estado de Rendimiento Económico.

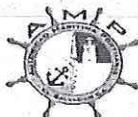
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo se integra de la forma siguiente:

Ingresos de Gestión

Cuenta	2015	2014
Transferencias Corrientes del Sector Público	\$ 2,239,341.02	\$ 1,785,667.64
CEPA	2,212,276.92	1,767,452.97
CORSAIN	27,064.10	18,214.67
Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$ 191,651.39	\$ 154,395.69
CENERGICA	159,864.88	136,416.66
RASA	31,310.51	17,801.03
ALMACENADORA CENTROAMERICANA S.A.	476.00	178.00
Derechos	\$ 202,811.56	\$ 223,028.55
Indemnizaciones	\$ 67.80	\$ 286.63
Ingresos Diversos	\$ 9,472.25	\$ 26,458.62
Rentabilidad de Cuentas Bancarias	1,442.08	1,454.08
Ingresos Diversos	8,030.17	25,004.54
Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$ 8,425.85	\$ 272.00
Totales	\$ 2,651,769.87	\$ 2,190,109.13

Gastos de Gestión

Cuenta	2015	2014
Gastos en Personal	\$ 1,618,843.12	\$ 1,514,222.41
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 487,455.37	\$ 372,438.97
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 7,160.05	\$ 3,218.33
Gastos Financieros y Otros	\$ 57,872.78	\$ 7,759.31
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 22,077.03	\$ 17,634.08
Costos de ventas y Cargos Calculados	\$ 229,666.05	\$ 237,588.63
Costo de Ventas de Bienes de Uso	0.00	8,018.50
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	443.67	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	200,424.13	200,022.84
Depreciación de Bienes de Uso	23,410.01	29,547.29
Gto. obsolescencia, mermas y deterioro existencias	5,388.24	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 976.43	\$ 120.01
Totales	\$ 2,424,050.83	\$ 2,152,981.74



Autoridad Marítima Portuaria
El Salvador, Centro América

Nota 14 Estado de Ejecución Presupuestaria

PRESUPUESTO 2015

Concepto	Presupuesto Asignado	Modificación Presupuestaria	Presupuesto Modificado	Ejecutado	Saldo Presupuestario
INGRESOS	2,950,890.00	650,000.00	3,600,890.00	3,293,344.02	307,545.98
EGRESOS	2,950,890.00	650,000.00	3,600,890.00	3,280,551.58	320,338.42

PRESUPUESTO 2014

Concepto	Presupuesto Asignado	Modificación Presupuestaria	Presupuesto Modificado	Ejecutado	Saldo Presupuestario
INGRESOS	2,582,630.00	0.00	2,582,630.00	2,189,837.13	392,792.87
EGRESOS	2,582,630.00	0.00	2,582,630.00	2,122,919.25	459,710.75

El Presupuesto Especial de la AMP correspondiente al ejercicio financiero fiscal 2015, fue aprobado por un monto de \$ 2,950,890.00; no obstante lo anterior, mediante decreto legislativo n° 229 se modificó dicho presupuesto reforzando \$ 650,000.00, con el objetivo de incorporar los recursos de un empréstito interno destinado a la adquisición de inmueble institucional.

En la parte de ingresos se ejecutó la cantidad de \$ 3, 293,344.02, y por la parte de egresos fue de \$ 3, 280,551.58


CONTADOR INSTITUCIONAL




JEFE FINANCIERO



