

**CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA CINCO**



**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL CONSEJO
NACIONAL DE ENERGIA, POR EL PERIODO DEL 1 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

San Salvador, 15 de diciembre de 2016



INDICE

1. ASPECTOS GENERALES	1
1.1. Objetivos de la auditoría	1
1.1.1 Objetivo General	1
1.1.2 Objetivos Específicos	1
1.2. Alcance de la auditoría	2
1.3. Procedimientos de auditoría aplicados	2
1.4. Resumen de los resultados de la auditoría	3
1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen	3
1.4.2 Sobre Aspectos Financieros	3
1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno.....	3
1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	3
1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría.....	3
1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	4
1.5. Comentarios de la Administración	5
1.6. Comentarios de los Auditores	5
2. ASPECTOS FINANCIEROS.....	6
2.1 Dictamen de los auditores	6
2.2 Información financiera examinada	7
3. ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO	8
3.1 Informe de los auditores	8
4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL	10
4.1 Informe de los auditores	10
5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA	11
6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	12
7. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA	12

ANEXOS: Estados Financieros y Notas Explicativas



San Salvador, 15 de diciembre de 2016

**Señores
Junta Directiva
del Consejo Nacional de Energía
Presente.**

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 195, ordinal 4° de la Constitución de la República y Arts.5, 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Energía, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1. Objetivos de la auditoría

1.1.1 Objetivo General

Realizar auditoría a los Estados Financieros del Consejo Nacional de Energía por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.1.2 Objetivos Específicos

- a) Emitir un informe que exprese nuestra opinión sobre si el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Económico, Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria, emitidos por el Consejo Nacional de Energía presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos percibidos y los gastos incurridos durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad a principios y normas de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda.
- b) Evaluar y obtener suficiente entendimiento del Sistema de Control Interno de la Entidad y emitir el correspondiente informe.
- c) Determinar si la entidad cumplió con todos los aspectos importantes, con las leyes y regulaciones aplicables y emitir el correspondiente informe.
- d) Evaluar los resultados de los informes de Auditoría Interna y Externa correspondientes al periodo auditado, así como dar seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Corte de Cuentas de la República.



1.2. Alcance de la auditoría

Nuestro trabajo consistió en examinar las cifras que conforman los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Energía, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

En nuestra auditoría revisamos las operaciones y documentación de soporte, verificando la correcta contabilización de los hechos económicos y la legalidad de los procesos de autorización, de acuerdo a muestra, aplicando los procedimientos contenidos en los programas de auditoría.

1.3. Procedimientos de auditoría aplicados

1. Determinamos la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros Institucionales generados por el sistema de Contabilidad Gubernamental, al 31 de diciembre de 2015.
2. Verificamos que las cifras presentadas en los Estados Financieros hayan estado debidamente respaldadas con la documentación de soporte correspondiente.
3. Verificamos que los saldos del efectivo estén adecuadamente descritos y clasificados, según la normativa contable.
4. Verificamos el adecuado registro contable en lo referente al monto, cuenta y período de las adquisiciones de los bienes depreciables
5. Comprobamos operaciones aritméticas sobre el cálculo de la depreciación anual y la acumulada al 31 de diciembre de 2015
6. Verificamos que la depreciación se haya calculado de acuerdo a lo normado y que exista el registro contable
7. Constatamos que los bienes depreciables adquiridos hayan sido utilizados para fines institucionales.
8. Verificamos que haya habido legalidad en la documentación que soporta la ejecución de los Proyectos.
9. Verificamos que haya habido un adecuado de los recursos destinados a la Ejecución de Proyectos de Inversión.
10. Verificamos que los costos de los proyectos ejecutados se hayan realizado de acuerdo a los documentos contractuales.
11. Comprobar que haya existido una disponibilidad presupuestaria para la Ejecución de los Proyectos.
12. Verificamos que los montos de los gastos en personal no hayan excedido a los montos autorizados.
13. Comprobamos que se hayan incluido todos los gastos por remuneraciones y que las personas a las que se les pagó, hayan prestado sus servicios a la entidad.
14. Verificamos que el registro contable del gasto se haya realizado de conformidad a normas y principios de contabilidad gubernamental.



1.4. Resumen de los resultados de la auditoría

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría obtuvimos los siguientes resultados:

1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen

De acuerdo a los procedimientos de auditoría aplicados, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental se concluye que el tipo de opinión es Dictamen Limpio.

1.4.2 Sobre Aspectos Financieros

De conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental, no existieron aspectos que se consideren condiciones reportables que afecten la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros del periodo 2015, emitidos por el Consejo Nacional de Energía.

1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno

No se reportan hallazgos de auditoría sobre aspectos de control interno.

1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal

Los resultados de nuestras pruebas de auditoría realizadas de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental no revelaron condiciones reportables de cumplimiento legal.

1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría.

Informes de Auditoría Interna

De conformidad al Art. 37 de la Corte de Cuentas de la República, analizamos 7 informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, y no se identificaron observaciones para ser retomadas e incorporadas en el presente informe, siendo los siguientes:

1. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de enero a marzo de 2015.
2. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de abril a junio de 2015.



3. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de julio a septiembre de 2015.
4. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de octubre a diciembre de 2015.
5. Examen Especial al Libro de Actas de Junta Directiva del CNE del 01 de enero al 31 de octubre 2015.
6. Informe Final de Revisión por parte de Auditoría Interna sobre aplicación de Políticas de Ahorro y Austeridad del Sector Público del Primer Semestre.
7. Informe Final de Revisión por parte de Auditoría Interna sobre aplicación de Políticas de Ahorro y Austeridad del Sector Público del Segundo Semestre.

Informes de Firmas Privadas de Auditoría Externa

De conformidad al Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos 5 informes emitidos por las Firmas Privadas de Auditoría Externa VELASQUEZ GRANADOS Y CIA, siendo los siguientes:

- Auditoría a los Estados Financieros y la Gestión realizada por la Junta Directiva del Consejo Nacional de Energía y sus Órganos Administrativos
- Auditoría a los Estados Financiera al Proyecto 40676 Proyecto Piloto de Eficiencia Energética.
- Auditoría Estados Financieros del Proyecto 49566 Proyecto 40566 Proyecto de Eficiencia Energética en Edificios públicos PNUD.
- Auditoria Estados Financieros del Proyecto 40672, Proyecto Piloto para la Mezcla y Uso de Etanol Carburante OEA.
- Auditoria Estados Financieros del Proyecto 405636 Proyecto apoyo al Programa Regional de Entretenimiento. Geotérmico BID-NORUEGA.

Al revisar y analizar los informes anteriores, comprobamos que éstos no contienen observaciones que pudieran ser incorporadas en el presente informe.

1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores

En cumplimiento al Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas revisamos y analizamos el "Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Energía", por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, y comprobamos que no contiene recomendaciones a las cuales deberíamos darle el respectivo seguimiento.



1.5. Comentarios de la Administración

No existieron hallazgos de auditoría, por lo tanto, no se presentan comentarios de la Administración.

1.6. Comentarios de los Auditores

Los auditores ratificamos el contenido del presente informe en todas sus partes.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen de los auditores

**Señores
Junta Directiva
del Consejo Nacional de Energía
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 del Consejo Nacional de Energía, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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 del Consejo Nacional de Energía, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 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 periodo auditado, en relación con el periodo precedente.

San Salvador, 15 de diciembre de 2016

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Directora de Auditoría Cinco





2.2 Información financiera examinada

Los estados financieros del Consejo Nacional de Energía, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, considerados para nuestro examen fueron:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Rendimiento Económico
3. Estado de Flujo de Fondos
4. Estado de Ejecución Presupuestaria
5. Notas Explicativas a los Estados Financieros

Estos Estados Financieros y sus notas explicativas se presentan en anexo.



3. ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO

3.1 Informe de los auditores

**Señores
Junta Directiva
del Consejo Nacional de Energía
Presente**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Energía, 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 al Consejo Nacional de Energía, 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 del Consejo Nacional de Energía 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 involucran el Sistema de Control Interno y su operación de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas

Corte de Cuentas de la República

El Salvador, C.A.

por la Corte de Cuentas de la República. Las condiciones reportables incluyen aspectos que llaman nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno que, a nuestro juicio, podrían afectar 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, de Rendimiento Económico, de 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 periodo, 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, 15 de diciembre de 2016

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Directora de Auditoría Cinco



4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL

4.1 Informe de los auditores

**Señores
Junta Directiva
del Consejo Nacional de Energía
Presente**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Energía, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 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 al Consejo Nacional de Energía, 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 legal indican que, con respecto, a los rubros examinados el Consejo Nacional de Energía 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 el Consejo Nacional de Energía, no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 15 de diciembre de 2016

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Directora de Auditoría Cinco





5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA

De conformidad al Art. 37 de la Corte de Cuentas de la República analizamos 7 informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, y no se identificaron observaciones para ser retomadas e incorporadas en el presente informe, siendo los siguientes:

1. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de enero a marzo de 2015.
2. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de abril a junio de 2015.
3. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de julio a septiembre de 2015.
4. Examen Especial a las Compras por Libre Gestión, período de octubre a diciembre de 2015.
5. Examen Especial al Libro de Actas de Junta Directiva del CNE del 01 de enero al 31 de octubre 2015.
6. Informe Final de Revisión por parte de Auditoría Interna sobre aplicación de Políticas de Ahorro y Austeridad del Sector Público del Primer Semestre.
7. Informe Final de Revisión por parte de Auditoría Interna sobre aplicación de Políticas de Ahorro y Austeridad del Sector Público del Segundo Semestre.

INFORMES DE FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA EXTERNA

De conformidad al Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos 5 informes emitidos por las Firmas Privadas de Auditoría Externa VELASQUEZ GRANADOS Y CIA, siendo los siguientes:

- Auditoría a los Estados Financieros y la Gestión realizada por la Junta Directiva del Consejo Nacional de Energía y sus Órganos Administrativos
- Auditoría a los Estados Financiera al Proyecto 40676 Proyecto Piloto de Eficiencia Energética.
- Auditoría a los Estados Financieros del Proyecto 49566 Proyecto 40566 Proyecto de Eficiencia Energética en Edificios públicos PNUD.
- Auditoría a los Estados Financieros del Proyecto 40672, Proyecto Piloto para la Mezcla y Uso de Etanol Carburante OEA.

- Auditoría Estados Financieros del Proyecto 405636 Proyecto apoyo al Programa Regional de Entretenimiento. Geotérmico BID-NORUEGA.

Al revisar y analizar los informes anteriores, comprobamos que éstos no contienen observaciones que pudieran ser incorporadas en el presente informe.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

En cumplimiento al Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas revisamos y analizamos el “Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Energía”, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, y comprobamos que no contiene recomendaciones a las cuales deberíamos darle el respectivo seguimiento.

7. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA

Este informe no contiene recomendaciones.

San Salvador, 15 de diciembre de 2016

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Directora de Auditoría Cinco.





GOBIERNO DE
EL SALVADOR
UNIDOS CRECEMOS TODOS

CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

F. _____

Licda. María Concepción Gómez Guardado
Directora de Finanzas y Administración



F. _____

Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
Jefa de Contabilidad



1950

RECEIVED

THE STATE OF CALIFORNIA
DEPARTMENT OF REVENUE
SACRAMENTO, CALIFORNIA



NOTAS EXPLICATIVAS

Nota. 1. Antecedentes

Que mediante Decreto Legislativo No. 404 de fecha 30 de agosto de 2007, publicado en el Diario Oficial No. 181, Tomo 377, del 01 de octubre del mismo año, se emitió la Ley de Creación del Consejo Nacional de Energía, que será una Institución: adscrita al Ministerio de Economía, de Derecho Público, sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía administrativa, presupuestaria y técnica para el ejercicio de las atribuciones y deberes que se estipulan en la presente Ley y será la autoridad que determinará la política energética nacional; pero fue hasta el 01 de agosto de 2009 que comienza sus operaciones.

Según Ley la finalidad de creación del Consejo, es el establecimiento de políticas estratégicas que promuevan el desarrollo eficiente del sector energético, garantizando a los ciudadanos la prestación de servicios esenciales a la comunidad, así como, incentivar el buen uso y consumo racional de las fuentes energéticas.

Nota 2. Políticas Contables

- Los Estados Financieros del Consejo Nacional de Energía han sido preparados con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado, su Reglamento, el Manual Técnico del Sistema SAFI y demás normativa emitida por el SAFI y la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.
- El período cubierto por los Estados Financieros informado comprenden del 1o. enero al 31 diciembre de 2015, los cuales reflejan a esa fecha el resultado de la gestión presupuestaria y la situación económica-financiera de la Institución.
- Todas las erogaciones contables institucionales se registran de acuerdo al principio del devengado, en el cuál todos los hechos económicos se contabilizan en el momento que se generen independientemente de la percepción o pago.
- Todos los registros contables institucionales están expresados en moneda de curso legal.
- Todas las compras, donaciones o transferencias de bienes intangibles se registrarán en la contabilidad como tal en los casos siguientes: que su precio sea mayor o igual de \$600.00; no se calcula valor residual, se utiliza el método de línea recta y el periodo de amortización será durante el ó los periodos que se estime conveniente y en base a opinión de la Dirección de Gestión de Información Energética.
- Todas las compras, donaciones o transferencias de papelería y materiales de oficina; se registrarán en la contabilidad siempre y cuando sean destinadas para formar stock, se utiliza el método de inventario permanente o perpetuo y el método de costeo de inventario es el PEPS (primeras entradas, primeras salidas) y el descargo se hará mensualmente y trimestralmente se levantará un inventario físico de existencias institucionales.
- Todas las compras, donaciones o transferencias de bienes de uso se registrarán en la contabilidad como tal en los casos siguientes: que su precio sea mayor o igual de \$600.00; se le aplica un valor residual del 10%, la vida útil para equipo de transporte son 10 años y para el resto de bienes muebles 5 años; se utiliza el método de línea recta y el periodo de depreciación 10 y 5 años o en ocasiones se basará en la opinión de la Sub-Dirección de Sistemas y Tecnología.
- Todos los ingresos que obtiene la institución son a través de Transferencias Corrientes recibidas por el Ministerio de Economía por ser subvencionada.



a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FONDOS

Nota 3.Caja y Bancos

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal (dólares) y asciende a \$ 187,634.34.

El rubro de disponibilidades se integra de la siguiente manera:

Cuenta	2015	2014
Caja Chica	\$ -	\$ 85.00
Bancos Comerciales	\$ 44,358.42	\$ 3,265.85
Bancos Comerciales Fondos Restringidos	\$ 141,936.60	\$ 433,615.22
Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 1,339.32	\$ 1,225.82
Anticipo de Fondos	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 187,634.34	\$ 438,191.89

Nota: el saldo que refleja la cuenta Fondos Depósitos en Tesoro Público, corresponde a los fondos enviados a la Dirección General de Tesorería para ser custodiados por ser retenciones de embargos judiciales a empleados durante el ejercicio fiscal correspondiente.

En el cuadro siguiente se reflejan los saldos bancarios al 31/12/2015 para cada cuenta institucional:

Banco	Nombre	No. Cuenta	Tipo Cuenta	Monto
Bancos Comerciales				
Agrícola	Tesorería	590-056953-8	Corriente	\$ 33,115.17
Agrícola	Remuneraciones	590-056952-7	Corriente	\$ 11,220.57
Agrícola	Subsidiaria	590-056951-6	Corriente	\$ -
Agrícola	Embargos Judiciales	590-058080-3	Corriente	\$ 22.68
Sub-total				\$ 44,358.42
Bancos Comerciales Fondos Restringidos				
Davivienda	Proyecto PNUD	251-008252-3	Corriente	\$ -
Agrícola	Proyecto BID	590-058004-2	Corriente	\$ 54,026.47
Agrícola		590-058059-6	Corriente	\$ 14,692.55
Agrícola	Proyecto OEA	590-058170-4	Corriente	\$ 1,380.86
Hipotecario	Proyecto BID	008-0000024-0	Corriente	\$ 71,836.72
Sub-total				\$ 141,936.60
Total Gral.				\$ 186,295.02



En el siguiente cuadro se refleja la relación de los saldos de la cuenta acreedores monetarios al cierre al 31/12/2015 contra los saldos bancarios por cada cuenta:

Banco	Nombre	No. Cuenta	T.Cuenta	Saldos Bancarios	Oligaciones Pendientes	Saldos
Bancos Comerciales						
Agrícola	Tesorería	590-056953-8	Corriente	\$ 33,115.17	\$ 129,044.33	\$ (95,929.16)
Agrícola	Remuneraciones	590-056952-7	Corriente	\$ 11,220.57	\$ 11,220.57	\$ -
Agrícola	Subsidiaria	590-056951-6	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Agrícola	Embargos Judiciales	590-058080-3	Corriente	\$ 22.68	\$ -	\$ 22.68
Bancos Comerciales Fondos Restringidos						
Davivienda	Proyecto PNUD	251-008252-3	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Agrícola	Proyecto BID	590-058004-2	Corriente	\$ 54,026.47	\$ 500.00	\$ 53,526.47
Agrícola		590-058059-6	Corriente	\$ 14,692.55	\$ -	\$ 14,692.55
Agrícola	Proyecto OEA	590-058170-4	Corriente	\$ 1,380.86	\$ 1,380.86	\$ -
Hipotecario	Proyecto BID	008-0000024-0	Corriente	\$ 71,836.72	\$ -	\$ 71,836.72
Total				\$ 186,295.02	\$ 142,145.76	\$ 44,149.26

Nota: El saldo negativo que refleja el cuadro antes descrito, se debe a que al cierre del mes de diciembre/2015 se encontraban requerimientos de fondos pendientes de percibir por parte del Gobierno Central a través del Ministerio de Economía, renta pendiente por aplicar (Salarios) y acreedores por pagar de los proyectos OEA y BID, seguidamente se detalla de cómo se conforma el detalle para cancelar pagos pendientes:

Saldo en Bancos	\$ 44,358.42
Fondos Pendiente por Percibir (MINEC)	\$ 96,897.54
Embargos Judiciales por Aplicar	\$ 1,339.32
Renta Pendiente por aplicar	\$ 48,283.21
Total	\$ 190,878.49

Con el desglose que se presentó anteriormente se puede constatar que con los fondos que se encuentran pendientes por percibir y por aplicación se hará frente a todas las obligaciones pendientes por pagar al cierre del ejercicio fiscal 2015.

Seguidamente se presenta el detalle de todas las obligaciones pendiente por responder al 31/12/2015:

CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



No.	PROVEEDOR	BIEN O SERVICIO	MONTO
1	ISSS	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 3,609.06
2	AFP CRECER	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 2,593.10
3	AFP CONFIA	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 4,955.41
4	INPEP	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 63.00
5	D.G.T.	Renta por aplicación sueldos	\$ 48,260.03
6	D.G.T.	Renta por aplicación proveedores	\$ 23.18
7	FOCH, S.A. DE C.V.	Compra de 2 equipos de aire acondicionado	\$ 4,053.81
8	RAF, S.A. DE C.V.	Compra de servidor	\$ 36,076.32
9	KUO HUA, S.A. DE C.V.	Compra de sillas	\$ 688.85
10	INTELMAX, S.A. DE C.V.	Compra de laptop	\$ 1,881.99
11	ACTIVE SYSTEMS, S.A. DE C.V.	Compra de licencias de antivirus	\$ 953.98
12	RAF, S.A. DE C.V.	Compra de scanner	\$ 392.00
13	TECNSA ES, S.A. DE C.V.	Compra de impresor multifuncional	\$ 570.90
14	GRUPO RED Y DESARROLLO INMOBILIARIO, S.A	Servicio de arrendamiento noviembre y diciembre 2015	\$ 13,440.00
15	ACOSEVPROG DE R.L.	Servicio de vigilancia privada noviembre y diciembre 2015	\$ 4,955.76
16	I.C.I. S.A. DE C.V.	Compra de café y otros	\$ 195.65
17	RICOH EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Arriendo multifuncional octubre, noviembre y diciembre/2015	\$ 382.08
18	BUSINESS CENTER, S.A. DE C.V	Compra de materiales de oficina	\$ 862.27
19	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Servicio de internet de noviembre y diciembre/2015	\$ 1,939.71
20	SERVICIOS DE DOCUMENTOS, S.A, DE C.V,	Servicio de recolección de información noviembre y diciembre 2015	\$ 49.52
21	TELEFONICA MULTISERVICIOS, S.A. DE C.V.	Servicio de telefonía fija octubre, noviembre y diciembre 2015	\$ 693.21
22	BATERSUPERCA	Compra de batería para vehículo	\$ 598.65
23	TOUR BUS, S.A. DE C.V.	Servicio de transporte	\$ 187.33
24	EMPAQUE FINOS E IMPRESOS, S.A. DE C.V.	Elaboración de invitaciones	\$ 173.45
25	TALLER DIDEA, S.A. DE C.V.	Servicio de mantenimiento de vehículo	\$ 668.09
26	CLEAN AIR, S.A. DE C.V.	Servicio de control de olores en baños octubre, noviembre y diciembre 2015	\$ 461.19
27	INDUSTRIAS LA CONSTANCIA, S.A. DE C.V.	Compra de agua cristal de noviembre y diciembre/2015	\$ 247.00
28	MATALLANA, S.A. DE C.V.	Compra de papel bond	\$ 303.09
29	CIA DE ALUMBRADO ELECTRICO DE SNA SALVADOR	Factura de energía eléctrica de noviembre/2015	\$ 1,306.68
30	MELISSA DINORAH BARRERA FLORES	Reintegro de Fondo Circulante	\$ 2,853.72
31	VELASQUEZ GRANADOS Y CIA	Servicio de auditoría externa	\$ 2,477.88
32	HACIENDA DE LOS MIRANDA, S.A. DE C.V	Servicio de arrendamiento de instalaciones	\$ 1,215.84
33	UTRAVEL SERVICE, S.A. DE C.V.	Compra de boleto aéreo	\$ 630.31
34	HOTELES E INVERSIONES, S.A. DE C.V.	Servicio de arrendamiento de instalaciones	\$ 1,805.12
35	FOCH, S.A. DE C.V.	Mantenimiento de equipo de aire acondicionado	\$ 376.14
36	TAS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Mantenimiento de alarma contra robo	\$ 162.40
37	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	Servicio de telefonía fija noviembre 2015	\$ 158.18
TOTAL			\$ 140,264.90

Nota 4. Deudores Financieros

Al 31 de diciembre del año 2015 la cuenta de Deudores Monetarios por Percibir refleja un saldo de **\$96,897.54**, que son los requerimientos de fondos pendientes por percibir a través del MINEC; para poder cubrir con las obligaciones adquiridas.

	2015	2014	
Deudores Monetarios			
Deudores Monetarios por Percibir (MINEC)	\$ 96,897.54	\$ 90,363.16	Fondos por subvención gobierno Central
Deudores Monetarios por Percibir (Noruega)	\$ -	\$ -	
Deudores Monetarios por Percibir (PNUD)	\$ -	\$ 22,027.74	Fondos pendiente por aplicación
Total General	\$ 96,897.54	\$ 112,390.90	

Nota 5. Seguros Pagados por Anticipados

La cuenta Seguros Pagados por Anticipado, en la cual se registran las pólizas que el Consejo adquiere para el personal y bienes como seguros pagados por anticipado, como también las pólizas adquiridas a través del proyecto BID para la cobertura de los Becarios en el Diplomado en Geotermia.

Seguidamente se desglosa de cómo está conformada dicha cuenta al 31/12/2015:

Seguros Pagados por Anticipado		\$ 50,547.80
Primas y Gastos de Seguros de Personas (CNE)	\$ 46,638.75	
Primas y Gastos de Seguros de Personas (BID)	\$ -	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes (CNE)	\$ 3,909.05	
(-) Amortizaciones Acumuladas		\$ 29,486.17
Amortizaciones Acumuladas (CNE)	\$ 29,486.17	
Amortizaciones Acumuladas (BID) *	\$ -	
Total General		\$ 21,061.63

Nota 7. Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre del año 2015 la institución mantiene como inversiones intangibles un monto neto de **\$61,078.66**, según el siguiente detalle:

Concepto	2015	2014
<u>Derechos de Propiedad Intelectual</u>		
<u>Licencias Transferidas por MINEC</u>		
Licencias Microsoft Server	\$ 5,111.61	\$ 5,111.61
Sub-T total	\$ 5,111.61	\$ 5,111.61
<u>Licencias Adquiridas por CNE</u>		
Licencias Modelo Optgen	\$ 17,797.50	\$ 17,797.50
Licencias SDDP Renovación	\$ 21,187.50	\$ 21,187.50
Licencia Arc View	\$ 2,005.75	\$ 2,005.75
Licencia firewall Fortigate	\$ 2,034.00	\$ 2,034.00
Licencias Adobe	\$ 7,199.35	\$ 7,199.35
Renov. Licencia Firewal	\$ 1,788.45	\$ -
Licencia Acceso Acrobat	\$ 1,270.30	\$ 1,270.30
Servidor de correos	\$ -	\$ 4,096.25
Licencia Kerio	\$ 1,626.00	\$ -
Licencia corporativa antivirus	\$ 1,058.20	\$ 1,058.20
Sub-T total	\$ 55,967.05	\$ 56,648.85
Total Inversiones Intangibles	\$ 61,078.66	\$ 61,760.46
(-) Amortización	\$ 44,627.02	\$ 27,584.08
Total General	\$ 16,451.64	\$ 34,176.38

a) Descargo de Licencia:

La variación que refleja el saldo neto de Inversiones Intangibles, con relación al año anterior se debió a que en el mes de agosto 2015 se descargó una licencia para Servidor de Correos y Mensajerías Kerio Connect que ascendió a \$4,096.25 por contar con la respectiva renovación, según disposición administrativa No.26, según detalle siguiente:

Código de Inventario	Descripción del Bien	Fecha Compra	Marca	Modelo	Precio de Compra
4119-0403-01-0228	Licencia para Servidor de Correos	22/02/2014	KERIO CONNECT	S/M	\$ 4,096.2
					\$ 4,096.25

b) Adquisición de nuevas licencias

Y por otro lado se presenta un incremento debido a las nuevas compras de licencias que realizó el Consejo y que a continuación se detallan:

Específico	Descripción del Bien	Fecha Compra	Marca	Estatuto	Precio Mayores \$600.00
61403	LICENCIAS	22/01/2015	KERIO	CNE	\$ 1,626.00
61403	Renovación Equipo Firewall	6-abr-2015	FIREWALL	CNE	\$ 1,788.4
					\$ 3,414.45

Nota 8. Existencias Institucionales

Al 31 de diciembre de 2015 el total de las existencias es por **\$ 3,529.62**, incluye la rotación que han tenido todos los recursos que han formado stock como: papelería, materiales de oficina, materiales de limpieza y otros, según detalle siguiente:

Cuenta	2014	2014
Saldo de años anteriores	\$ 4,256.40	\$ 6,680.82
Existencias del Periodo		
Compras	\$ 5,568.77	\$ 6,572.89
Sub Total	\$ 9,825.17	\$ 13,253.71
Consumo del Periodo	\$ 6,295.55	\$ 8,997.31
Saldo del Ejercicio	\$ 3,529.62	\$ 4,256.40

Nota. Al hacer el cruce del saldo contable contra saldo del levantamiento físico de existencias al 31/12/2015 presenta un valor por **\$3,529.62**; por tanto no presenta diferencia alguna.

Nota 9. Inversiones en Bienes de Uso

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro refleja un valor neto de **\$219,883.90**, según detalle:

Concepto	2014	2014
Saldo inicial del Ejercicio	\$ 169,172.62	\$ 209,400.06
Más:		
Compras del Ejercicio	\$ 53,300.68	\$ 10,351.70
Transferencia o Donación	\$ 43,260.23	\$ 11,900.00
Menos:		
Descargo	\$ 4,489.67	\$ 5,847.50
Entrega de Premios	\$ -	\$ 11,900.00
Sub-Total Bienes de Uso	\$ 261,243.86	\$ 213,904.26
Depreciacion del Periodo	\$ 41,359.96	\$ 44,731.64
Total	\$ 219,883.90	\$ 169,172.62

También se detalla un resumen consolidado de cómo se comportaron los bienes de uso institucional y los saldos al cierre del ejercicio 2015:

Especifico	Concepto	Saldo Inicial	Compras	Donación	Descargos	Saldos Consolidados
61101	Mobiliarios	\$ 4,626.80	\$ -	\$ 645.00	\$ -	\$ 5,271.80
61102	Maquinarias y Equipos	\$ 55,339.99	\$ 19,161.86	\$ 23,178.78	\$ (2,082.50)	\$ 95,598.13
61104	Equipos Informáticos	\$ 196,370.96	\$ 33,528.62	\$ 8,044.49	\$ (3,015.21)	\$ 234,928.86
61105	Vehiculos de Transporte	\$ 83,038.52	\$ -	\$ 12,000.00	\$ -	\$ 95,038.52
61199	Bienes Mueb. Diversos	\$ 946.84	\$ 610.20	\$ -	\$ -	\$ 1,557.04
	Sub-Total	\$ 340,323.11	\$ 53,300.68	\$ 43,868.27	\$ (5,097.71)	\$ 432,394.35
	Depreciación Acumulada	\$ (171,150.49)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (212,510.45)
	Totl General	\$ 169,172.62	\$ 53,300.68	\$ 43,868.27	\$ (5,097.71)	\$ 219,883.90

CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Seguidamente se detallan las compras realizadas durante el ejercicio 2015:

Específico	Descripción del Bien	Fecha Compra	Marca	Modelo	Precio
61102	Aire Acondicionado	07/04/2015	Comfort star	minisplit	\$ 1,200.00
61102	Aire Acondicionado	07/04/2015	Comfort star	minisplit	\$ 850.00
61102	Aire Acondicionado	22/06/2015	Comfort star	minisplit	\$ 850.00
61102	LECTOR DE PROXIMIDAD DE TARJETAS	10-ago-2015	GRANDING	MA300	\$ 623.26
61102	INVERSOR/CARGADOR	15-oct-2015	VICTRON	AUX INV/CH	\$ 6,780.00
61102	Switch	21-oct-2015			\$ 2,384.30
61102	Switch	21-oct-2015			\$ 2,384.30
61102	Aire Acondicionado	7-dic-2015	LENNOX	INVERTER	\$ 2,045.00
61102	Aire Acondicionado	7-dic-2015	LENNOX	INVERTER	\$ 2,045.00
61104	SERVIDOR STORAGE	23-oct-2015	STORAGE		\$ 31,629.83
61104	Computadora Laptop	10-dic-2015	DELL	LATITUD E5450	\$ 1,898.79
61199	Panel de control de monitoreo	15/10/2015			\$ 610.20
					\$ 53,300.68

- Además se presenta un cuadro resumen del equipo que se recibió en concepto de donación por parte del Proyecto de Eficiencia Energética (PNUD) y del Proyecto Piloto para la Mezcla y Uso de Etanol Carburante, según acta de donación de fecha 10 de agosto 2015, 16 de octubre 2015 y 04 de enero 2016.

Específico	Descripción del Bien	Fecha Compra	Marca	Modelo	Estatuto	Material	Precio Mayores \$600.00	Precio Menores \$600.00	Total Gral.
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA		\$ 380.85	\$ 380.85
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA		\$ 380.85	\$ 380.85
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA		\$ 380.85	\$ 380.85
61101	ARMARIO DE PERSIANA	29/03/2012			DONACION PNUD		\$ 645.00		\$ 645.00
61101	CORTINAS ROLLUX	06/09/2012			DONACION PNUD			\$ 239.54	\$ 239.54
61101	CORTINAS ROLLUX	06/09/2012			DONACION PNUD			\$ 470.58	\$ 470.58
61101	ARMARIO DE PERSIANA	19/11/2012			DONACION PNUD			\$ 455.00	\$ 455.00
61102	CAÑÓN PROYECTOR	19/05/2011	EPSON	PLX	DONACION PNUD		\$ 879.75		\$ 879.75
61102	TELEFONO MULTIFUNCIONAL	22/08/2011	MITEL		DONACION PNUD			\$ 146.25	\$ 146.25
61102	MEDIDOR DE CALIDAD DE AIRE	19/07/2012	FLUKE 975	AIRMETER	DONACION PNUD		\$ 2,900.00		\$ 2,900.00
61102	DISTANCIOMETRO	19/07/2012	FLUKE	416 D	DONACION PNUD			\$ 240.00	\$ 240.00
61102	DISTANCIOMETRO	19/07/2012	FLUKE	416 D	DONACION PNUD			\$ 240.00	\$ 240.00
61102	MULTIMETRO REGISTRADOR	19/07/2012	FLUKE 287	FVF	DONACION PNUD		\$ 998.00		\$ 998.00
61102	MULTIMETRO REGISTRADOR	19/07/2012	FLUKE 287	FVF	DONACION PNUD		\$ 998.00		\$ 998.00
61102	ANALIZADOR DE RED TRIFASICO	21/08/2012	FLUKE	PQ1735	DONACION PNUD		\$ 3,500.00		\$ 3,500.00
61102	ANALIZADOR DE RED TRIFASICO	21/08/2012	FLUKE	PQ1735	DONACION PNUD		\$ 3,500.00		\$ 3,500.00
61102	CAMARA TERMOGRAFICA	21/08/2012	FLUKE	TERMO T129	DONACION PNUD		\$ 7,995.00		\$ 7,995.00
61102	SONDA DE MEDICION DE VELOCIDAD	27/11/2012		975VP	DONACION PNUD		\$ 608.04		\$ 608.04
61102	CAMARA DIGITAL CANON	25-sep-2015	CANON	EOS700	DON. OEA		\$ 1,799.99		\$ 1,799.99
61102	FLASH	25-sep-2015	CANON	SPEEDLITE	DON. OEA			\$ 391.19	\$ 391.19
61104	LAPTOP DELL	27/07/2011	DELL	LATITUD E642	DONACION PNUD		\$ 2,221.21		\$ 2,221.21
61104	LAPTOP DELL	27/07/2011	DELL	LATITUD E642	DONACION PNUD		\$ 2,221.21		\$ 2,221.21
61104	LAPTOP DELL	27/07/2011	DELL	LATITUD E642	DONACION PNUD		\$ 2,221.21		\$ 2,221.21
61104	Tablet	7-dic-2015	MICROSOFT	SURFACE 3	DON. OEA		\$ 1,380.86		\$ 1,380.86
61105	Vehículo Híbrido	16-oct-2015	TOYOTA	PRIUS	DON. OEA		\$ 12,000.00	\$ -	\$ 12,000.00
	TOTAL						\$ 43,868.27	\$ 3,325.11	\$ 47,193.38

- También se presenta el detalle por descargo de equipo informático que se encontraba obsoleto e inservible según la Sub-dirección de Sistemas y Tecnologías y también con previa autorización por la máxima autoridad con base a la disposición administrativa No.26 de fecha 31 de agosto de 2015

Código de Inventario	Descripción del Bien	Fecha de Compra	Marca	Modelo	Precio de Compra
4119-0104-09-0003	Firewall	09/12/2008	FORTINET	FG60BBDLUS	\$1,205.63
4119-0104-05-0001	UPS	09/12/2008	TRIPP LITE	SU3000RTXL	\$1,809.58
4119-0403-01-0228	Licencia para Servidor de Correos y Mensajería	22/02/2014	KERIO CONNECT	S/M	\$4,096.25
4119-0102-03-0002	Multifuncional	09/12/2008	SAMSUNG	ASCK634SN	\$2,082.50
					\$9,193.96

Nota 10. Inversiones en Proyectos y Programas

Al 31 de diciembre/2015, dentro del Consejo se están ejecutando 4 proyectos, de los cuales se liquidó el Proyecto 40566 Eficiencia Energética en Edificios Públicos y el saldo ejecutado consolidado de los proyectos y programas se detalla a continuación:

No. Proyecto	AO	Fuente de Financiamiento	Fuente de Recurso	Tipo Presupuesto	Monto Total del Proyecto	Presupuesto Ejecutado
40566	5 Recursos de Carácter Extraordinario Institucional	05 Donaciones	28	Presupuesto Extraordinario	\$ 975,000.00	\$ 973,228.70
40636	5 Recursos de Carácter Extraordinario Institucional	05 Donaciones	08 76	Presupuesto Extraordinario	\$ 2,072,220.00	\$ 1,623,184.25
40672	5 Recursos de Carácter Extraordinario Institucional	05 Donaciones	66	Presupuesto Extraordinario	\$ 163,654.00	\$ 163,654.00
40676	5 Recursos de Carácter Extraordinario Institucional	05 Donaciones	08	Presupuesto Extraordinario	\$ 100,000.00	\$ 0.00
TOTAL GENERAL					\$3,310,874.00	\$ 2,760,066.95



A continuación se presenta el detalle de los gastos e inversión consolidados en los diferentes objetos específicos:

Cuenta	Concepto	GASTOS CONSOLIDADOS PROYECTOS			Total General
		PNUD	BID	OEA	
25227	Productos de Cuero y Caucho	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25229	Productos Químicos, combustibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25233	Materiales de Uso o Consumo			\$ -	\$ -
25235	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25237	Servicios Básicos			\$ -	\$ -
25239	Mantenimiento y Reparación			\$ -	\$ -
25241	Servicios Comerciales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25247	Pasajes y Viáticos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25290	Depreciación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25255	Impuestos Tasas y Derechos		\$ -	\$ -	\$ -
25257	Primas y Gastos de Seguros de Personas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25267	Maquinaria y Equipos de Producción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25271	Equipos de Transporte, Tracción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	Sub-Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25289	Amortizaciones de Inversiones Intangibles		\$ -	\$ -	\$ -
25297	Amortizaciones Acumuladas		\$ (3,062.50)	\$ -	\$ (3,062.50)
25298	Depreciación Acumulada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25291	Costos Acumulados de la Inversión	\$ -	\$ 1626,246.75	\$ 125,612.27	\$ 1751,859.02
25299	Aplicación Inversiones Públicas	\$ -	\$ (1621,836.57)	\$ (125,612.27)	\$ (1747,448.84)
	Resultado General	\$ -	\$ 1,347.68	\$ -	\$ 1,347.68

Consideraciones:

- a) Cabe mencionar que las cifras que reflejan las cuentas: Costos Acumulados de la Inversión y Aplicación de Inversiones Públicas son saldos acumulados

Nota 11. Depósitos de Terceros

En el mes de julio del 2011 el Ministerio de Hacienda según oficio 4713, designaron al Consejo como agente de retención del Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, por tanto al realizar una compra mayor de \$113.00 se le deberá retener el 1%, en concepto de anticipo del IVA; al cierre del mes de diciembre 2015 se cuenta con un saldo de \$ 2,330.38 según detalle siguiente:

Depósito Ajenos		\$ 1,362.00
b) Embargos Judiciales	\$ 1,362.00	
Depósitos Retenciones Fiscales		\$ -
a) Tesoro Público	\$ -	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA		\$ 968.38
a) Retención 1% IVA	\$ 968.38	
Total		\$ 2,330.38





Nota 12. Acreedores Financieros

Al cierre del mes de diciembre/2015 el saldo de la cuenta acreedores financieros es por **\$140,264.90**, que corresponde a todas las obligaciones por pagar adquiridas por el Consejo que se encuentran pendiente de pago al cierre del ejercicio fiscal 2015.

No.	PROVEEDOR	BIEN O SERVICIO	MONTO
1	ISSS	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 3,609.06
2	AFP CRECER	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 2,593.10
3	AFP CONFIA	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 4,955.41
4	INPEP	Planilla de Salarios diciembre 2015	\$ 63.00
5	D.G.T.	Renta por aplicación sueldos	\$ 48,260.03
6	D.G.T.	Renta por aplicación proveedores	\$ 23.18
7	FOCH, S.A. DE C.V.	Compra de 2 equipos de aire acondicionado	\$ 4,053.81
8	RAF, S.A. DE C.V.	Compra de servidor	\$ 36,076.32
9	KUO HUA, S.A. DE C.V.	Compra de sillas	\$ 688.85
10	INTELMAX, S.A. DE C.V.	Compra de laptop	\$ 1,881.99
11	ACTIVE SYSTEMS, S.A. DE C.V.	Compra de licencias de antivirus	\$ 953.98
12	RAF, S.A. DE C.V.	Compra de scanner	\$ 392.00
13	TECNSA ES, S.A. DE C.V.	Compra de impresor multifuncional	\$ 570.90
14	GRUPO RED Y DESARROLLO INMOBILIARIO, S.A	Servicio de arrendamiento noviembre y diciembre 2015	\$ 13,440.00
15	ACOSEVPROG DE R.L.	Servicio de vigilancia privada noviembre y diciembre 2015	\$ 4,955.76
16	I.C.I. S.A. DE C.V.	Compra de café y otros	\$ 195.65
17	RICOH EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Arriendo multifuncional octubre, noviembre y diciembre/2015	\$ 382.08
18	BUSINESS CENTER, S.A. DE C.V	Compra de materiales de oficina	\$ 862.27
19	COMUNICACIONES IBWEL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Servicio de internet de noviembre y diciembre/2015	\$ 1,939.71
20	SERVICIOS DE DOCUMENTOS, S.A, DE C.V,	Servicio de recolección de información noviembre y diciembre 2015	\$ 49.52
21	TELEFONICA MULTISERVICIOS, S.A. DE C.V.	Servicio de telefonía fija octubre, noviembre y diciembre 2015	\$ 693.21
22	BATERSUPERCA	Compra de batería para vehículo	\$ 598.65
23	TOUR BUS, S.A. DE C.V.	Servicio de transporte	\$ 187.33
24	EMPAQUE FINOS E IMPRESOS, S.A. DE C.V.	Elaboración de invitaciones	\$ 173.45
25	TALLER DIDEA, S.A. DE C.V.	Servicio de mantenimiento de vehículo	\$ 668.09
26	CLEAN AIR, S.A. DE C.V.	Servicio de control de olores en baños octubre, noviembre y diciembre 2015	\$ 461.19
27	INDUSTRIAS LA CONSTANCIA, S.A. DE C.V.	Compra de agua cristal de noviembre y diciembre/2015	\$ 247.00
28	MATALLANA, S.A. DE C.V.	Compra de papel bond	\$ 303.09
29	CIA DE ALUMBRADO ELECTRICO DE SNA SALVADOR	Factura de energía eléctrica de noviembre/2015	\$ 1,306.68
30	MELISSA DINORAH BARRERA FLORES	Reintegro de Fondo Circulante	\$ 2,853.72
31	VELASQUEZ GRANADOS Y CIA	Servicio de auditoría externa	\$ 2,477.88
32	HACIENDA DE LOS MIRANDA, S.A. DE C.V	Servicio de arrendamiento de instalaciones	\$ 1,215.84
33	UTRAVEL SERVICE, S.A. DE C.V.	Compra de boleto aéreo	\$ 630.31
34	HOTELES E INVERSIONES, S.A. DE C.V.	Servicio de arrendamiento de instalaciones	\$ 1,805.12
35	FOCH, S.A. DE C.V.	Mantenimiento de equipo de aire acondicionado	\$ 376.14
36	TAS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Mantenimiento de alarma contra robo	\$ 162.40
37	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	Servicio de telefonía fija noviembre 2015	\$ 158.18
TOTAL			\$ 140,264.90



b) NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Nota 13. Gastos de Gestión

Comprende los gastos de gestión Institucionales al cierre del mes de diciembre/2015, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	2015		Total General	2014		Total General
	CNE	Proyectos		CNE	Proyectos	
Gastos de Inversiones Públicas	\$ -	\$ 1747,448.84	\$ 1747,448.84	\$ -	\$ 2139,224.75	\$ 2139,224.75
Gastos en Personal	\$ 1064,652.66	\$ -	\$ 1064,652.66	\$ 1029,285.99	\$ -	\$ 1029,285.99
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 231,024.24	\$ -	\$ 231,024.24	\$ 232,486.62	\$ -	\$ 232,486.62
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 22,576.26	\$ -	\$ 22,576.26	\$ 6,536.82	\$ -	\$ 6,536.82
Gastos Financieros y Otros	\$ 344.32	\$ -	\$ 344.32	\$ 295.44	\$ -	\$ 295.44
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 152,957.09	\$ -	\$ 152,957.09	\$ 110,750.05	\$ -	\$ 110,750.05
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total Gastos de Gestion	\$ 1471,554.57	\$ 1747,448.84	\$ 3219,003.41	\$ 1379,354.92	\$ 2139,224.75	\$ 3518,579.67

Nota: como se puede observar en el cuadro anterior se refleja que el gasto consolidado del Consejo tuvo un incremento de \$92,199.65 y por otra parte los gastos de Inversión del Proyecto disminuyeron \$391,775.91 con relación al año 2014.

Seguidamente se desglosa cada una de las cuentas detalladas en el cuadro anterior:

•Gastos de Inversiones Públicas

Esta cuenta incluye todos los gastos imputados dentro de los tres Proyecto, trasladados a gastos de la Inversión Pública acumulativos mientras dure el referido proyecto y el saldo al cierre del mes de diciembre/2015 es de **\$1,747,448.84**. La composición de este gasto es el siguiente:

Aplicación Inversión Pública PNUD	\$ -
Aplicación Inversión Pública BID	\$ 1621,836.57
Aplicación Inversión Pública OEA	\$ 125,612.27
Total General	\$ 1747,448.84

• Gastos en Personal

En esta cuenta se consideran todos los gastos en concepto de pago de remuneraciones al personal permanente, vacaciones, aguinaldos e indemnización, como también en este rubro se consideran los aportes patronales; que la Institución realiza al sistema de seguridad social por todos los empleados, ya sean Instituciones públicas o privadas.

La composición del gasto es la siguiente:

Destino	Ejercicio 2015		Total General 2015	2014
	Permanente	Eventual		
Sueldos	\$ 225,405.10	\$ 634,149.54	\$ 859,554.64	\$ 826,352.24
Aguinaldos	\$ 19,597.44	\$ 52,963.00	\$ 72,560.44	\$ 71,824.76
Beneficios Adicionales	\$ 12,448.34	\$ 37,809.10	\$ 50,257.44	\$ 48,224.60
Contribución Patronal (Públicas)	\$ 8,522.15	\$ 17,797.89	\$ 26,320.04	\$ 22,651.40
Contribución Patronal (Privada)	\$ 15,681.44	\$ 31,761.99	\$ 47,443.43	\$ 47,049.43
Indemnizaciones	\$ 8,516.67	\$ -	\$ 8,516.67	\$ 13,183.56
Total	\$ 290,171.14	\$ 774,481.52	\$ 1064,652.66	\$ 1029,285.99

Nota: a partir del ejercicio fiscal 2013 la institución tiene dos formas de contratación al personal: Ley de Salarios y contratos

- **Gastos en Bienes de Consumo y Servicios**

En este rubro se detalla las adquisiciones de bienes y servicios, que ayudaron a darle cumplimiento a los objetivos Institucionales:

Gasto	2015		2014	
	Monto	%	Monto	%
Bienes	\$ 21,703.53	9.39%	\$ 29,595.94	12.73%
Servicios	\$ 209,320.71	90.61%	\$ 202,890.68	87.27%
Total	\$ 231,024.24	100%	\$ 232,486.62	100%

- **Gastos en Bienes Capitalizables**

En esta cuenta se incluye todos los gastos por la adquisición de equipo y mobiliarios para uso del personal de la Institución, cuyo valor de compra es menor de \$600.00, en concordancia con la normativa contable vigente, que ascendieron para el ejercicio informado por \$ 22,576.26

Gasto	2015 valor	2014 valor
Maquinaria y Equipos	\$ 1,017.44	\$ 375.99
Mobiliarios	\$ 3,185.67	\$ 1,703.04
Equipos Informáticos	\$ 1,256.32	\$ 795.46
Bienes Muebles Diversos	\$ 4,672.55	\$ 45.99
Activos Intangibles	\$ 12,444.28	\$ 3,616.34
Total General	\$ 22,576.26	\$ 6,536.82

Seguidamente se presenta el detalle de todos los bienes capitalizables adquiridos en el 2015:

CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Específico	Descripción del Bien	Fecha Compra	Marca	Modelo	Estatuto	Material	Precio Menores \$600.00
61102	TELEFONO MULTIFUNCIONAL	22/08/2011	MITEL		DONACION PNUD		\$ 146.2
61102	FLASH	25-sep-2015	CANON	SPEEDLITE	DON. OEA		\$ 391.19
61102	DISTANCIOMETRO	19/07/2012	FLUKE	416 D	DONACION PNUD		\$ 240.0
61102	DISTANCIOMETRO	19/07/2012	FLUKE	416 D	DONACION PNUD		\$ 240.00
61101	Ventilador de Torre	19/02/2015			CNE	Metal	\$ 91.50
61101	Ventilador de Torre	19/02/2015			CNE	Metal	\$ 91.5
61101	Sillones Ejecutivos	08/12/2015			CNE		\$ 105.00
61101	Sillones Ejecutivos	08/12/2015			CNE		\$ 105.00
61101	Sillones Ejecutivos	08/12/2015			CNE		\$ 105.0
61101	Sillones Ejecutivos	08/12/2015			CNE		\$ 105.00
61101	Sillones Ejecutivos	08/12/2015			CNE		\$ 105.0
61101	Sillas Ejecutivas	08/12/2015			CNE		\$ 85.0
61101	Sillas Ejecutivas	08/12/2015			CNE		\$ 85.00
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA	\$ 380.8
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA	\$ 380.85
61101	ESCITORIO TIPO L	26/05/2011	MELANINA	TIPO L	DONACION PNUD	MELANINA	\$ 380.85
61101	CORTINAS ROLLUX	06/09/2012			DONACION PNUD		\$ 239.5
61101	CORTINAS ROLLUX	06/09/2012			DONACION PNUD		\$ 470.58
61101	ARMARIO DE PERSIANA	19/11/2012			DONACION PNUD		\$ 455.00
61104	UPS	05/03/2015	FORZA	CL-750	CNE	Plastico/met	\$ 64.0
61104	UPS	05/03/2015	FORZA	CL-750	CNE	Plastico/met	\$ 64.00
61104	Disco Duro Portatil	05/03/2015	SAMSUNG	M3	CNE	Metal	\$ 141.0
61104	Batería para UPS	29/09/2015			CNE	Plastico/met	\$ 15.8
61102	Scanner Scanmate	11-dic-2015	KODAK		CNE		\$ 395.50
61102	Impresor Multifuncional Laser Color	11-dic-2015	HP	LASER PRO	CNE		\$ 576.0
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.7
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.70
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.7
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.70
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.70
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.7
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.70
61199	BATERIAS GEL	15/10/2015	VITRON	220AH	CNE		\$ 553.7
61199	MONITOR BATERIA	15/10/2015		BMV-702	CNE		\$ 242.9
61403	LICENCIAS DE SOPORTE INFORMATICO	19/03/2015			CNE		\$ 9,329.00
61403	LICENCIAS CORPORATIVAS ANTIVIRUS (55)	10/12/2015	ANTIVIRUS		CNE		\$ 962.4
61403	LICENCIAS ESTANDAR DE OFFICE (7)	08/12/2015	ESTANDAR	OFFICE	Don. OEA		\$ 2,152.7
	TOTAL						\$ 22,576.5

• **Gastos Financieros y Otros**

El saldo en este rubro de gastos ascendió por \$ 344.32, en concepto de gastos por comisiones bancarias por transferencias realizadas fuera del territorial nacional y refrendas de tarjetas de circulación de los vehículos institucionales

Gasto	2015 valor	2014 valor
Primas y Gastos de Seguros de Personas	\$ 200.02	\$ -
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	\$ 144.30	\$ 130.00
Comisiones y Gastos Bancarios	\$ -	\$ 50.00
Impuestos, Tasas y Derechos	\$ -	\$ 115.44
Total General	\$ 344.32	\$ 295.44

• **Costos de Ventas y Cargos Calculados**

En esta cuenta se registra todos los gastos por la aplicación de la depreciación del equipo y mobiliario institucional, al igual que la amortización de las inversiones intangibles correspondiente al segundo semestre del ejercicio fiscal 2014 que asciende a \$ 152,957.09.

Concepto	2015	2014
Costo de Venta de Bienes de Uso	\$ -	\$ 1,756.79
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$ 38,041.73	\$ 787.20
Amortización de Inversiones Intangibles	\$ 69,057.42	\$ 39,068.41
Amortización de Inversiones Intangibles (seguros)	\$ -	\$ 20,777.36
Depreciación de Bienes de Uso	\$ 45,857.94	\$ 48,360.29
Total General	\$ 152,957.09	\$ 110,750.05

Nota 14. Ingresos de Gestión

Esta cuenta comprende los ingresos de Gestión (corresponde a la subvención recibida por gobierno central, a través de los requerimientos de fondos; como también donaciones para la ejecución de los proyecto PNUD, BID, OEA) percibidos durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, comprende las siguientes cuentas:

Concepto	2015	2014
Ingresos Financieros y Otros	\$ 1,836.72	\$ 1,836.72
Transferencias Corrientes del Sector Público	\$ 1418,764.62	\$ 1369,028.65
Transferencias Corrientes del Sector Externo	\$ 1923,253.27	\$ 2629,743.00
Ingresos por Actualizaciones y Ajsutes	\$ -	\$ -
Total Ingresos de Gestion	\$ 3343,854.61	\$ 4000,608.37

Seguidamente se presenta un cuadro resumen de cómo se han recibido transferencias recibidas externas al cierre del ejercicio fiscal 2015:



	X Aplicación	Recibido Efectivo	Sub-total	Total Gral.
Transferencias de Empresas Privadas Financieras				\$ 719,690.75
Proyecto BID	\$ -	\$ 649,690.75	\$ 649,690.75	
Proyecto BID- BH	\$ 70,000.00	\$ -	\$ 70,000.00	
Ingresos sin afectación presupuestaria				
Ingresos con afectación presupuestaria				
Transferencias de Gobiernos y Organismos Gubernamentales				\$ 1203,562.52
Proyecto BID-Noruega	\$ 279,423.46	\$ 760,485.06	\$ 1039,908.52	
Proyecto OEA	\$ 18,000.00	\$ 145,654.00	\$ 163,654.00	
Transferencia de Organismos Multilaterales				\$ -
Proyecto PNUD	\$ -	\$ -	\$ -	
Total Transferencias Corrientes del Sector Externo	\$ 367,423.46	\$ 1555,829.81	\$ 1923,253.27	\$ 1923,253.27

C) NOTAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

- I. La Gestión Presupuestaria del año 2015 del Consejo se desarrolló bajo el presupuesto: **a) Recursos de Carácter Especial**, el cual fue aprobado Mediante Decreto Legislativo No.866, del 20 de noviembre de 2014, Publicado en el Diario Oficial No. 229, Tomo No. 405, del 08 de diciembre de 2014, se aprobó LA LEY DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2015, en el cual al Consejo Nacional de Energía le fue aprobado con un presupuesto por la cantidad de **\$ 1,467,660.00**, dentro de la unidad presupuestaria **“01-Política Energética Nacional”** y Línea de Trabajo **“01-Elaboración de Estrategias y Política Energética**.
- II. Para el caso de la ejecución de los proyectos se ejecutan a través del **Recursos de Carácter Extraordinario Institucional**, provenientes de donaciones por organismos internacionales, quien estable todas las reglas de su ejecución de acuerdo a los convenido firmados de ambas partes.

Seguidamente se presenta un resumen gráficamente de cómo se comportó el presupuesto institucional en todo en ejercicio fiscal 2015:



NOTA: En junio 2015 se realizó un congelamiento por \$13,227.00 para dar cumplimiento a la política de austeridad, el cual únicamente se realizó a nivel de disponibilidad presupuestaria.

Nota 15. Presupuesto de Ingresos

Concepto	2015	%	2014	%
Ramo Economía	\$ 1418,764.62	42%	\$ 1369,028.65	34%
Proyecto PNUD	\$ -	0%	\$ 973,228.70	24%
Proyecto BID-Noruega	\$ 1689,599.27	51%	\$ 1433,089.00	36%
Proyecto OEA	\$ 163,654.00	5%	\$ 151,654.00	4%
Recuperación de Préstamos (Proyecto BID-BH)	\$ 40,413.07		\$ 40,413.07	
Intereses por Préstamos (Proyecto BID-BH)	\$ 1,836.72	0%	\$ 1,836.72	0%
Recuperación de Préstamos (Proyecto BID-BH)	\$ 29,586.93	1%	\$ 29,586.93	1%
Total Ingresos de Gestion	\$ 3343,854.61	99%	\$ 3998,837.07	99%

Cabe mencionar con relación al cuadro anterior que el valor **\$40,413.07** corresponde a la amortización acumulada que transfirió el MINEC en concepto de amortización a esa fecha y los **\$29,586.93** corresponde a la amortización recibida desde que dicho Proyecto fue transferido a este Consejo.

Nota 16. Presupuesto de Egresos

Rubro	Concepto	2015		Total	2014		Total
		CNE	PROYECTOS	General	CNE	PROYECTOS	General
51	Remuneraciones	\$ 1064,652.66	\$ -	\$ 1064,652.66	\$ 1029,285.99	\$ -	\$ 1029,285.99
54	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 244,018.19	\$ 2481,195.94	\$ 2725,214.13	\$ 231,740.52	\$ 1924,638.39	\$ 2156,378.91
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 50,892.12	\$ 10,381.76	\$ 61,273.88	\$ 44,154.82	\$ 8,516.94	\$ 52,671.76
61	Inversiones en Activo Fijos	\$ 59,201.75	\$ 268,489.25	\$ 327,691.00	\$ 63,847.32	\$ 262,764.43	\$ 326,611.75
Total Gastos de Gestion		\$ 1418,764.72	\$ 2760,066.95	\$ 4178,831.67	\$ 1369,028.65	\$ 2195,919.76	\$ 3564,948.41

En el cuadro anterior se puede observar claramente el gasto efectuado por específico tanto a nivel de CNE como de los proyectos que se desarrollan.

En el cuadro siguiente se detalla la ejecución presupuestaria para cada proyecto:

Rubro	Concepto	PNUD	BID-NDF	OEA	Total
51	Remuneraciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
54	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 747,364.50	\$ 1613,400.20	\$ 120,431.24	\$ 2481,195.94
55	Gastos Financieros y Otros	\$ -	\$ 9,784.05	\$ 597.71	\$ 10,381.76
61	Inversiones en Activo Fijo	\$ 225,864.20	\$ -	\$ 42,625.05	\$ 268,489.25
Total		\$ 973,228.70	\$ 1623,184.25	\$ 163,654.00	\$ 2760,066.95

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Nota 17. Presupuesto de Ingresos

El estado de Flujo de Fondos presenta una comparación entre los años 2015 y 2014 de enero a diciembre y que representa los movimientos de carácter monetario que influyen en la composición de las disponibilidades Institucionales entre los dos periodos.

La composición y variación de las disponibilidades iniciales y finales se resume en el cuadro siguiente:

Disponibilidad	2015			2014		
	Inicial	Variación	Final	Inicial	Variación	Final
Caja General	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bancos Comerciales	\$ 3,265.85	\$ 41,092.57	\$ 44,358.42	\$ 87.45	\$ 3,178.40	\$ 3,265.85
Bancos Comerciales Fondos Restringidos	\$ 433,615.22	\$ (291,678.62)	\$ 141,936.60	\$ 187,845.86	\$ 245,769.36	\$ 433,615.22
Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 1,225.82	\$ 113.50	\$ 1,339.32	\$ 2,501.92	\$ (1,276.10)	\$ 1,225.82
Total	\$ 438,106.89	\$ (250,472.55)	\$ 187,634.34	\$ 190,435.23	\$ 247,671.66	\$ 438,106.89

Nota 18. Fuentes

Fuentes Operacionales: Son recursos monetarios que el Consejo obtuvo durante el ejercicio 2015, por el valor de \$1,682,498.95, en concepto de subvención en efectivo de la Unidad Primaria (Ministerio de Economía) y donación recibida para ejecutar los Proyectos (PNUD, BID y OEA).

Fuentes No Operacionales: que corresponde a fondos recibidos en concepto de depósitos ajenos en custodia, es decir fondos retenidos por garantía de fiel cumplimiento a contratos por servicios y ascendió a \$ 82,958.59.

Conceptos	2015			2014		
	CNE	Proyectos	Total Gral.	CNE	Proyectos	Total Gral.
Fuentes Operacionales						
Fuentes Operacionales	\$ 1412,230.24	\$ 270,268.71	\$ 1682,498.95	\$ 1387,926.99	\$ 1243,150.61	\$ 2631,077.60
Fuentes No Operacionales	\$ 2,596.13	\$ 80,362.46	\$ 82,958.59	\$ 8,652.55	\$ 76,306.62	\$ 84,959.17
Sub-Total	\$ 1414,826.37	\$ 350,631.17	\$ 1765,457.54	\$ 1396,579.54	\$ 1319,457.23	\$ 2716,036.77

Nota 19. Usos

Usos Operacionales: Son los gastos de gestión que ejecutó el Consejo durante el ejercicio 2015, por el valor de \$ 1,933,895.68, en concepto de pago de Remuneraciones, adquisición de bienes y servicios e Inversiones en Activos Fijos.

Usos No Operacionales: que corresponde a gastos realizados a través del Manejo del Fondo Circulante de Monto Fijo y depósitos ajenos por la cantidad de \$ 82,119.41.





En el cuadro siguiente se presenta un resumen de todos los usos, que el Consejo realizó en aras de darle cumplimiento a sus objetivos institucionales:

Concepto	2015			2014		
	CNE	Proyectos	Total Gral.	CNE	Proyectos	Total Gral.
USOS OPERACIONALES						
Remuneraciones	\$ 1005,172.06	\$ -	\$ 1005,172.06	\$ 1029,285.99	\$ -	\$ 1029,285.99
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 207,850.64	\$ 556,057.55	\$ 763,908.19	\$ 231,740.52	\$ 713,724.97	\$ 945,465.49
Gastos Financieros y Otros	\$ 50,892.12	\$ 1,864.82	\$ 52,756.94	\$ 44,118.51	\$ 3,776.94	\$ 47,895.45
Inversiones en Activos Fijos	\$ 14,583.90	\$ 4,343.96	\$ 18,927.86	\$ 56,729.83	\$ 91,874.20	\$ 148,604.03
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 93,129.63	\$ -	\$ 93,129.63	\$ 108,706.15	\$ -	\$ 108,706.15
Sub total (operacionales)	\$ 1371,628.35	\$ 562,266.33	\$ 1933,894.68	\$ 1470,581.00	\$ 809,376.11	\$ 2279,957.11
USOS NO OPERACIONALES						
Anticipos a Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depósitos Ajenos	\$ 136.58		\$ 136.58	\$ 1,248.50		\$ 1,248.50
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ -	\$ 73,610.96	\$ 73,610.96	\$ -	\$ 1,570.00	\$ 1,570.00
Anticipo Retención del 1% IVA	\$ 1,854.37	\$ 6,517.50	\$ 8,371.87	\$ 476.70	\$ -	\$ 476.70
Sub total (no operacionales)	\$ 1,990.95	\$ 80,128.46	\$ 82,119.41	\$ 1,725.20	\$ 1,570.00	\$ 3,295.20
Total General	\$ 1373,619.30	\$ 642,394.79	\$ 2016,014.09	\$ 1472,306.20	\$ 810,946.11	\$ 2283,252.31

Nota 20. Resultado Neto

Seguidamente se presenta un cuadro comparativo con relación al total de las Fuentes percibidas contra los Usos que representan las erogaciones durante el ejercicio fiscal 2015 informado.

Concepto	CNE	Proyectos	Total 2015	2014
Saldo Inicial	\$ 4,491.67	\$ 433,700.22	\$ 438,191.89	\$ 190,435.23
(Más)				
Fuentes Operacionales	\$ 1412,230.24	\$ 270,268.71	\$ 1682,498.95	\$ 2631,077.60
Fuentes no Operacionales	\$ 2,596.13	\$ 80,362.46	\$ 82,958.59	\$ 84,959.17
				\$ -
(Menos)				
Usos No Operacionales	\$ 1,990.95	\$ 80,128.46	\$ 82,119.41	\$ 88,572.69
Usos Operacionales	\$ 1371,629.35	\$ 562,266.33	\$ 1933,895.68	\$ 2379,707.42
				\$ -
Disponibilidad Final	\$ 45,697.74	\$ 141,936.60	\$ 187,634.34	\$ 438,191.89

Lo anterior indica que la Institución obtuvo los recursos necesarios para cubrir todos los compromisos adquiridos durante el ejercicio 2015, ya sean del fondo general, como también de los proyectos que fueron financiados a través de donaciones.





CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA

ESTADOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Gobierno de
EL SALVADOR
UNIDOS CRECEMOS TODOS

F. _____

Licda. María Concepción Gómez Guardado
Directora de Finanzas y Administración



F. _____

Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
Jefe de Contabilidad



CONFIDENTIAL - SECURITY INFORMATION

CONFIDENTIAL - SECURITY INFORMATION





MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



RECURSOS	Corriente	Anterior
Fondos	\$ 190,634.34	\$ 441,191.89
Disponibilidades/3	\$ 187,634.34	\$ 438,191.89
Anticipos de Fondos /3	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
Inversiones Financieras	\$ 134,410.81	\$ 165,890.46
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo/4	\$ -	\$ -
Dedudores Financieros/5	\$ 96,897.54	\$ 112,390.90
Seguros Pagados con Anticipación/6	\$ 50,547.80	\$ 43,859.38
Derechos de Propiedad Intangible/7	\$ 61,078.66	\$ 61,760.46
Mantenimiento y Reparación Pagados x Anticipado	\$ -	\$ 1,527.62
(-) Amortización Acumulada	\$ (74,113.19)	\$ (53,647.90)
Inversiones en Existencias	\$ 3,529.62	\$ 4,256.40
Existencias Institucionales/8	\$ 3,529.62	\$ 4,256.40
Inversiones en Bienes de Uso	\$ 219,883.90	\$ 169,172.62
Bienes Depreciables/9	\$ 432,394.35	\$ 340,323.11
(-) Depreciación Acumulada	\$ (212,510.45)	\$ (171,150.49)
Inversiones en Proyectos y Programas/10	\$ 1,347.68	\$ 56,695.01
Inversiones en Bienes de Uso Público	\$ -	\$ 65,587.65
Costos Acumulados de la Inversión	\$ 1,751,859.02	\$ 2,144,304.75
Amortizaciones Acumuladas	\$ (3,062.50)	\$ (3,324.46)
Depreciación Acumulada	\$ -	\$ (10,648.18)
(-) Aplicación Inversiones Públicas	\$ (1,747,448.84)	\$ (2,139,224.75)
TOTAL DE RECURSOS	\$ 549,806.35	\$ 837,206.38

OBLIGACIONES	Corriente	Anterior
Deuda Corriente	\$ 4,134.38	\$ 3,295.20
Depositos de Terceros/11	\$ 4,134.38	\$ 3,295.20
Acreedores Monetarios	\$ -	\$ -
Financiamiento de Terceros	\$ 142,145.76	\$ 111,627.63
Acreedores Monetarios por Pagar/12	\$ 142,145.76	\$ 111,627.63
SUB-TOTAL	\$ 146,280.14	\$ 114,922.83
Financiamiento Propio	\$ 263,926.79	\$ 229,928.58
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	\$ 105,873.80	\$ 106,473.53
Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$ 111,763.16	\$ 62,417.00
Resultados Ejercicio Anteriores	\$ 61,038.05	\$ 71,364.32
Resultado del Ejercicio Corriente	\$ (14,748.22)	\$ (10,326.27)
Resultado del Ejercicio	\$ 139,599.42	\$ 492,354.97
TOTAL OBLIGACIONES	\$ 549,806.35	\$ 837,206.38

Licda. María Concepción Gómez Guardado
Directora de Finanzas y Administración



Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
Jefe de Contabilidad







MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO INSTITUCIONAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



GASTOS DE GESTIÓN/13			INGRESOS DE GESTIÓN/14		
	Corriente	Anterior		Corriente	Anterior
Gastos de Inversiones Públicas	\$ 1,747,448.84	\$ 2,139,224.75	Ingresos Financieros y Otros	\$ 1,836.72	\$ 1,836.72
Gastos Previsionales	\$ -	\$ -	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 3,342,017.89	\$ 3,998,771.65
Gastos en Personal	\$ 1,064,652.66	\$ 1,029,285.99	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ -	\$ -
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 231,024.24	\$ 232,486.62			
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 22,576.26	\$ 6,536.82			
Gastos Financieros y Otros	\$ 344.32	\$ 295.44			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 152,957.09	\$ 110,750.05			
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ -	\$ -			
SUB-TOTAL	\$ 3,219,003.41	\$ 3,518,579.67	SUB-TOTAL	\$ 3,343,854.61	\$ 4,000,608.37
Resultado del Ejercicio (Superávit)	\$ 124,851.20	\$ 482,028.70	Resultado del Ejercicio (Déficit)	\$ -	\$ -
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN	\$ 3,343,854.61	\$ 4,000,608.37	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 3,343,854.61	\$ 4,000,608.37

Licda. María Concepción Gómez Guardado
 Directora de Finanzas y Administración



Licda. Lisette del Carmen Mendoza de Mejía
 Jefe de Contabilidad





MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS INSTITUCIONAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<u>DISPONIBILIDAD INICIALES AL 01/ENERO/2014</u>	\$ 438,191.89	\$ 190,435.23
SALDO INICIAL	\$ 438,191.89	\$ 190,435.23
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	\$ (251,396.73)	\$ 251,370.18
FUENTES OPERACIONALES/18	\$ 1,682,498.95	\$ 2,631,077.60
(Menos)		
USOS OPERACIONALES/19	\$ 1,933,895.68	\$ 2,379,707.42
<u>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</u>	\$ 839.18	\$ (3,613.52)
FUENTES NO OPERACIONALES/18	\$ 82,958.59	\$ 84,959.17
(Menos)		
USOS NO OPERACIONALES/19	\$ 82,119.41	\$ 88,572.69
<u>DISPONIBILIDADES FINALES AL 31/DICIEMBRE/2014</u>	\$ 187,634.34	\$ 438,191.89

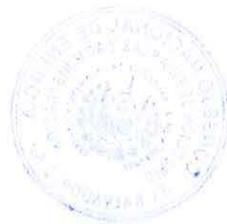
Licda. María Concepción Gómez Guardado
Directora de Finanzas y Administración



Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
Jefe de Contabilidad



THE UNIVERSITY OF
THE STATE OF NEW YORK
IN SENATE
January 20, 1954





MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
VARIACIÓN EN LA COMPOSICIÓN DEL FLUJO DE FONDOS INSTITUCIONAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



FUENTES/18	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS/19	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONALES	\$ 1,682,498.95	\$ 2,631,077.60	OPERACIONALES	\$ 1,933,895.68	\$ 2,379,707.42
Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ 117.56	Remuneraciones	\$ 1,005,172.06	\$ 965,372.92
Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 1,590,377.35	\$ 2,166,981.86	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 763,909.19	\$ 902,443.33
Recuperación de Inversiones Financieras	\$ -	\$ 11,995.52	Gastos Financieros y Otros	\$ 52,756.94	\$ 47,931.76
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 92,121.60	\$ 451,982.66	Inversiones en Activos Fijos	\$ 18,927.86	\$ 151,029.12
			Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 93,129.63	\$ 312,930.29
NO OPERACIONAL/18	\$ 82,958.59	\$ 84,959.17	NO OPERACIONAL/19	\$ 82,119.41	\$ 88,572.69
Depósitos Ajenos	\$ 250.08	\$ 6,804.12	Depósitos Ajenos	\$ 136.58	\$ 8,080.22
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 73,844.96	\$ 76,036.86	Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 73,610.96	\$ 78,230.86
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 8,863.55	\$ 2,118.19	Anticipos de Impuestos Retenido IVA	\$ 8,371.87	\$ 2,261.61
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	\$ 250,557.55	\$ -	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	\$ -	\$ 247,756.66
TOTAL DE FUENTES	\$ 2,016,015.09	\$ 2,716,036.77	TOTAL DE USOS	\$ 2,016,015.09	\$ 2,716,036.77

Licda. María Concepción Gómez Guardado
 Directora de Finanzas y Administración



Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
 Jefe de Contabilidad







MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIO DEL CNE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



INGRESOS/15	PRESUP.	%	EJECUCION	%	EGRESOS/16	PRESUP.	%	EJECUCION	%
CORRIENTES					CORRIENTES Y DE CAPITAL				
Transferencias Corrientes	\$ 1,467,660.00	100%	\$ 1,418,764.62	97%	Remuneraciones	\$ 1,088,340.00	74.15%	\$ 1,064,652.66	72.54%
					Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 268,905.73	18.32%	\$ 244,018.09	16.63%
					Gastos Financieros y Otros	\$ 51,147.82	3.48%	\$ 50,892.12	3.47%
					Inversiones en Activos Fijos	\$ 59,266.45	4.04%	\$ 59,201.75	4.03%
SUB-TOTAL	\$ 1,467,660.00	100%	\$ 1,418,764.62	97%	SUB-TOTAL	\$ 1,467,660.00	100%	\$ 1,418,764.62	97%
Súperavit Presupuestario	\$ -		\$ 48,895.38	3%	Superávit Presupuestario	\$ -		\$ 48,895.38	3%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1,467,660.00	100%	\$ 1,467,660.00	100%	TOTAL DE EGRESOS	\$ 1,467,660.00	100%	\$ 1,467,660.00	100%



Licda. María Concepción Gómez Guardado
 Directora de Finanzas y Administración



Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
 Jefe de Contabilidad





MINISTERIO DE ECONOMÍA
CONSEJO NACIONAL DE ENERGÍA
PROYECTOS PNUD, BID Y OEA
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EN DOLARES)



INGRESOS	PRESUP.	%	EJECUCION	%	EGRESOS	PRESUP.	%	EJECUCION	%
CORRIENTES					CORRIENTES Y DE CAPITAL				
Transferencias Corrientes	\$ 3,210,874.00	100%	\$ 2,900,089.99	90%	Remuneraciones	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
					Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 2,849,328.04	91.07%	\$ 2,481,195.94	79.30%
					Gastos Financieros y Otros	\$ 11,042.53	0.35%	\$ 10,381.76	0.33%
					Inversiones en Activos Fijos	\$ 268,490.39	8.58%	\$ 268,489.25	8.58%
SUB-TOTAL	\$ 3,210,874.00	100%	\$ 2,900,089.99	90%	SUB-TOTAL	\$ 3,128,860.96	100%	\$ 2,760,066.95	88%
Súperavit Presupuestario	\$ -		\$ 310,784.01	10%	Superávit Presupuestario	\$ -		\$ 368,794.01	11.8%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 3,210,874.00	100%	\$ 3,210,874.00	100%	TOTAL DE EGRESOS	\$ 3,128,860.96	100%	\$ 3,128,860.96	100%

Nota: Este informe se presenta saldos consolidados de la ejecución de los siguientes proyectos:

40566 Proyecto de Eficiencia Energética en Edificios Públicos (PNUD)

40636 Proyecto Apoyo al Programa Regional de Entrenamiento Geotérmico (BID-Noruega)

40672 Proyecto Piloto para la Mezcla y Uso de Etanol Carburante (OEA)


 Licda. María Concepción Gómez Guardado
 Directora de Finanzas y Administración




 Licda. Lissette del Carmen Mendoza de Mejía
 Jefe de Contabilidad



