

COMISIÓN EJECUTIVA HIDROELÉCTRICA DEL RÍO LEMPA (CEL)
(Institución Autónoma de Servicio Público del Gobierno de El Salvador)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Recursos

Fondos:	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Disponibilidades	4	US\$ 52,444,892	32,480,147
Anticipos de Fondos	5	36,472,207	32,933,475
		88,917,099	65,413,622
Inversiones Financieras:			
Inversiones Permanentes	6	539,660,380	535,309,541
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	7	13,622,336	16,286,858
Deudores Financieros – Netos	8	49,580,004	37,941,487
Inversiones Intangibles	9	10,908,184	15,658,967
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	4,961,208	-
Total Inversiones Financieras		618,732,112	605,196,853
Inversiones en Existencias:			
Existencias Institucionales - Netas	11	10,452,806	7,497,740
Inversiones en Bienes de Uso:			
Bienes Depreciables – Netos	12	314,938,625	332,462,158
Bienes No Depreciables	12	54,476,923	54,476,923
Total Inversiones en Bienes de Uso		369,415,548	386,939,081
Inversiones en Proyectos y Programas:			
Inversiones en Bienes Privativos	13	861,176,732	729,848,903
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social	14	25,942,333	9,721,699
Aplicación Inversiones Públicas	14	(25,726,987)	(9,431,751)
Total Inversiones en Proyectos y Programas		861,392,078	730,138,851
Total Inversiones en Existencias, Bienes de Uso y Proyectos y Programas		1,241,260,432	1,124,575,672
Total Recursos		US\$ 1,948,909,643	1,795,186,147
<u>Obligaciones y Patrimonio Estatal</u>			
Deuda Corriente:			
Depósitos de Terceros	15	US\$ 8,466,775	5,034,661
Total Deuda Corriente		8,466,775	5,034,661
Financiamiento de Terceros:			
Endeudamiento Interno	16	5,000,000	-
Endeudamiento Externo	17	447,834,734	446,298,537
Acreedores Financieros	18	108,652,128	122,065,825
Total Financiamiento de Terceros		561,486,862	568,364,362
Total Obligaciones		569,953,637	573,399,023
Patrimonio Estatal:			
Patrimonio			
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	19	317,304,648	317,304,648
Donaciones y Legados Bienes Corporales	20	193,601,202	195,907,912
Resultado Ejercicios Anteriores	21	617,063,344	536,598,836
Resultado Ejercicio Corriente		174,476,356	97,771,982
Superávit por Revaluaciones	22	74,215,149	74,215,149
Donaciones de Activos Financieros	23	2,306,710	-
Detrimento Patrimonial:			
Detrimento de Inversiones en Existencias	24	(6,148)	(6,148)
Detrimento de Inversiones en Bienes de Uso	25	(5,255)	(5,255)
Total Patrimonio Estatal		1,378,956,006	1,221,787,124
Contingencias y Eventos Subsecuentes	26	-	-
Total Obligaciones y Patrimonio Estatal		US\$ 1,948,909,643	1,795,186,147

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

COMISIÓN EJECUTIVA HIDROELÉCTRICA DEL RÍO LEMPA (CEL)
(Institución Autónoma de Servicio Público del Gobierno de El Salvador)

Estado de Rendimiento Económico

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de Gestión:			
Ingresos Financieros y Otros	27	US\$ 11,906,255	8,822,734
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	28	337,350	430,723
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	29	232,275,176	186,730,778
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	30	136,279,723	53,504,755
Total de Ingresos		380,798,504	249,488,990
Gastos de Gestión:			
Gastos de Inversiones Públicas	31	16,214,117	7,371,079
Gastos en Personal	32	25,666,315	23,209,555
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	33	72,762,828	53,621,159
Gastos en Bienes Capitalizables	34	986,338	309,801
Gastos Financieros y Otros	35	18,988,850	11,170,863
Gastos en Transferencias Otorgadas	36	777,038	947,765
Costos de Ventas y Cargos Calculados	37	62,760,279	54,324,801
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	38	8,166,383	761,985
Total de Gastos		206,322,148	151,717,008
Resultados del Ejercicio – Superávit		US\$ 174,476,356	97,771,982

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

COMISIÓN EJECUTIVA HIDROELÉCTRICA DEL RÍO LEMPA (CEL)
(Institución Autónoma de Servicio Público del Gobierno de El Salvador)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			2022				2021			
	Nota	US\$	Presupuesto	Devengado	Variación	%	Presupuesto	Devengado	Variación	%
Ingresos:										
Ingresos Corrientes:										
Venta de Bienes y Servicios	39		273,900,049	273,893,089	6,960	100%	213,221,531	213,202,871	18,660	100%
Ingresos Financieros y Otros	40		45,174,980	40,579,912	4,595,068	90%	46,245,487	34,687,159	11,558,328	75%
Sub-Total			319,075,029	314,473,001	4,602,028	99%	259,467,018	247,890,030	11,576,988	96%
Ingresos de Capital:										
Venta de Activos Fijos	41		239,760	239,760	-	0%	-	-	-	0%
Recuperación de Inversiones Financieras	42		8,629,527	8,581,132	48,395	99%	2,540,159	2,338,613	201,546	92%
Sub-Total			8,869,287	8,820,892	48,395	99%	2,540,159	2,338,613	201,546	92%
Financiamiento:										
Endeudamiento Público	43		43,032,980	42,532,980	500,000	99%	33,929,065	-	33,929,065	0%
Sub-Total			43,032,980	42,532,980	500,000	99%	33,929,065	-	33,929,065	0%
Saldos de Años Anteriores										
Sub-Total			123,821,879	-	123,821,879	0%	39,001,324	-	39,001,324	0%
			123,821,879	-	123,821,879	0%	39,001,324	-	39,001,324	0%
Total Ingresos			494,799,175	365,826,873	128,972,302	74%	334,937,566	250,228,643	84,708,923	75%
Egresos:										
Gastos corrientes:										
Remuneraciones	44		33,735,616	28,511,434	5,224,182	85%	29,683,576	27,219,478	2,464,098	92%
Adquisiciones de Bienes y Servicios	45		153,966,452	111,088,578	42,877,874	72%	101,159,136	88,003,646	13,155,490	87%
Gastos Financieros y Otros	46		76,365,819	70,577,408	5,788,411	92%	58,386,553	56,996,113	1,390,440	98%
Transferencias Corrientes	47		992,410	736,593	255,817	74%	1,077,952	963,765	114,187	89%
Sub-total			265,060,297	210,914,013	54,146,284	80%	190,307,217	173,183,002	17,124,215	91%
Gastos de Capital:										
Inversiones en Activos Fijos	48		184,502,290	119,474,292	65,027,998	65%	111,140,943	82,223,228	28,917,715	74%
Transferencias de Capital	49		82,500	15,817	66,683	19%	-	-	-	0%
Inversiones Financieras	50		10,643,270	10,641,016	2,254	100%	7,274	6,395	879	88%
Sub-Total			195,228,060	130,131,125	65,096,935	67%	111,148,217	82,229,623	28,918,594	74%
Aplicación del Financiamiento:										
Amortización de Endeudamiento Público	51		34,510,818	33,650,887	859,931	98%	33,482,132	33,482,132	-	100%
Sub-Total			34,510,818	33,650,887	859,931	98%	33,482,132	33,482,132	-	100%
Total Egresos			494,799,175	374,696,025	120,103,150	76%	334,937,566	288,894,757	46,042,809	86%
Superávit (Déficit) Presupuestario		US\$		(8,869,152)				(38,666,114)		

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

COMISIÓN EJECUTIVA HIDROELÉCTRICA DEL RÍO LEMPA (CEL)
(Institución Autónoma de Servicio Público del Gobierno de El Salvador)

Estado de Flujo de Fondos

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Disponibilidades Iniciales</u>		US\$ 32,480,147	63,610,570
Resultado Operacional - Neto:			
Fuentes Operacionales	52	337,578,751	245,527,787
Usos Operacionales	52	<u>(326,389,480)</u>	<u>(221,370,240)</u>
Total Resultado Operacional – Neto		<u>11,189,271</u>	<u>24,157,547</u>
Financiamiento de Terceros - Neto:			
Fuentes de Financiamiento de Terceros	52	42,532,980	-
Usos de Financiamiento de Terceros	52	<u>(33,650,887)</u>	<u>(33,482,132)</u>
Total Financiamiento de Terceros - Neto		<u>8,882,093</u>	<u>(33,482,132)</u>
Resultado No Operacional - Neto:			
Fuentes No Operacionales	52	3,490,609	1,183,393
Usos No Operacionales	52	<u>(3,597,228)</u>	<u>(22,989,231)</u>
Total Resultado No Operacional - Neto		<u>(106,619)</u>	<u>(21,805,838)</u>
Disponibilidades Finales (Ver Nota 4)*		US\$ <u>52,444,892</u>	<u>32,480,147</u>

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

* Las disponibilidades incluyen fondos restringidos por US\$13,279,441 (US\$9,788,119 en 2021) para el financiamiento de la futura Central Hidroeléctrica 3 de febrero.