

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 2023 y 2022
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recursos			
Fondos:			
Disponibilidades	4	US\$ 25,419,991	52,444,892
Anticipos de Fondos	5	57,373,103	36,472,207
Deudores Financieros-Largo Plazo	8	1,000,252	1,033,605
		<u>83,793,346</u>	<u>89,950,704</u>
Inversiones Financieras:			
Inversiones Permanentes	6	365,707,116	539,660,380
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	7	11,637,535	13,622,336
Deudores Financieros – Netos	8	58,890,517	48,546,399
Inversiones Intangibles	9	41,824	10,908,184
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	7,017,823	4,961,208
Total Inversiones Financieras		<u>443,294,815</u>	<u>617,698,507</u>
Inversiones en Existencias:			
Existencias Institucionales - Netas	11	10,244,598	10,452,806
Inversiones en Bienes de Uso:			
Bienes Depreciables – Netos	12	307,850,324	314,938,625
Bienes No Depreciables	12	54,476,923	54,476,923
Total Inversiones en Bienes de Uso		<u>362,327,247</u>	<u>369,415,548</u>
Inversiones en Proyectos y Programas:			
Inversiones en Bienes Privativos	13	974,753,337	861,176,732
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social	14	55,145,702	25,942,333
Aplicación Inversiones Públicas	14	(54,488,267)	(25,726,987)
Total Inversiones en Proyectos y Programas		<u>975,410,772</u>	<u>861,392,078</u>
Total Inversiones en Existencias, Bienes de Uso y Proyectos y Programas		<u>1,347,982,617</u>	<u>1,241,260,432</u>
Total Recursos		US\$ <u>1,875,070,778</u>	<u>1,948,909,643</u>
Obligaciones y Patrimonio Estatal			
Deuda Corriente:			
Depósitos de Terceros	15	US\$ 9,916,497	8,466,775
Total Deuda Corriente		<u>9,916,497</u>	<u>8,466,775</u>
Financiamiento de Terceros:			
Endeudamiento Interno	16	15,800,000	5,000,000
Endeudamiento Externo	17	499,057,877	447,834,734
Acreedores Financieros	18	186,271,659	108,652,128
Total Financiamiento de Terceros		<u>701,129,536</u>	<u>561,486,862</u>
Total Obligaciones		<u>711,046,033</u>	<u>569,953,637</u>
Patrimonio Estatal:			
Patrimonio			
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	19	317,304,648	317,304,648
Donaciones y Legados Bienes Corporales	20	193,601,202	193,601,202
Resultado Ejercicios Anteriores	21	517,555,238	617,063,344
Resultado Ejercicio Corriente		59,051,619	174,476,356
Superávit por Revaluaciones	22	74,215,149	74,215,149
Donaciones de Activos Financieros	23	2,306,710	2,306,710
Detrimento Patrimonial:			
Detrimento de Inversiones en Existencias	24	(4,566)	(6,148)
Detrimento de Inversiones en Bienes de Uso	25	(5,255)	(5,255)
Total Patrimonio Estatal		<u>1,164,024,745</u>	<u>1,378,956,006</u>
Contingencias y Eventos Subsecuentes	26	-	-
Total Obligaciones y Patrimonio Estatal		US\$ <u>1,875,070,778</u>	<u>1,948,909,643</u>

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 2023 y 2022
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos de Gestión:			
Ingresos Financieros y Otros	27	US\$ 26,156,076	11,906,255
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	28	2,052,464	337,350
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas y Contribuciones Especiales	29	400,000	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	30	181,565,281	232,275,176
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	31	75,407,414	136,279,723
Total de Ingresos		285,581,235	380,798,504
Gastos de Gestión:			
Gastos de Inversiones Públicas	32	28,761,280	16,214,117
Gastos en Personal	33	28,833,626	25,666,315
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	34	74,192,946	72,762,828
Gastos en Bienes Capitalizables	35	324,442	986,338
Gastos Financieros y Otros	36	37,451,863	18,988,850
Gastos en Transferencias Otorgadas	37	3,699,582	777,038
Costos de Ventas y Cargos Calculados	38	52,186,520	62,760,279
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	39	1,079,357	8,166,383
Total de Gastos		226,529,616	206,322,148
Resultados del Ejercicio – Superávit*		US\$ 59,051,619	174,476,356

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 2023 y 2022
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			2023				2022			
	Nota	US\$	Presupuesto	Devengado	Variación	%	Presupuesto	Devengado	Variación	%
Ingresos:										
Ingresos Corrientes:										
Venta de Bienes y Servicios	40		278,554,197	208,314,150	70,240,047	75%	273,900,049	273,893,089	6,960	100%
Ingresos Financieros y Otros	41		59,039,258	51,896,905	7,142,353	88%	45,174,980	40,579,912	4,595,068	90%
Transferencias Corrientes	42		2,000,000	2,000,000	-	100%	-	-	-	0%
Sub-Total			339,593,455	262,211,055	77,382,400	77%	319,075,029	314,473,001	4,602,028	99%
Ingresos de Capital:										
Venta de Activos Fijos			-	-	-	0%	239,760	239,760	-	100%
Transferencias de Capital	43		400,000	400,000	-	100%	-	-	-	0%
Recuperación de Inversiones Financieras	44		84,825,095	84,817,095	8,000	100%	8,629,527	8,581,132	48,395	99%
Sub-Total			85,225,095	85,217,095	8,000	100%	8,869,287	8,820,892	48,395	99%
Financiamiento:										
Endeudamiento Público	45		118,150,895	115,800,000	2,350,895	98%	43,032,980	42,532,980	500,000	99%
Sub-Total			118,150,895	115,800,000	2,350,895	98%	43,032,980	42,532,980	500,000	99%
Saldos de Años Anteriores										
Sub-Total			72,189,842	-	72,189,842	0%	123,821,879	-	123,821,879	0%
			72,189,842	-	72,189,842	0%	123,821,879	-	123,821,879	0%
Total Ingresos										
			615,159,287	463,228,150	151,931,137	75%	494,799,175	365,826,873	128,972,302	74%
Egresos:										
Gastos corrientes:										
Remuneraciones	46		37,657,492	32,922,563	4,734,929	87%	33,735,616	28,511,434	5,224,182	85%
Adquisiciones de Bienes y Servicios	47		130,575,481	97,782,483	32,792,998	75%	153,966,452	111,088,578	42,877,874	72%
Gastos Financieros y Otros	48		92,148,472	89,271,804	2,876,668	97%	76,365,819	70,577,408	5,788,411	92%
Transferencias Corrientes	49		4,932,117	3,678,911	1,253,206	75%	992,410	736,593	255,817	74%
Sub-total			265,313,562	223,655,761	41,657,801	84%	265,060,297	210,914,013	54,146,284	80%
Gastos de Capital:										
Inversiones en Activos Fijos	50		144,994,752	114,893,470	30,101,282	79%	184,502,290	119,474,292	65,027,998	65%
Transferencias de Capital	51		69,725	59,088	10,637	85%	82,500	15,817	66,683	19%
Inversiones Financieras	52		143,208,674	143,197,840	10,834	100%	10,643,270	10,641,016	2,254	100%
Sub-Total			288,273,151	258,150,398	30,122,753	90%	195,228,060	130,131,125	65,096,935	67%
Aplicación del Financiamiento:										
Amortización de Endeudamiento Público	53		61,572,574	53,572,574	8,000,000	87%	34,510,818	33,650,887	859,931	98%
Sub-Total			61,572,574	53,572,574	8,000,000	87%	34,510,818	33,650,887	859,931	98%
Total Egresos										
			615,159,287	535,378,733	79,780,554	87%	494,799,175	374,696,025	120,103,150	76%
Superávit (Déficit) Presupuestario		US\$		(72,150,583)				(8,869,152)		

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 2023 y 2022
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Disponibilidades Iniciales</u>		US\$ 52,444,892	32,480,147
Resultado Operacional - Neto:			
Fuentes Operacionales	54	413,702,453	337,578,751
Usos Operacionales	54	(483,503,607)	(326,389,480)
Total Resultado Operacional – Neto		(69,801,154)	11,189,271
Financiamiento de Terceros - Neto:			
Fuentes de Financiamiento de Terceros	54	115,800,000	42,532,980
Usos de Financiamiento de Terceros	54	(53,572,574)	(33,650,887)
Total Financiamiento de Terceros - Neto		62,227,426	8,882,093
Resultado No Operacional - Neto:			
Fuentes No Operacionales	54	5,257,040	3,490,609
Usos No Operacionales	54	(24,708,213)	(3,597,228)
Total Resultado No Operacional - Neto		(19,451,173)	(106,619)
Disponibilidades Finales (Ver Nota 4)*		US\$ 25,419,991	52,444,892

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

* Las disponibilidades incluyen fondos restringidos por US\$1,636,814 (US\$13,279,441 en 2022) para el financiamiento de la Central Hidroeléctrica 3 de Febrero.