

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 2021 y 2020
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recursos			
Fondos:			
Disponibilidades	4	US\$ 32,480,147	63,610,570
Anticipos de Fondos	5	32,933,475	14,409,786
Total de Fondos		65,413,622	78,020,356
Inversiones Financieras:			
Inversiones Temporales	6	-	12,714
Inversiones Permanentes	7	535,309,541	532,998,711
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	8	16,286,858	19,350,255
Deudores Financieros – Netos	9	37,941,487	24,355,700
Inversiones Intangibles - Netas	10	15,658,967	14,534,818
Total Inversiones Financieras		605,196,853	591,252,198
Inversiones en Existencias:			
Existencias Institucionales - Netas	11	7,497,740	7,179,782
Inversiones en Bienes de Uso:			
Bienes Depreciables – Netos	12	332,462,158	350,223,427
Bienes No Depreciables	12	54,476,923	54,461,601
Total Inversiones en Bienes de Uso		386,939,081	404,685,028
Inversiones en Proyectos y Programas:			
Inversiones en Bienes Privativos	13	729,848,903	615,409,044
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social	14	9,721,699	2,744,274
Inversiones en Bienes de Uso Público y Desarrollo Social Aplicación Inversiones Públicas	14	(9,431,751)	(2,454,368)
Total Inversiones en Proyectos y Programas		730,138,851	615,698,950
Total Inversiones en Existencias, Bienes de Uso y Proyectos y Programas		1,124,575,672	1,027,563,760
Total Recursos		US\$ 1,795,186,147	1,696,836,314
Obligaciones y Patrimonio Estatal			
Deuda Corriente:			
Depósitos de Terceros	15	US\$ 5,034,661	8,306,310
Total Deuda Corriente		5,034,661	8,306,310
Financiamiento de Terceros:			
Endeudamiento Externo	16	446,298,537	482,445,154
Acreedores Financieros	17	122,065,825	77,170,720
Total Financiamiento de Terceros		568,364,362	559,615,874
Total Obligaciones		573,399,023	567,922,184
Patrimonio Estatal:			
Patrimonio			
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	18	317,304,648	317,304,648
Donaciones y Legados Bienes Corporales	19	195,907,912	193,469,451
Resultado Ejercicios Anteriores	20	536,598,836	497,751,945
Resultado Ejercicio Corriente		97,771,982	46,184,047
Superávit por Revaluaciones	21	74,215,149	74,215,149
Detrimento Patrimonial:			
Detrimento de Inversiones en Existencias	22	(6,148)	(5,853)
Detrimento de Inversiones en Bienes de Uso	23	(5,255)	(5,257)
Total Patrimonio Estatal		1,221,787,124	1,128,914,130
Contingencias y Eventos Subsecuentes	24	-	-
Total Obligaciones y Patrimonio Estatal		US\$ 1,795,186,147	1,696,836,314

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 2021 y 2020
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de Gestión:			
Ingresos Financieros y Otros	25	US\$ 8,822,734	7,984,608
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	26	430,723	46,140
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	27	186,730,778	150,156,559
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	28	53,504,755	27,123,746
Total de Ingresos		249,488,990	185,311,053
Gastos de Gestión:			
Gastos de Inversiones Públicas	29	7,371,079	1,627,837
Gastos en Personal	30	23,209,555	24,415,998
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	31	53,621,159	45,606,359
Gastos en Bienes Capitalizables	32	309,801	299,250
Gastos Financieros y Otros	33	11,170,863	9,411,659
Gastos en Transferencias Otorgadas	34	947,765	8,049,355
Costos de Ventas y Cargos Calculados	35	54,324,801	47,147,155
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	36	761,985	2,569,393
Total de Gastos		151,717,008	139,127,006
Resultados del Ejercicio – Superávit		US\$ 97,771,982	46,184,047

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 2021 y 2020
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			<u>2021</u>				<u>2020</u>		
	<u>Nota</u>	<u>US\$</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Devengado</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Devengado</u>	<u>%</u>
Ingresos:									
Ingresos Corrientes:									
Venta de Bienes y Servicios	37		213,221,531	213,202,871	18,660	100%	217,203,810	170,832,090	79%
Ingresos Financieros y Otros	38		46,245,487	34,687,159	11,558,328	75%	49,141,471	30,969,400	63%
Sub-Total			259,467,018	247,890,030	11,576,988	96%	266,345,281	201,801,490	76%
Ingresos de Capital:									
Recuperación de Inversiones Financieras	39		2,540,159	2,338,613	201,546	92%	2,650,766	2,633,781	99%
Sub-Total			2,540,159	2,338,613	201,546	92%	2,650,766	2,633,781	99%
Financiamiento:									
Endeudamiento Público			33,929,065	-	33,929,065	0%	57,330,435	43,997,766	77%
Sub-Total			33,929,065	-	33,929,065	0%	57,330,435	43,997,766	77%
Saldos de Años Anteriores			39,001,324	-	39,001,324	0%	19,190,193	-	0%
Sub-Total			39,001,324	-	39,001,324	0%	19,190,193	-	0%
Total Ingresos			334,937,566	250,228,643	84,708,923	75%	345,516,675	248,433,037	72%
Egresos:									
Gastos corrientes:									
Remuneraciones	40		29,683,576	27,219,478	2,464,098	92%	37,724,992	31,948,913	85%
Adquisiciones de Bienes y Servicios	41		101,159,136	88,003,646	13,155,490	87%	86,122,298	61,874,829	72%
Gastos Financieros y Otros	42		58,386,553	56,996,113	1,390,440	98%	53,206,794	46,940,181	88%
Transferencias Corrientes	43		1,077,952	963,765	114,187	89%	8,155,372	8,065,105	99%
Sub-total			190,307,217	173,183,002	17,124,215	91%	185,209,456	148,829,028	80%
Gastos de Capital:									
Inversiones en Activos Fijos	44		111,140,943	82,223,228	28,917,715	74%	124,561,571	42,581,837	34%
Inversiones Financieras	45		7,274	6,395	879	88%	90,482	90,406	100%
Sub-Total			111,148,217	82,229,623	28,918,594	74%	124,652,053	42,672,243	34%
Aplicación del Financiamiento:									
Amortización de Endeudamiento Público	46		33,482,132	33,482,132	-	100%	35,655,166	35,306,335	99%
Sub-Total			33,482,132	33,482,132	-	100%	35,655,166	35,306,335	99%
Total Egresos			334,937,566	288,894,757	46,042,809	86%	345,516,675	226,807,606	66%
Superávit (Déficit) Presupuestario		US\$		(38,666,114)				21,625,431	

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 2021 y 2020
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Disponibilidades Iniciales</u>		US\$ 63,610,570	62,907,614
Resultado Operacional - Neto:			
Fuentes Operacionales	47	245,527,787	289,936,473
Usos Operacionales	47	(221,370,240)	(248,384,655)
Total Resultado Operacional – Neto		24,157,547	41,551,818
Financiamiento de Terceros - Neto:			
Fuentes de Financiamiento de Terceros	47	-	43,997,766
Usos de Financiamiento de Terceros	47	(33,482,132)	(35,306,335)
Total Financiamiento de Terceros - Neto		(33,482,132)	8,691,431
Resultado No Operacional - Neto:			
Fuentes No Operacionales	47	1,183,393	15,353,382
Usos No Operacionales	47	(22,989,231)	(64,893,675)
Total Resultado No Operacional - Neto		(21,805,838)	(49,540,293)
Disponibilidades Finales (Ver Nota 4)*		US\$ 32,480,147	63,610,570

Véanse notas que acompañan a los Estados Financieros

* Las disponibilidades incluyen fondos restringidos por US\$9,788,119 (US\$24,609,246 en 2020) para el financiamiento de la futura Central Hidroeléctrica 3 de febrero.