

Autoridad de Aviación Civil
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 1 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	1,390,857.86	15,836,626.05	14,080,898.42	3,146,585.49
21	Fondos	471,244.46	13,133,112.72	13,051,697.68	552,659.50
211	Disponibilidades	471,244.46	9,094,718.87	9,013,303.83	552,659.50
21101	Caja General	7,485.00	15,254.30	21,901.50	837.80
21103	Caja Chica	1,913.68	0.00	0.00	1,913.68
21109	Bancos Comerciales M/D	461,845.78	9,079,464.57	8,991,402.33	549,908.02
212	Anticipos de Fondos	0.00	8,720.00	8,720.00	0.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	8,720.00	8,720.00	0.00
213	Deudores Monetarios	0.00	4,029,673.85	4,029,673.85	0.00
21312	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	562,277.20	562,277.20	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	167,387.88	167,387.88	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	3,275,912.84	3,275,912.84	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	24,095.93	24,095.93	0.00
22	Inversiones Financieras	261,704.47	562,174.65	466,068.68	357,810.44
221	Inversiones Temporales	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
22103	Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
225	Deudores Financieros	0.00	1,729.24	0.00	1,729.24
22505	Deudores por Reintegros	0.00	1,729.24	0.00	1,729.24
226	Inversiones Intangibles	161,704.47	560,445.41	466,068.68	256,081.20
22605	Seguros Pagados por Anticipado	229,870.59	195,888.94	118,227.79	307,531.74
22615	Derechos de Propiedad Intangible	108,538.85	111,051.37	112,889.39	106,700.83
22699	Amortizaciones Acumuladas	176,704.97	253,505.10	234,951.50	158,151.37
23	Inversiones en Existencias	109,830.89	241,034.91	281,635.97	69,229.83
231	Existencias Institucionales	109,830.89	241,034.91	281,635.97	69,229.83
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	9,879.44	11,683.42	17,417.39	4,145.47
23103	Productos Textiles y Vestuarios	21,416.05	9,219.27	21,107.52	9,527.80
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	11,497.37	19,423.14	14,893.71	16,026.80
23107	Productos de Cuero y Caucho	323.44	706.36	327.12	702.68
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	18,429.90	31,923.52	33,771.17	16,582.25
23111	Minerales y Productos Derivados	31,628.46	37,315.72	68,097.08	847.10
23113	Materiales de Uso o Consumo	12,871.10	9,101.25	9,341.26	12,631.09
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	3,785.13	121,662.23	116,680.72	8,766.64
24	Inversiones en Bienes de Uso	548,078.04	1,900,303.77	281,496.09	2,166,885.72
241	Bienes Depreciables	548,078.04	1,900,303.77	281,496.09	2,166,885.72
24101	Bienes Inmuebles	0.00	1,615,599.00	0.00	1,615,599.00
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	36,642.49	0.00	0.00	36,642.49
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	16,060.80	0.00	0.00	16,060.80
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	462,418.64	0.00	0.00	462,418.64
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	778,734.29	182,037.56	28,116.62	932,655.23

Autoridad de Aviación Civil
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 2 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24199	Depreciación Acumulada	745,778.18	102,667.21	253,379.47	896,490.44
Sub Total Título		1,390,857.86	15,836,626.05	14,080,898.42	3,146,585.49

Autoridad de Aviación Civil
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 3 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	441,755.29	4,653,906.30	4,578,363.00	366,211.99
41	Deuda Corriente	5,384.23	4,225,333.00	4,383,131.98	163,183.21
412	Depósitos de Terceros	5,384.23	63,344.80	84,635.21	26,674.64
41201	Depósitos Ajenos	0.00	0.00	4,451.20	4,451.20
41203	Anticipos por Servicios	4,111.52	48,818.43	64,944.08	20,237.17
41205	Anticipos por Intereses	0.00	0.00	0.00	0.00
41207	Depósitos en Garantía	100.00	75.00	250.00	275.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	798.38	8,090.49	8,744.98	1,452.87
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	374.33	6,360.88	6,244.95	258.40
413	Acreedores Monetarios	0.00	4,161,988.20	4,298,496.77	136,508.57
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	2,523,913.83	2,598,940.70	75,026.87
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	679,192.42	722,550.28	43,357.86
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	216,528.15	216,528.15	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	52,671.50	52,671.50	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	128,147.82	146,271.66	18,123.84
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	561,534.48	561,534.48	0.00
42	Financiamiento de Terceros	436,371.06	428,573.30	195,231.02	203,028.78
424	Acreedores Financieros	436,371.06	428,573.30	195,231.02	203,028.78
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	293,156.65	293,156.65	195,231.02	195,231.02
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	143,214.41	135,416.65	0.00	7,797.76
Sub Total Título		441,755.29	4,653,906.30	4,578,363.00	366,211.99

Autoridad de Aviación Civil
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 4 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	949,102.57	4,268,129.33	6,099,400.26	2,780,373.50
81	Patrimonio Estatal	949,102.57	167,429.01	1,872,765.09	2,654,438.65
811	Patrimonio	949,102.57	165,201.20	1,870,537.28	2,654,438.65
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	829,426.96	0.00	0.00	829,426.96
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	194,052.65	0.00	1,705,336.08	1,899,388.73
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(239,578.24)	0.00	165,201.20	(74,377.04)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	165,201.20	165,201.20	0.00	0.00
819	Detrimento Patrimonial	0.00	2,227.81	2,227.81	0.00
81907	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	0.00	2,227.81	2,227.81	0.00
83	Gastos de Gestión	0.00	4,100,700.32	81,072.16	4,019,628.16
833	Gastos en Personal	0.00	2,598,940.70	0.00	2,598,940.70
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	57,025.00	0.00	57,025.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	2,048,165.39	0.00	2,048,165.39
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	6,381.13	0.00	6,381.13
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	98,416.99	0.00	98,416.99
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	109,364.29	0.00	109,364.29
83311	Gastos de Representación	0.00	38,079.19	0.00	38,079.19
83313	Indemnizaciones	0.00	241,508.71	0.00	241,508.71
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	886,066.21	0.00	886,066.21
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	28,195.48	0.00	28,195.48
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	21,888.45	0.00	21,888.45
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	17,460.14	0.00	17,460.14
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,280.99	0.00	2,280.99
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	37,678.77	0.00	37,678.77
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	73,405.39	0.00	73,405.39
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	11,204.46	0.00	11,204.46
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	122,449.47	0.00	122,449.47
83417	Servicios Básicos	0.00	120,007.65	0.00	120,007.65
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	17,244.30	0.00	17,244.30
83421	Servicios Comerciales	0.00	42,170.59	0.00	42,170.59
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	73,603.41	0.00	73,603.41
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	6,714.37	0.00	6,714.37
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	204,720.46	0.00	204,720.46
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	107,042.28	0.00	107,042.28
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	16,997.73	0.00	16,997.73
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	15,322.12	0.00	15,322.12
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	1,675.61	0.00	1,675.61
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	21,297.13	0.00	21,297.13
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	1,375.17	0.00	1,375.17
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	19,921.96	0.00	19,921.96

Autoridad de Aviación Civil
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 5 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	52,671.50	0.00	52,671.50
83713	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	52,671.50	0.00	52,671.50
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	362,525.27	55,815.17	306,710.10
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	112.72	0.00	112.72
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	187,052.45	23,045.84	164,006.61
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	175,360.10	32,769.33	142,590.77
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	162,201.78	25,256.99	136,944.79
83905	Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	498.57	0.00	498.57
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	161,703.21	25,256.99	136,446.22
85	Ingresos de Gestión	0.00	0.00	4,145,563.01	4,145,563.01
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	3,434,808.35	3,434,808.35
85601	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00	158,895.51	158,895.51
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	3,275,912.84	3,275,912.84
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	562,277.20	562,277.20
85803	Derechos	0.00	0.00	562,277.20	562,277.20
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00	148,477.46	148,477.46
85903	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	0.00	1,226.82	1,226.82
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	14,046.08	14,046.08
85947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	0.00	105,611.97	105,611.97
85951	Corrección de Recursos	0.00	0.00	6.19	6.19
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	27,586.40	27,586.40
Sub Total Título		949,102.57	4,268,129.33	6,099,400.26	2,780,373.50
Total		0.00	24,758,661.68	24,758,661.68	0.00

Katherine Paredes

Autoridad de Aviación Civil
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 1 de 2

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		552,659.50
Disponibilidades	552,659.50	
Caja General	837.80	
Caja Chica	1,913.68	
Bancos Comerciales M/D	549,908.02	
Inversiones Financieras		357,810.44
Inversiones Temporales	100,000.00	
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	100,000.00	
Deudores Financieros	1,729.24	
Deudores por Reintegros	1,729.24	
Inversiones Intangibles	256,081.20	
Seguros Pagados por Anticipado	307,531.74	
Derechos de Propiedad Intangible	106,700.83	
Amortizaciones Acumuladas	(158,151.37)	
Inversiones en Existencias		69,229.83
Existencias Institucionales	69,229.83	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	4,145.47	
Productos Textiles y Vestuarios	9,527.80	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	16,026.80	
Productos de Cuero y Caucho	702.68	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	16,582.25	
Minerales y Productos Derivados	847.10	
Materiales de Uso o Consumo	12,631.09	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	8,766.64	
Inversiones en Bienes de Uso		2,166,885.72
Bienes Depreciables	2,166,885.72	
Bienes Inmuebles	1,615,599.00	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	36,642.49	
Equipos Médicos y de Laboratorios	16,060.80	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	462,418.64	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	932,655.23	
Depreciación Acumulada	(896,490.44)	
TOTAL RECURSOS		3,146,585.49

Autoridad de Aviación Civil
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
 (EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 2 de 2

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		163,183.21
Depósitos de Terceros	26,674.64	
Depósitos Ajenos	4,451.20	
Anticipos por Servicios	20,237.17	
Depósitos en Garantía	275.00	
Depósitos Retenciones Fiscales	1,452.87	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	258.40	
Acreedores Monetarios	136,508.57	
A. M. x Remuneraciones	75,026.87	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	43,357.86	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	18,123.84	
Financiamiento de Terceros		203,028.78
Acreedores Financieros	203,028.78	
Provisiones por Acreedores Monetarios	195,231.02	
Acreedores Monetarios por Pagar	7,797.76	
Patrimonio Estatal		2,654,438.65
Patrimonio	2,654,438.65	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	829,426.96	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,899,388.73	
Resultado Ejercicios Anteriores	(74,377.04)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	125,934.85	125,934.85
TOTAL OBLIGACIONES		3,146,585.49

F. 
JEFE UFI



F. 
CONTADOR
Katherine Peredes



Autoridad de Aviación Civil
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
 (EN DOLARES)

21/01/2020

Pag. 1 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	2,598,940.70	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	3,434,808.35	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	57,025.00	0.00	Multas e Intereses por Mora	158,895.51	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	2,048,165.39	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	3,275,912.84	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	6,381.13	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	562,277.20	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	98,416.99	0.00	Derechos	562,277.20	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	109,364.29	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	148,477.46	0.00
Gastos de Representación	38,079.19	0.00	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	1,226.82	0.00
Indemnizaciones	241,508.71	0.00	Ingresos Diversos	14,046.08	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	886,066.21	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie	105,611.97	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	28,195.48	0.00	Corrección de Recursos	6.19	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	21,888.45	0.00	Ajustes de Ejercicios Antefiores	27,586.40	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	17,460.14	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	4,145,563.01	0.00
Productos de Cuero y Caucho	2,280.99	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	37,678.77	0.00			
Minerales y Productos Derivados	73,405.39	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	11,204.46	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	122,449.47	0.00			
Servicios Básicos	120,007.65	0.00			
Mantenimiento y Reparación	17,244.30	0.00			
Servicios Comerciales	42,170.59	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	73,603.41	0.00			
Arrendamientos y Derechos	6,714.37	0.00			
Pasajes y Viáticos	204,720.46	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	107,042.28	0.00			
Gastos en Bienes Capitalizables	16,997.73	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	15,322.12	0.00			
Gastos en Activos Intangibles	1,675.61	0.00			
Gastos Financieros y Otros	21,297.13	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancaías	1,375.17	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	19,921.96	0.00			
Gastos en Transferencias Otorgadas	52,671.50	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Externo	52,671.50	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	306,710.10	0.00			
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	112.72	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	164,006.61	0.00			
Depreciación de Bienes de Uso	142,590.77	0.00			

Autoridad de Aviación Civil
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	136,944.79	0.00
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	498.57	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	136,446.22	0.00
SUB TOTAL GASTOS	4,019,628.16	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	125,934.85	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	4,145,563.01	0.00

F.



 JEFE UFI
 

F.



 CONTADOR
 

 Catherine Flores

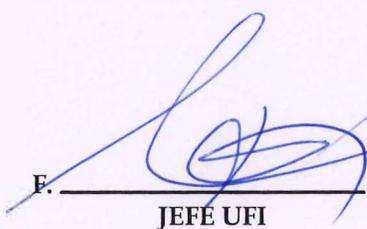
Autoridad de Aviación Civil
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
 (EN DOLARES)

21/01/2020

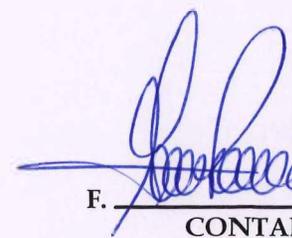
Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	471,244.46	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	471,244.46	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	60,534.63	0.00
FUENTES OPERACIONALES	4,005,577.92	0.00
USOS OPERACIONALES	3,945,043.29	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	20,880.41	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	92,945.21	0.00
USOS NO OPERACIONALES	72,064.80	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	552,659.50	0.00

F.  

JEFE UFI

F.  

CONTADOR

Katherine Jorces

Autoridad de Aviación Civil
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

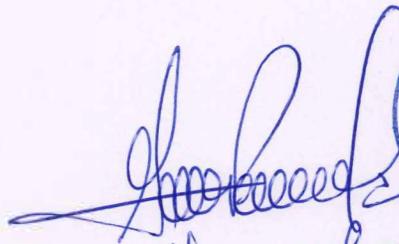
21/01/2020
Pag. 1 de 1

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	4,005,577.92	0.00
D.M. x Tasas y Derechos	562,295.25	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	167,369.83	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	3,275,912.84	0.00
NO OPERACIONAL	92,945.21	0.00
Anticipos a Empleados	8,720.00	0.00
Depósitos Ajenos	4,451.20	0.00
Anticipos por Servicios	64,544.08	0.00
Depósitos en Garantía	250.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	8,722.28	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	6,257.65	0.00
- TOTAL FUENTES -	4,098,523.13	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	3,945,043.29	0.00
A. M. x Remuneraciones	2,523,913.83	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	679,192.42	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	21,297.13	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	52,671.50	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	128,147.82	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	539,820.59	0.00
NO OPERACIONAL	72,064.80	0.00
Anticipos a Empleados	8,720.00	0.00
Anticipos por Servicios	48,818.43	0.00
Depósitos en Garantía	75.00	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	8,090.49	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	6,360.88	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	81,415.04	0.00
- TOTAL USOS -	4,098,523.13	0.00

 
Catherine Flores

AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	2,620,730.00	2,598,940.70	21,789.30
511	Remuneraciones Permanentes	65,135.00	57,025.00	8,110.00
51105	Dietas	65,135.00	57,025.00	8,110.00
512	Remuneraciones Eventuales	2,050,651.47	2,048,165.39	2,486.08
51201	Sueldos	1,837,308.00	1,836,125.78	1,182.22
51203	Aguinaldos	106,210.00	106,206.65	3.35
51207	Beneficios Adicionales	107,133.47	105,832.96	1,300.51
513	Remuneraciones Extraordinarias	6,402.66	6,381.13	21.53
51301	Horas Extraordinarias	6,402.66	6,381.13	21.53
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	109,022.42	98,416.99	10,605.43
51402	Por Remuneraciones Eventuales	108,861.00	98,256.25	10,604.75
51403	Por Remuneraciones Extraordinarias	161.42	160.74	0.68
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	109,928.26	109,364.29	563.97
51502	Por Remuneraciones Eventuales	109,522.00	108,976.11	545.89
51503	Por Remuneraciones Extraordinarias	406.26	388.18	18.08
516	Gastos de Representación	38,079.19	38,079.19	0.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	37,066.69	37,066.69	0.00
51602	Por Prestación de Servicios en el Exterior	1,012.50	1,012.50	0.00
517	Indemnizaciones	241,511.00	241,508.71	2.29
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	241,511.00	241,508.71	2.29
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	757,469.00	722,550.28	34,918.72
541	Bienes de Uso y Consumo	156,923.75	151,047.22	5,876.53
54101	Productos Alimenticios para Personas	17,405.73	16,607.40	798.33
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	5,034.19	4,874.19	160.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	10,287.00	10,000.20	286.80
54105	Productos de Papel y Cartón	19,403.00	18,673.54	729.46
54106	Productos de Cuero y Caucho	1,075.49	796.23	279.26
54107	Productos Químicos	21,034.76	20,660.39	374.37
54109	Llantas y Neumáticos	1,864.00	1,864.00	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	15,462.00	15,142.60	319.40
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	16,106.10	16,030.82	75.28
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	10,927.20	10,418.96	508.24
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	288.90	287.02	1.88
54114	Materiales de Oficina	3,487.86	3,076.68	411.18
54115	Materiales Informáticos	7,511.71	7,214.61	297.10
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	180.00	180.00	0.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	9,609.84	9,285.66	324.18

AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54119	Materiales Eléctricos	4,169.35	3,427.64	741.71
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	13,076.62	12,507.28	569.34
542	Servicios Básicos	122,960.81	120,007.65	2,953.16
54201	Servicios de Energía Eléctrica	88,840.00	88,330.86	509.14
54203	Servicios de Telecomunicaciones	34,057.16	31,613.14	2,444.02
54204	Servicios de Correos	63.65	63.65	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	143,611.76	139,732.67	3,879.09
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	3,577.96	3,141.46	436.50
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	14,120.74	14,102.84	17.90
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	1,113.45	1,003.45	110.00
54305	Servicios de Publicidad	3,417.75	3,417.75	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	31,500.00	31,500.00	0.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	340.00	336.17	3.83
54310	Servicios de Alimentación	190.05	190.04	0.01
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	6,035.87	5,723.18	312.69
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	9,004.63	6,714.37	2,290.26
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	74,311.31	73,603.41	707.90
544	Pasajes y Viáticos	225,058.75	204,720.46	20,338.29
54402	Pasajes al Exterior	33,580.77	30,249.82	3,330.95
54403	Viáticos por Comisión Interna	6,858.05	5,423.00	1,435.05
54404	Viáticos por Comisión Externa	184,619.93	169,047.64	15,572.29
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	108,913.93	107,042.28	1,871.65
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	2,200.00	2,200.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	89,201.85	88,313.12	888.73
54507	Desarrollos Informáticos	9,019.20	9,000.00	19.20
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	8,492.88	7,529.16	963.72
55	Gastos Financieros y Otros	216,573.00	216,528.15	44.85
555	Impuestos, Tasas y Derechos	19,961.00	19,921.96	39.04
55507	Tasas	17,992.00	17,955.00	37.00
55508	Derechos	1,354.00	1,353.63	0.37
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	615.00	613.33	1.67
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	196,612.00	196,606.19	5.81
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	185,834.00	185,834.00	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	10,058.00	10,054.94	3.06
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	720.00	717.25	2.75
56	Transferencias Corrientes	52,672.00	52,671.50	0.50
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	52,672.00	52,671.50	0.50

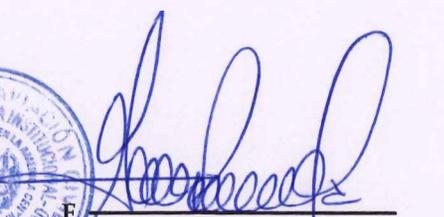
AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
56404	A Organismos Multilaterales	52,672.00	52,671.50	0.50
61	Inversiones en Activos Fijos	152,556.00	146,271.66	6,284.34
611	Bienes Muebles	84,226.60	82,674.19	1,552.41
61101	Mobiliarios	9,606.60	8,931.20	675.40
61102	Maquinarias y Equipos	33,529.60	33,200.68	328.92
61104	Equipos Informáticos	41,090.40	40,542.31	548.09
614	Intangibles	68,329.40	63,597.47	4,731.93
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	68,329.40	63,597.47	4,731.93
Total Rubro		3,800,000.00	3,736,962.29	63,037.71
Total Cuenta		3,800,000.00	3,736,962.29	63,037.71
Total Especifico		3,800,000.00	3,736,962.29	63,037.71

E. 
JEFE UFI



E. 
CONTADOR
Katherine Flores

AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
12	TASAS Y DERECHOS	788,969.00	562,277.20	226,691.80
122	Derechos	788,969.00	562,277.20	226,691.80
12206	Por Licencias Para Conducir o Similares	92,816.00	91,752.25	1,063.75
12299	Derechos Diversos	696,153.00	470,524.95	225,628.05
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	106,306.00	167,387.88	-61,081.88
153	Multas e Intereses por Mora	100,000.00	158,895.51	-58,895.51
15399	Multas e Intereses Diversos	100,000.00	158,895.51	-58,895.51
156	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	1,226.82	-1,226.82
15602	Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	0.00	1,226.82	-1,226.82
157	Otros Ingresos no Clasificados	6,306.00	7,265.55	-959.55
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	6,306.00	6,835.20	-529.20
15799	Ingresos Diversos	0.00	430.35	-430.35
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,904,725.00	3,275,912.84	-371,187.84
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,904,725.00	3,275,912.84	-371,187.84
1624303	Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma	2,904,725.00	3,275,912.84	-371,187.84
	Total Rubro	3,800,000.00	4,005,577.92	-205,577.92
	Total Cuenta	3,800,000.00	4,005,577.92	-205,577.92
	Total Especifico	3,800,000.00	4,005,577.92	-205,577.92

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Katherine Flores



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

AUTORIDAD DE AVIACION CIVIL

NOTAS EXPLICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. DE OPERACIONES

1.1 Objetivo de la entidad

- El objetivo de la Autoridad de Aviación Civil, tal como lo establece su Ley y Reglamento Básico es:
- Promover el desarrollo de la Aviación Civil, de conformidad a los principios establecidos en la Ley.
- Regularizar los aspectos técnicos y operacionales de las actividades relacionadas a la Aviación Civil.
- Fiscalizar, supervisar y controlar las actividades de Aviación Civil.
- Establecer y normar disposiciones administrativas, Directrices, Manuales de procedimientos, Publicaciones de Informaciones aeronáuticas y de Asesoramiento; además de normas técnicas y de operación, complementarias a las regulaciones aeronáuticas de El Salvador.
- Establecer normas y procedimientos técnicos alternos, asegurando la seguridad aeronáutica, y cumplir requerimientos técnicos, sobre la materia, de ser necesarios.
- Regular y autorizar, normas, procedimientos y métodos aplicables a los servicios de protección al vuelo.
- Adoptar todas las medidas o acciones necesarias para garantizar que las actividades aeronáuticas sean realizadas de manera segura.
- Dirimir conflictos que en materia de aviación civil puedan presentarse entre dos o más partes.
- Ejecutar todas las competencias y funciones relativas al Registro Aeronáutico Salvadoreño (RAS).
- Velar por una sana competencia dentro de las actividades de la aeronáutica civil y del transporte aéreo, y que no se desarrollen prácticas monopólicas.
- Regular las tarifas de servicios aeroportuarios, aeronáuticos, y de navegación aérea, control del tránsito aéreo y de protección al vuelo, que posean características monopólicas y que puedan ser objeto de aplicación de una posición dominante; con excepción de las tarifas que aplica para los servicios aéreos en ruta la Corporación Centroamericana de Servicios de Navegación Aérea, bajo el amparo del respectivo acuerdo regional constitutivo.
- Regular servicios de transporte aéreo que posean características monopólicas o de posición dominante, incluyendo situaciones de competencias desleales.
- Autorizar y supervisar la operación de fábricas ensambladoras de aeronaves motores, o partes de estas.
- Otorgar itinerarios, frecuencias y horarios de vuelo de todo servicio aéreo de transporte público.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

- Adoptar las medidas necesarias con la finalidad de asegurar que las aeronaves que operen en el territorio Salvadoreño, así como las que ostenten matriculas Salvadoreñas y se encuentren en el extranjero, cumplan con la Ley, sus reglamentos y las demás Normas relativas a la navegación, al transporte y a la seguridad aérea.
- Conceder, suspender o cancelar los permisos de operación de los aeródromos y helipuertos civiles, así como regular su expansión, construcción, administración y operación.
- Conceder, modificar, suspender o cancelar los permisos de operación a empresas aéreas de transporte.
- Regular todas las actividades relacionadas con las empresas operadoras de transporte aéreo, escuelas relacionadas con la aviación civil, centros de mantenimiento, aeronaves, y todo lo relacionado con los aspectos técnicos y económicos de la aeronáutica civil, como de los servicios de navegación aérea.
- Aplicar sanciones por el incumplimiento de los establecidos en la Ley, Reglamentos, Regulaciones y en los Tratados Internacionales vigentes en la República de El Salvador.

1.2 Aspectos Legales de Creación de la Entidad

El 22 de mayo de 1999, fue aprobada la Ley de Aeronáutica, mediante Decreto Legislativo N° 584, publicado en el Diario Oficial N° 92, Tomo N° 343, dicha Ley es sustituida por una legislación moderna e integrada que responde al derecho aéreo internacional, comprendido dentro de la normativa aeronáutica moderna, disposiciones sobre seguridad aeronáutica y operacional, así como disposiciones relacionadas con un apropiado régimen de tripulación aérea, de infracciones y sanciones, y una normativa aeroportuaria en materia de desarrollo, administración y operación de infraestructura.

Debido a las condiciones anteriores es aprobada la Ley Orgánica de Aviación Civil mediante decreto Legislativo N° 582, de fecha 19 de octubre de 2001, publicado en el Diario Oficial N° 198, tomo N° 353. La Autoridad de Aviación Civil que en lo sucesivo se denominara por sus siglas AAC, con carácter de Institución autónoma de servicio público y sin fines de lucro.

1.3 Moneda en que están expresados los Estados Financieros

Los estados financieros de la Autoridad de Aviación Civil, están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, aceptada en El Salvador.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

NOTA 2. REGULACION APLICABLE Y NOTAS.

2.1 Normas técnicas y principios de contabilidad

Autoridad de Aviación Civil, toma como base legal para preparar Estados Financieros:

- Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado
- Reglamento, Manual Técnico del Sistema SAFI
- Principios de Contabilidad Gubernamental,
- Además en casos especiales los hechos que no estén regulados en la legislación y normativa aplicable, se aplicara en base al criterio prudencial del contador.

Desde el año 2005, los hechos económicos se registran en el sistema SAFI, basado en los principios de devengado y pagado mediante los principios de transparencia, eficiencia y eficacia.

En cuanto a la recaudación de ingresos, la Autoridad de Aviación Civil, cuenta con:

- Un pliego de cargos a través del cual se realizan los cobros de los servicios prestados.
- Los ingresos provenientes de CEPA, están regulados según Art.20 de la ley de creación de la AAC.

2.2 Inversiones en bienes capitalizables

La política de las inversiones en bienes de uso para Autoridad de Aviación Civil, está en relación a que los bienes que se adquieren se reconocen al costo de adquisición y se encuentran autorizadas por el Manual de control de fondos y bienes aprobado por el Director Ejecutivo de la Autoridad de Aviación Civil.

Los controles Administrativos tienen su responsabilidad en el departamento de propiedad planta y equipo

La Autoridad de Aviación Civil, utiliza el método de depreciación basada en el cálculo lineal o constante, esto de acuerdo a las normas sobre depreciación de bienes de larga duración, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Las tasas de depreciación son las siguientes:



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

<u>Bienes</u>	<u>Factor</u>	<u>Plazo</u>
Edificaciones y obras de infraestructura	2.5%	40 años
Maquinaria de producción y equipo de transporte	10%	10 años
Otros bienes muebles	20%	5 años

2.3 **Indemnizaciones por Despido**

En cuanto a las indemnizaciones por despido, se aplica de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente y la nueva Ley de renuncia voluntaria: los empleados despedidos sin causa justificada, deben ser indemnizados con un monto equivalente a un mes de sueldo por cada año de trabajo o el establecido de la Ley según corresponda.

Por otra parte se considera lo contenido en el reglamento interno de trabajo; la Institución ha adoptado la práctica de reconocer los pagos por indemnización como gastos.

2.4 **Caja General**

Presenta al 31 de diciembre del año 2019, un saldo por un valor de \$ 837.80 por remesa en tránsito del ingreso del día 20/12/2019.

2.5 **Caja Chica**

Presenta un saldo de un Fondo Circulante por \$ 1793.68, y un fondo de cambios para colecturías por \$ 120.00.

2.6 **Bancos**

Los cheques emitidos que hubiesen quedado pendientes de cobro, por el beneficiario ante la AAC, durante más de doce meses, se anularan y contablemente se realizaran los ajustes correspondientes. Quedando dichos recursos en las cuentas bancarias institucionales.

2.7 **Anticipos de fondos**

Los anticipos de fondos al cierre del mes de diciembre, no presenta saldo.

2.8 **Deudores Monetarios**

Los ingresos financieros y otros, al mes de diciembre del año 2019, no presenta saldo.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

2.9 Inversiones temporales

Actualmente, Autoridad de Aviación Civil presenta un saldo, de \$ 100,000.00 de dos depósitos a plazo de \$ 50,000.00 cada uno en el Banco de Fomento Agropecuario.

2.10 Inversiones Intangibles

Autoridad de Aviación Civil, adquirió renovación anual de seguros.

2.10.1

La amortización de intangibles cuenta con un control administrativo, a través del Departamento de Propiedad Planta y Equipo.

2.11 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo son adquiridas en el mercado interno y están valuadas por el método de costo promedio.

El inventario de existencias se controla a través del sistema ASPEL SAE.

2.12 Inversiones en Bienes de Uso

Las inversiones que se han realizado durante el 2019 y años anteriores en bienes muebles por la autoridad de Aviación civil se registraron a su valor de costo de adquisición.

2.12.1

Las inversiones en bienes de uso se llevan al costo de adquisición, y sus controles administrativos tienen su base en la Normativa de Bienes de Uso de Larga Duración y en el Manual de Control de Fondos y Bienes Institucionales.

2.12.2

La Autoridad de Aviación Civil utiliza el método de depreciación basada en el cálculo lineal o constante, esto de acuerdo a las normas sobre depreciación de bienes de larga duración, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

2.13 **Ingresos**

Autoridad de Aviación Civil (AAC), posee como principal fuente de ingreso la tasa que cobra a la Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA), dicho tributo corresponde a un 10% sobre el concepto de derechos de embarque; estacionamiento y aterrizaje que la última presta.

NOTA 3. DISPONIBILIDADES

Este grupo está compuesto por las disponibilidades de fácil realización que administra Autoridad de Aviación Civil, al 31 de diciembre de 2019, los cuales están destinados a Actividades Institucionales. Las disponibilidades representan un porcentaje de 17.97 % de los recursos Institucionales y están integradas por los bancos comerciales, caja general, se presenta según detalle:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Caja General	\$ 7,485.00	1.59%	\$ 837.80	0.15%	-88.81%
Caja Chica	\$ 1,913.68	0.41%	\$ 1,913.68	0.35%	0.00%
Bancos Comerciales M/D	\$ 461,845.78	98.01%	\$ 549,908.02	99.50%	19.07%
Disponibilidades	\$ 471,244.46	100.00%	\$ 552,659.50	100.00%	17.28%

NOTA 4. DEUDORES MONETARIOS

Al cierre del ejercicio 2019, la cuenta deudores monetarios no presenta saldo.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	0.000%
Deudores Monetarios	\$ -	100.00%	\$ -	0.00%	0.000%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre 2019, se mantiene una inversión en depósitos a plazo y representa un 3.25% de los recursos institucionales, según detalle:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	\$ 100,000.00	100.00%	\$ 100,000.00	100.00%	0.000%
Inversiones Financieras.	\$ 100,000.00	100.00%	\$ 100,000.00	100.00%	0.000%

NOTA 6. INVERSIONES INTANGIBLES

Las inversiones intangibles al 31 de diciembre de 2019, se integran de la siguiente manera y representan un porcentaje de 8.33% de los recursos Institucionales.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Seguros pagados por anticipado	\$ 229,870.59	67.93%	\$ 307,531.74	74.24%	33.78%
Derechos de propiedad intelectual	\$ 108,538.85	32.07%	\$ 106,700.83	25.76%	-1.69%
Sub-total	\$ 338,409.44	100.00%	\$ 414,232.57	100.00%	22.41%
Amortizaciones acumuladas	\$ 176,704.97	52.22%	\$ 158,151.37	38.18%	-10.50%
Inversiones Intangibles	\$ 161,704.47	47.78%	\$ 256,081.20	61.82%	58.36%

Este rubro representa los derechos de propiedad intelectual y bienes intangibles que actualmente posee la institución; esto tomando en cuenta su correspondiente amortización.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

NOTA 7. INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Las inversiones en existencias corresponden a existencias institucionales y al 31 de diciembre de 2019, representa un 2.25 % de los recursos institucionales, y está constituido de la siguiente manera:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Productos Alimenticios Agropec. Y For.	\$ 9,879.44	9.00%	\$ 4,145.47	5.99%	-58.04%
Productos textiles y vestuario	\$ 21,416.05	19.50%	\$ 9,527.80	13.76%	-55.51%
Materiales de Oficina, Productos de Papel	\$ 11,497.37	10.47%	\$ 16,026.80	23.15%	39.40%
Productos de Cuero y Caucho	\$ 323.44	0.29%	\$ 702.68	1.01%	117.25%
Productos Químicos Combustible y Lubricantes	\$ 18,429.90	16.78%	\$ 16,582.25	23.95%	-10.03%
Minerales y Productos Derivados	\$ 31,628.46	28.80%	\$ 847.10	1.22%	-97.32%
Materiales de Uso o Consumos	\$ 12,871.10	11.72%	\$ 12,631.09	18.25%	-1.86%
Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$ 3,785.13	3.45%	\$ 8,766.64	12.66%	131.61%
Total Inversiones en existencias	\$ 109,830.89	100.00%	\$ 69,229.83	100.00%	-36.97%

NOTA 8. INVERSIONES EN BIENES DE USO

El detalle de los Bienes de uso al 31 de diciembre de 2019, representan un porcentaje del 70.47% y se presenta a continuación:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Edificios e instalaciones	\$ -	0.00%	\$ 1,615,599.00	52.74%	
Instalaciones eléctricas y comunicaciones	\$ 36,642.49	2.83%	\$ 36,642.49	1.20%	0.00%
Equipos medico y de laboratorios	\$ 16,060.80	1.24%	\$ 16,060.80	0.52%	0.00%
Equipo de trasporte tracción y elevación	\$ 462,418.64	35.74%	\$ 462,418.64	15.10%	0.00%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

Maquinaria y equipo y mobiliario diverso	\$ 778,734.29	60.19%	\$ 932,655.23	30.45%	19.77%
Sub-Total	\$ 1,293,856.22	100.00%	\$ 3,063,376.16	47.26%	136.76%
Depreciación acumulada	\$ 745,778.18	57.64%	\$ 896,490.44	29.26%	20.21%
Total Inversiones en bienes de uso	\$ 548,078.04	42.36%	\$ 2,166,885.72	18.00%	295.36%

- (a) En los estados financieros 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013; 2014; 2015, 2016, 2017, 2018, 2019; no se ha reconocido contablemente las instalaciones y terrenos de la Autoridad de Aviación Civil debido a que aún no se cuenta con la transferencia formal de los inmuebles y el Edificio Institucional; sin embargo el incremento en esta cuenta se debe a la donación recibida por un Edificio de Alojamiento totalmente equipado por parte de COCESNA.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Los acreedores monetarios al 31 de diciembre de 2019, representan un 37.28% de las obligaciones con terceros, y respecto al año anterior presenta un aumento del 1.84%.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
A.M.X Remuneraciones	\$ 74,546.84	55.61%	\$ 75,026.87	54.96%	0.64%
A.M.X Administración de Bienes y Servicios	\$ 3,992.07	2.98%	\$ 43,357.86	31.76%	986.10%
A.M.X inversiones en activos fijos	\$ 55,508.70	41.41%	\$ 18,123.84	13.28%	0.00%
A.M.X Gastos Financieros y Otros	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	100.00%
A.M.X Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	100.00%
A.M.X operaciones de ejercicios anteriores	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	100.00%
Total Inversiones con Terceros	\$ 134,047.61	100.00%	\$ 136,508.57	100.00%	1.84%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO.

NOTA 10. GASTOS DE GESTION:

Los gastos de gestión de la institución durante el ejercicio corriente son como se detallan a continuación y se observa un aumento del 18.88%, en relación al año anterior. El incremento en los Bienes de Consumo y Servicios se debe a obras de mantenimiento dentro de las instalaciones.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Gastos en personal	\$ 2,250,447.05	66.56%	\$ 2,598,940.70	64.66%	15.49%
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 625,364.41	18.50%	\$ 886,066.21	22.04%	41.69%
Gastos financieros y otros	\$ 20,516.19	0.61%	\$ 21,297.13	0.53%	3.81%
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 21,899.54	0.65%	\$ 16,997.73	0.42%	-22.38%
Gastos en Transferencias otorgadas	\$ 55,870.00	1.65%	\$ 52,671.50	1.31%	-5.72%
Gastos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 266,594.84	7.88%	\$ 306,710.10	7.63%	15.05%
Gastos en Actualizaciones y Ajustes	\$ 140,555.07	4.16%	\$ 136,944.79	3.41%	-2.57%
Total	\$ 3,381,247.10	100.00%	\$ 4,019,628.16	100.00%	18.88%

10.1 GASTOS EN PERSONAL

En este rubro se cancelan los salarios al personal permanente, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos y dietas al consejo directivo por las reuniones asistidas. Además en este subgrupo son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social para sus empleados, sean estas instituciones gubernamentales o privadas. Durante el periodo 2018 y 2019 hubo pago de indemnizaciones. La composición de estos gastos es la siguiente:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Remuneraciones personal permanentes	\$ 55,975.00	2.49%	\$ 57,025.00	2.19%	1.88%
Remuneraciones por personal eventuales	\$ 1,922,481.71	85.43%	\$ 2,048,165.39	78.81%	6.54%
Remuneraciones por servicios extraordinarios	\$ 1,226.57	0.05%	\$ 6,381.13	0.25%	420.24%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

gastos de representación	\$ 24,000.00	1.07%	\$ 38,079.19	1.47%	58.66%
Contrib. Patronal a Inst. de seguridad social publica	\$ 93,114.10	4.14%	\$ 98,416.99	3.79%	5.70%
Contrib. Patronal a Inst. de seguridad social privada	\$ 99,652.82	4.43%	\$ 109,364.29	4.21%	9.75%
Indemnizaciones	\$ 53,996.85	2.40%	\$ 241,508.71	9.29%	347.26%
total	\$ 2,250,447.05	100.00%	\$ 2,598,940.70	100.00%	15.49%

10.2 GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS

Los gastos de materiales de bienes de consumo y servicios, representa el consumo Institucional; al 31 de diciembre de 2019, están conformados de la siguiente manera:

GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	\$ 20,468.24	3.27%	\$ 28,195.48	3.18%	37.75%
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 2,444.44	0.39%	\$ 21,888.45	2.47%	795.44%
Materiales de Oficina Productos de Papel e Impresos	\$ 13,222.79	2.11%	\$ 17,460.14	1.97%	32.05%
Productos de Cuero y Caucho	\$ 1,250.53	0.20%	\$ 2,280.99	0.26%	82.40%
Productos Químicos Combustible y Lubricantes	\$ 38,070.18	6.09%	\$ 37,678.77	4.25%	-1.03%
Minerales y Productos Derivados	\$ 56,174.20	8.98%	\$ 73,405.39	8.28%	30.67%
Materiales de Uso o Consumo	\$ 7,016.73	1.12%	\$ 11,204.46	1.26%	59.68%
Bienes de Uso y Consumo diverso	\$ 10,681.73	1.71%	\$ 122,449.47	13.82%	1046.34%
Total bienes	\$ 149,328.84	23.88%	\$ 314,563.15	35.50%	110.65%
Servicios Básicos	\$ 97,605.73	15.61%	\$ 120,007.65	13.54%	22.95%
Mantenimiento y Reparación	\$ 6,844.32	1.09%	\$ 17,244.30	1.95%	151.95%
Servicios Comerciales	\$ 41,799.19	6.68%	\$ 42,170.59	4.76%	0.89%
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 55,172.98	8.82%	\$ 73,603.41	8.31%	33.40%
Arrendamientos y Derechos	\$ 11,822.67	1.89%	\$ 6,714.37	0.76%	-43.21%
Pasajes y Viáticos	\$ 161,940.17	25.90%	\$ 204,720.46	23.10%	26.42%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

Servicios Técnicos Profesionales	\$	100,850.51	16.13%	\$	107,042.28	12.08%	6.14%
Total servicios	\$	476,035.57	76.12%	\$	571,503.06	64.50%	20.05%
Total	\$	625,364.41	100.00%	\$	886,066.21	100.00%	41.69%

El comportamiento en el rubro de gastos está de acuerdo a las necesidades de la Institución, cabe mencionar que Autoridad de Aviación Civil, goza de plena autonomía, y el uso de los recursos lo hace bajo los principios de transparencia, economía eficiencia y eficacia, los rubros que representan aumentos es por la compra de uniformes de personal en el rubro de productos textiles, en el resto de rubros los gastos se ven incrementados por mantenimiento de obras institucionales.

10.3 GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES

Los gastos bajo este concepto incluyen gastos en bienes, es decir aquellos que de acuerdo a la normativa vigente establecida, son menores a \$ 600.00.

Los saldos al 31 de diciembre 2019, se presentan según detalle:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Maquinaria, equipo y Mobiliario Diverso	\$ 20,599.41	94.06%	\$ 15,322.12	90.14%	-25.62%
Gastos en Activos intangibles	\$ 1,300.13	5.94%	\$ 1,675.61	9.86%	28.88%
Total	\$ 21,899.54	100.00%	\$ 16,997.73	100.00%	-22.38%

10.4 GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Primas y gastos por seguros y comisiones	\$ 704.35	3.43%	\$ 1,375.17	6.46%	95.24%
Impuestos tasas y derechos	\$ 19,811.84	96.57%	\$ 19,921.96	93.54%	0.56%
Total	\$ 20,516.19	100.00%	\$ 21,297.13	100.00%	3.81%

En los gastos financieros concentran los gastos generales seguros de personas y de bienes, fianzas, derechos de matrícula de vehículos, comisión y gastos bancarios y otros, pago de municipalidades.

10.5 GASTOS POR TRANSFERENCIAS OTORGADAS



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

Los gastos bajo este rubro es básicamente la cancelación de la cuota anual a la Organización Internacional de Aviación Civil

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Transferencias corrientes al sector Externo	\$ 55,870.00	100.00%	\$ 52,671.50	100.00%	5.72%
Total	\$ 55,870.00	100.00%	\$ 52,671.50	100.00%	5.72%

10.6 COSTOS Y GASTOS DE VENTA CALCULADOS

La integración de estos gastos incluye los costos amortización de bienes intangibles de la depreciación acumulada de bienes de uso y consumo diverso, para este periodo no hubo descargos de bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2019, según detalle:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$ -	0.00%	\$ 112.72	0.04%	100.00%
Amortización de Inversiones Intangibles	\$ 155,010.50	58.14%	\$ 164,006.61	53.47%	5.80%
Depreciación de Bienes de Uso	\$ 111,584.34	41.86%	\$ 142,590.77	46.49%	27.79%
Total	\$ 266,594.84	100.00%	\$ 306,710.10	100.00%	15.05%

10.7 GASTOS DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES

En esta cuenta se muestran los gastos provenientes de ajustes de pérdida o daño en los recursos.

Las aplicaciones contables por este concepto corresponden a lo siguiente:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Gastos por perdidas o daños en bienes de uso	\$ -	0.00%	\$ 498.57	0.36%	100.00%
Ajuste de ejercicios anteriores	\$ 140,555.07	100.00%	\$ 136,446.22	99.64%	-2.92%
Total	\$ 140,555.07	100.00%	\$ 136,944.79	100.00%	-2.57%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

La integración de los gastos de actualizaciones y ajustes en su mayor parte corresponden al reintegro realizado al fondo general de la nación, de los fondos excedentes de ejercicio fiscal 2018, por un monto de \$ 127,575.49 ante el Ministerio de Hacienda; cabe mencionar que el reintegro se efectuó sobre el cien por ciento del total de los excedentes mostrados en el estado de ejecución presupuestaria según ley de la Autoridad de Aviación Civil.

NOTA 11 INGRESOS DE GESTION

Este grupo comprende los ingresos de gestión percibidos; durante el periodo al 31 de diciembre del año 2019, según se muestra a continuación:

INGRESOS DE GESTION					
DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 3,005,677.52	84.75%	\$ 3,434,808.35	82.86%	14.28%
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 532,704.01	15.02%	\$ 562,277.20	13.56%	5.55%
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 8,066.77	0.23%	\$ 148,477.46	3.58%	1740.61%
Total	\$ 3,546,448.30	100.00%	\$ 4,145,563.01	100.00%	16.89%

- Los ingresos por transferencias corrientes recibidas corresponden a transferencias provenientes del 10% sobre los ingresos totales que CEPA recibe en concepto de embarque, estacionamiento y aterrizaje
- Ingresos por venta de bienes y servicios incluye los ingresos por derechos diversos: licencias para pilotos o similares, inspecciones e inscripciones y otros.
- Los ingresos por actualizaciones y ajustes a este concepto pertenecen los ajustes por ingresos de ejercicios de años anteriores, y rentabilidad de cuentas bancarias; sin embargo el incremento en esta cuenta se debe a la donación en especie recibida por parte de COCESNA, por un monto de \$ 105,611.97

NOTAS 12 AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

- La gestión presupuestaria del ejercicio 2019, es en base al presupuesto de carácter especial.
- Para el ejercicio 2019, se consideraron en la ejecución del presupuesto de egresos el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre.



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

EL PRESUPUESTO DE EGRESO.

El presupuesto de egreso se ejecutó en su mayor parte para pago de remuneraciones teniendo como segundo porcentaje de egresos el pago en bienes y servicios por obras de mantenimiento, las inversiones en activo fijo con respecto al año 2018, tuvieron una considerable variación.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Remuneraciones	\$ 2,250,447.05	65.84%	\$ 2,598,940.70	69.55%	13.41%
Bienes y servicios	\$ 693,277.90	20.28%	\$ 722,550.28	19.34%	4.05%
Gastos financieros	\$ 132,816.91	3.89%	\$ 216,528.15	5.79%	38.66%
Transferencias Corrientes	\$ 55,870.00	1.63%	\$ 52,671.50	1.41%	-6.07%
Inversiones en Activos Fijos	\$ 285,858.06	8.36%	\$ 146,271.66	3.91%	-95.43%
Total	\$ 3,418,269.92	100.00%	\$ 3,736,962.29	100.00%	8.53%

La ejecución del presupuesto del periodo del primero de 01 enero al 31 de diciembre de 2019, tuvo un cumplimiento según detalle siguiente:

Detalle de rubros	Estimaciones	Ejecutado	Variaciones	% de variación
Ingresos	\$3,800,000.00	\$4,005,577.92	(\$205,577.92)	105.41%
Egresos	\$3,800,000.00	\$3,736,962.29	\$63,037.71	98.34%
Total	\$7,600,000.00	\$7,742,540.21	(\$142,540.21)	101.88%

NOTA 13. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos representa e identifica los conceptos de las clasificaciones presupuestarias que reflejan derechos monetarios, relacionados con la gestión operacional de la Institución, las fuentes por ingresos de la Autoridad de Aviación Civil son : principalmente por cobro de derechos de embarque estacionamiento y aterrizaje a través de CEPA la cual se ve reflejada en ingresos por transferencias, en segundo lugar por derechos de pago: licencias para piloto, mecánico, matriculas de aeronaves, multas, inscripciones e inspecciones, que corresponden al ejercicio fiscal del año 2019. Estos ingresos se encuentran distribuidos según detalle:



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

PRESUPUESTO DE INGRESOS

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
Tasas y derechos	\$ 532,704.01	15.04%	\$ 562,277.20	14.04%	5.26%
Ingresos financieros y otros	\$ 75,692.59	2.14%	\$ 167,387.88	4.18%	54.78%
Ingresos por transferencias	\$ 2,934,310.85	82.83%	\$ 3,275,912.84	81.78%	10.43%
Total	\$ 3,542,707.45	100.00%	\$ 4,005,577.92	100.00%	11.56%

NOTA 14. DISPONIBILIDADES

La composición y variación de las disponibilidades iniciales y Finales para el periodo resumen en el cuadro que se presenta.

Disponibilidades	2018			2019		
	Inicial	Final	Variación	Inicial	Final	Variación
Bancos comerciales	\$ 359,800.62	\$ 461,845.78	\$ 102,045.16	\$ 461,845.78	\$ 549,908.02	\$ 88,062.24
Caja General	\$ 617.50	\$ 7,485.00	\$ 6,867.50	\$ 7,485.00	\$ 837.80	(\$6,647.20)
caja chica	\$ 1,913.68	\$ 1,913.68	\$ -	\$ 1,913.68	\$ 1,913.68	\$ -
Total	\$362,331.80	\$471,244.46	\$108,912.66	\$471,244.46	\$552,659.50	\$81,415.04

NOTA 15. FUENTES

El estado de flujo de fondos incluye para efectos comparativos las cifras correspondientes al 31 de diciembre del ejercicio 2018.

Las fuentes de donde provienen las disponibilidades ascienden a un monto de \$ 4,098,523.13 para el ejercicio informado por concepto de percepción de las diversas fuentes identificadas contablemente, tanto de fuentes operacionales como no operacionales de las cuales se obtuvieron recursos que durante el ejercicio tuvieron incidencia sobre las disponibilidades; dichos recursos fueron utilizados para cancelar remuneraciones, adquisiciones de bienes y servicios, gastos financieros e inversiones en activos fijos y reintegro de fondos excedentes del ejercicio contable 2018, ante el Ministerio de Hacienda.

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
D.M. X Tasas y Derechos	\$ 532,704.01	15.02%	\$ 562,295.25	14.04%	5.26%
D.M. X Ingresos Financieros y otros	\$ 75,692.59	2.13%	\$ 167,369.83	4.18%	54.78%



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

D.M.X Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 2,934,310.85	82.74%	\$ 3,275,912.84	81.78%	10.43%
D.M.X Operaciones de ejercicios anteriores	\$ 3,740.85	0.11%	\$ -	0.00%	-100.00%
Total	\$ 3,546,448.30	100.00%	\$ 4,005,577.92	100.00%	11.46%

NOTA 16. USOS

El ejercicio 2019, presenta un movimiento en usos operacionales según el siguiente detalle:

DETALLE	2018	%	2019	%	Variaciones
A.M.X Remuneraciones	\$2,175,900.21	63.24%	\$2,523,913.83	63.98%	13.79%
A.M.X Adquisición de bienes y servicios	\$589,179.00	17.12%	\$679,192.42	17.22%	13.25%
A.M.X Gastos Financieros	\$20,516.19	0.60%	\$21,297.13	0.54%	3.67%
A.M.X. Transferencias corrientes otorgadas	\$55,870.00	1.62%	\$52,671.50	1.34%	-6.07%
A.M.X inversiones en activos fijos	\$149,600.26	4.35%	\$128,147.82	3.25%	-16.74%
A.M.X Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$449,879.98	13.07%	\$539,820.59	13.68%	16.66%
Total	\$3,440,945.64	100.00%	\$3,945,043.29	100.00%	12.78%

- La composición de los usos operacionales suman para el año 2019 \$ 3,945,043.29 y del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, fueron de 3,440,945.64, aumentando para el 2019 en un 12.78%
- Al 31 de diciembre de este periodo existe un aumento neto de disponibilidades de \$ 81,415.04

Quedando de esta forma los estados financieros para este periodo,

Sin más por el momento,



Atentamente,

Katherine Gabriela Paredes Flamenco

CONTADOR INSTITUCIONAL INTERINO



AUTORIDAD DE AVIACIÓN CIVIL

Ilopango, 21 de enero de 2020

Por este medio, se hace costar la aprobación de los datos contables del mes de diciembre 2019 (PRELIMINAR), requeridos para el cumplimiento de la norma de Control Interno Contable, sobre el control interno contable institucional, Norma C.3.2.3. Registros contables en medios computacionales.

ATENTAMENTE

Katherine Gabriela Paredes

Auxiliar de Tesorería