

# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### INDICE

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1
ESTADO DE RENDIMIENTO DE CUENTAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2015 Y 2016	3
ESTADO DE RENDIMIENTO DE CUENTAS COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2015 Y 2016	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015	5
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL AÑO 2016	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LOS AÑO 2016 Y 2015	7
CONCILIACIONES BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	8
BALANCE GENERAL DETALLADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, CUENTAS DE ACTIVO	9
BALANCE GENERAL DETALLADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, CUENTAS DE PASIVO Y PATRIOMNIO	10
INGRESOS DE OPERACIÓN COMPARATIVOS PARA LOS AÑOS 2015 Y 2016	11
GASTOS DE OPERACIÓN COMPARATIVOS PARA LOS AÑOS 2015 Y 2016	12

# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRES

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	\$	14,561.77	CIRCULANTE	\$	2,378.22
<u>CIRCULANTE</u>					
CAJA GENERAL	\$	39.53	CUENTAS POR PAGAR	\$	1,257.19
BANCOS		9,308.74	RETENCIONES Y OTROS GASTOS POR PAGAR		707.13
CUENTAS POR COBRAR		4,942.30	PROVISIONES Y ESTIMACIONES DE GASTOS		413.90
INVENTARIOS		271.20			
			<u>PATRIMONIO</u>		313,507.93
			PATRIMONIO DE LA FEDERACION	\$	342,054.82
			DEFICIT DEL EJERCICIO 2016		-28,546.89
<u>E.I.J.O</u>		301,324.38			
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$	415,575.15			
DEPRECIACION ACUMULADA		-120,071.17			
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$	81,262.29			
DEPRECIACION ACUMULADA		-76,864.57			
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	32,731.53			
DEPRECIACION ACUMULADA		-32,023.43			
EQUIPO AUDIOVISUAL	\$	1,962.54			
DEPRECIACION ACUMULADA		-1,247.96			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 315,886.15</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 315,886.15</b>

CANDIDA AYAMIRA DELGADO DE SUTTON  
 Presidente



ERIKA MARIA HOLIMAN LAZO  
 Tesorera



JUAN FRANCISCO MOROZ H.  
 Contador



CORNEJO & UMANA, LTDA DE C.V.  
 Auditores Externos  
 Registro No. 3287



# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRES

## ESTADO DE RENDIMIENTO DE CUENTAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<b><u>INGRESOS GENERALES</u></b>		\$	<b>76,958.97</b>
TRANSFERENCIAS INDES	\$	16,029.02	
AYUDAS ADICIONALES		2,500.00	
GESTION ADMINISTRATIVA		<u>58,429.95</u>	
MENOS:			
<b><u>GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION</u></b>			<b>105,505.86</b>
TRANSFERENCIAS INDES	\$	17,658.42	
REFUERZO PRESUPUESTARIO		2,500.00	
GESTION ADMINISTRATIVA		<u>85,347.44</u>	
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		\$	<b>-28,546.89</b>



*[Signature]*  
**CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON**  
Presidente

*[Signature]*  
**ERIKA MARIA HOLMAN LAZO**  
Tesorera



*[Signature]*  
**JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.**  
Contador



*[Signature]*  
**CORNEJO & UMAÑA, LTDA DE C.V.**  
Auditores Externos  
Registro No. 3287



# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2015 Y 2016

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 39,816.33</b>	<b>\$ 14,561.77</b>
CAJA GENERAL	0.00	39.53
BANCOS	35,503.54	9,308.74
CUENTAS POR COBRAR	2,557.11	4,942.30
INVENTARIOS	1,755.68	271.20
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>308,087.15</b>	<b>301,324.38</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	415,575.15	415,575.15
DEPRECIACION ACUMULADA	-109,769.86	-120,071.17
MOBILIARIO Y EQUIPO	78,041.79	81,262.29
DEPRECIACION ACUMULADA	-76,436.71	-76,864.57
EQUIPO DE TRANSPORTE	32,400.53	32,731.53
DEPRECIACION ACUMULADA	-31,890.32	-32,023.43
EQUIPO AUDIVISUAL	1,247.96	1,962.54
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,081.39	-1,247.96
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 347,903.48</b>	<b>\$ 315,886.15</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5,848.66</b>	<b>\$ 2,378.22</b>
CUENTAS POR PAGAR	4,485.84	1,257.19
RETENCIONES Y OTROS GASTOS POR PAGAR	284.77	707.13
PROVISIONES Y ESTIMACIONES DE GASTOS	1,078.05	413.90
<b>PATRIMONIO</b>	<b>342,054.82</b>	<b>313,507.93</b>
PATRIMONIO TOTAL	342,054.82	342,054.82
EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2016	0.00	-28,546.89
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>\$ 347,903.48</b>	<b>\$ 315,886.15</b>



CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON  
Presidenta

JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.  
Contador



ERIKA MARIA HOLMAN LAZO  
Tesorera

CORNEJO & UMANA, LTDA DE C.V.  
Auditores Externos  
Registro No. 3287





# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE


## ESTADO DE RENDIMIENTO DE CUENTAS COMPARATIVO AÑOS 2015 Y 2016


DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015	2016
<b>INGRESOS GENERALES</b>	<b>\$ 140,377.88</b>	<b>\$ 76,958.97</b>
TRANSFERENCIAS INDES	26,195.81	16,029.02
REFUERZO PRESUPUESTARIO	0.00	2,500.00
GESTION ADMINISTRATIVA	114,182.07	58,429.95
<b>MENOS:</b>		
<b>GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 134,854.17</b>	<b>\$ 105,505.86</b>
TRANSFERENCIAS INDES	30,400.97	17,658.42
REFUERZO PRESUPUESTARIO	0.00	2,500.00
GESTION ADMINISTRATIVA	104,453.20	85,347.44
<b>EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 5,523.71</b>	<b>\$ -28,546.89</b>




**CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON**  
 Presidenta


**JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.**  
 Contador




**ERIKA MARIA HOLMAN LAZO**  
 Tesorera



**CORNEJO & UMAÑA, LTDA DE C.V.**  
 Auditores Externos  
 Registro No. 3287

## FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

CONCEPTO	PATRIMONIO	DEFICIT ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	<b>348,682.46</b>	<b>(12,151.35)</b>	<b>336,531.11</b>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		5,523.71	5,523.71
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>336,531.11</b>	<b>5,523.71</b>	<b>342,054.82</b>
DEFICIT DEL EJERCICIO		(28,546.89)	(28,546.89)
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>342,054.82</b>	<b>(28,546.89)</b>	<b>313,507.93</b>


  
**CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON**  
 Presidente


  
**ERIKA MARIA HOLMAN LAZO**  
 Tesorera


  
**JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.**  
 Contador




  
**CORNEJO & UMAÑA, LTDA DE C.V.**  
 Auditores Externos  
 Registro No. 3287




## FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRES

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTO ASIGNADO 1	FONDOS RECIBIDOS 2	FONDOS EJECUTADOS 3	FONDOS NO SOLICITADOS 4	FONDOS SOLICITADOS NO UTILIZADOS 5
				(1-2)	(2-3)
<b>TRANSFERENCIAS INDES</b>					
REMUNERACIONES	8,666.47	10,623.67	7,408.87	-1,957.20	3,214.80
CONTRIBUCIONES PATRONALES	1,173.24	1,305.35	991.53	-132.11	313.82
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGUROS Y GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO DEPORTIVO	10,160.29	4,100.00	9,258.02	6,060.29	-5,158.02
<b>TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO</b>	<b>20,000.00</b>	<b>16,029.02</b>	<b>17,658.42</b>	<b>3,970.98</b>	<b>-1,629.40</b>
<b>REFUERZO PRESUPUESTARIO INDES</b>					
DESARROLLO DEPORTIVO	0.00	2,500.00	2,500.00	-2,500.00	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>20,000.00</b>	<b>18,529.02</b>	<b>20,158.42</b>	<b>1,470.98</b>	<b>-1,629.40</b>

  
**CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON**  
 Presidente

  
**JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.**  
 Contador



  
**ERIKA MARIA HOLMAN LAZO**  
 Tesorera

  
**CORNEJO & UMAÑA, LTDA DE C.V.**  
 Auditores Externos  
 Registro No. 3287





# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

FLUJO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	2016	2015
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(28,546.89)	5,523.71
DEPRECIACIONES	11,028.85	11,125.58
(AUMENTO)DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	(2,385.19)	5,114.26
(AUMENTO) DISMINUCION DE INVENTARIOS	1,484.48	467.23
(AUMENTO) DISMINUCION GASTOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
AUMENTO(DISMINUCION) CUENTAS POR PAGAR	(3,228.65)	(9,874.06)
AUMENTO(DISMINUCION) RETENCIONES POR PAGAR	422.36	(1,186.73)
AUMENTO(DISMINUCION) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(664.15)	461.87
<b>ENTRADAS (SALIDAS) ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>(21,889.19)</b>	<b>11,631.86</b>
<b>FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
COMPRA MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	(3,935.08)	(722.69)
EDIFICIOS	0.00	0.00
COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(331.00)	0.00
INSTALACIONES	0.00	0.00
<b>SALIDAS NETAS POR INVERSIONES EFECTUADAS</b>	<b>(4,266.08)</b>	<b>(722.69)</b>
ENTRADAS ( SALIDAS ) DE CAJA Y BANCOS	(26,155.27)	10,909.17
SALDO INICIAL DE CAJA Y BANCOS	35,503.54	24,594.37
<b>SALDO FINAL DE CAJA Y BANCOS</b>	<b>9,348.27</b>	<b>35,503.54</b>



CANDIDA AYANIRA DELGADO DE SUTTON  
Presidente

JUAN FRANCISCO MUÑOZ H.  
Contador



ERIKA MARIA HOLMAN LAZO  
Tesorera

CORNEJO & UMANA, LTDA DE C.V.  
Auditores Externos  
Registro No. 3287





**FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE**  
**CONCILIACIONES BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**BANCO CITIBANK CTA CTE 301-00-2616-4 CONTINGENCIAS**

SALDO SEGÚN ESTADO DEL BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	4.97
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		4.97
	\$	<u>0.00</u>

**BANCO AGRICOLA CTA CTE 590-057438-9 FONDOS INDES**

SALDO SEGÚN ESTADO DEL BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	5,953.32
MENOS: CHEQUE PENDIENTE DE COBRO		2,000.00
CHEQUE 1096-8 23/12/2016 FESADES	\$	<u>2,000.00</u>
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	<u>3,953.32</u>

**BANCO AGRICOLA CTA CTE 5900575643 GESTION ADMINISTRATIVA**

SALDO SEGÚN ESTADO DEL BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	2,426.85
MAS: REMESA NO REGISTRADA POR EL BANCO		3,100.00
REMESA DEL 23/12/2016 PARTIDA 120034	\$	2,000.00
TRANSF. INTERNACIONALES NO REGISTRADAS EN CONTABILIDAD		
NOTA DE DEBITO DEL 26/02/2014		775.00
NOTA DE DEBITO DEL 26/02/2014		325.00
SUB TOTAL		<u>5,526.85</u>
MENOS: CHEQUES PENDIENTES DE COBRO		176.40
CHEQUE 1073-9 23/12/2016 TELEMovil EL SALVADOR, S.A.	\$	76.40
1074-5 23/12/2016 RICARDO SALAZAR		<u>100.00</u>
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	<u>5,350.45</u>

**TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016** 9,308.74

# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### ACTIVO

<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				14,561.77
CAJA GENERAL				39.53
BANCOS				9,308.74
FONDOS INDES			3,953.32	
BANCO AGRICOLA CTA CTE 590-057438-9	3,953.32			
FONDOS CONTINGENCIAS			4.97	
CITIBANK CTA CTE 301-0026164	4.97			
FONDOS GENERADOS POR GESTION ADMINISTRATIVA			5,350.45	
BANCO AGRICOLA CTA CTE 0590-057564-3	5,350.45			
CUENTAS POR COBRAR				4,942.30
DEUDORES VARIOS			4,942.30	
CHEQUES DEVUELTOS				
CRISTINA ESTRADA MEZA	50.00			
INGRESOS PENDIENTES DE PERCIBIR				
GRUPO Q EL SALVADOR, S..A DE C.V.	1,000.00			
DISMOSAL, S.A. DE C.V.	100.00			
PRODUCTOS ALIMENTICIOS DIANA, S.A.	1,000.00			
MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	1,000.00			
OTROS DEUDORES				
MARIO CHINCHILLA	45.43			
OSCAR ORDOÑEZ	1,746.87			
INVENTARIOS				271.20
INVENTARIO PARA COMERCIALIZACION	CANT	C. UNITARIO	TOTAL	
PASAPORTES	20	13.56	271.20	
<b>ACTIVO FIJO</b>				301,324.38
BIENES DEPRECIABLES				
EDIFICIO E INSTALACIONES			370,341.37	
INSTALACIONES COMPLEJO ECUESTRE SAN ANDRES			45,233.78	
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION			32,731.53	
EQUIPO Y MOBILIARIO DIVERSO			81,262.29	
EQUIPO AUDIOVISUAL			1,962.54	
DEPRECIACION ACUMULADA			-230,207.13	
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>315,886.15</b>

# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### PASIVO

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			2,378.22
CUENTAS POR PAGAR			1,257.19
HONORARIOS	1,186.50		
JUAN FRANCISCO MUÑOZ	339.00		
CORNEJO & UMAÑA, LTDA DE C.V.	847.50		
ACREEDORES NACIONALES E INTERNACIONALES		70.69	
RICARDO ANTONIO SALAZAR HERNANDEZ	70.69		
RETENCIONES Y OTROS GASTOS POR PAGAR			707.13
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	603.31		
I.S.S.S.	33.68		
AFPs	70.14		
PROVISION Y ESTIMACION DE GASTOS			413.90
CONTRIBUCIONES PATRONALES			
I.S.S.S.	84.16		
AFPs	75.74		
SERVICIOS			
TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	254.00		
<b>PATRIMONIO DE LA FEDERACION</b>			313,507.93
PATRIMONIO		342,054.82	
DEFICIT DEL EJERCICIO 2016		-28,546.89	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>315,886.15</b>



# FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

## INGRESOS DE OPERACIÓN COMPARATIVOS AÑOS 2015 Y 2016

### FONDOS INDES

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015	2016	DIFERENCIAS
REMUNERACIONES	21,291.16	10,623.67	-10,667.49
CONTRIBUCIONES PATRONALES	3,034.13	1,305.35	-1,728.78
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
SEGUROS Y GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO DEPORTIVO	1,870.52	4,100.00	2,229.48
<b>TOTALES</b>	<b>26,195.81</b>	<b>16,029.02</b>	<b>-10,166.79</b>

### REFUERZO PRESUPUESTARIO

DESARROLLO DEPORTIVO	91,382.84	2,500.00	-88,882.84
----------------------	-----------	----------	------------

### FONDOS GESTION ADMINISTRATIVA

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	114,182.07	58,429.95	-55,752.12
<b>TOTALES</b>	<b>114,182.07</b>	<b>58,429.95</b>	<b>-55,752.12</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>231,760.72</b>	<b>76,958.97</b>	<b>154,801.75</b>

## FEDERACION SALVADOREÑA DE ECUESTRE

### GASTOS DE OPERACIÓN COMPARATIVOS AÑOS 2015 Y 2016

#### FONDOS INDES

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015	2016	DIFERENCIAS
REMUNERACIONES	\$ 23,810.96	\$ 7,408.87	-16,402.09
CONTRIBUCIONES PATRONALES	3,287.28	991.53	-2,295.75
DESARROLLO DEPORTIVO	3,302.73	9,235.85	5,933.12
DEVOLUCIONES DE TRANSFERENCIAS	0.00	22.17	22.17
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 30,400.97</b>	<b>\$ 17,658.42</b>	<b>-12,742.55</b>

#### REFUERZO PRESUPUESTARIO

DESARROLLO DEPORTIVO	\$ 0.00	\$ 2,500.00	2,500.00
----------------------	---------	-------------	----------

#### FONDOS GESTION ADMINISTRATIVA

REMUNERACIONES	\$ 17,861.39	\$ 12,201.35	-5,660.04
CONTRIBUCIONES PATRONALES	1,051.44	1,410.79	359.35
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	45,626.32	27,293.00	-18,333.32
SEGUROS Y GASTOS FINANCIEROS	7,691.34	684.79	-7,006.55
DESARROLLO DEPORTIVO	19,687.47	32,728.66	13,041.19
DEVOLUCION PATROCINIOS	1,239.00	0.00	-1,239.00
DEPRECIACION	11,296.24	11,028.85	-267.39
<b>TOTALES</b>	<b>104,453.20</b>	<b>85,347.44</b>	<b>-19,105.76</b>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>134,854.17</b>	<b>105,505.86</b>	<b>-31,848.31</b>