

# ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DEL 2023

Y SUS NOTAS

EXPLICATIVAS

INSTITUTO SALVADOREÑO DE  
REHABILITACION INTEGRAL

## Misión del ISRI

*Somos la Institución pública de mayor experiencia a nivel nacional en la provisión de servicios especializados de rehabilitación integral a personas con discapacidad, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación con el usuario, la familia, la comunidad, organizaciones, empresa privada e instituciones del Estado, con la finalidad de contribuir a la inclusión social y laboral de las personas con discapacidad.*

## Visión del ISRI

*Ser una Institución de rehabilitación integral que posibilita la independencia funcional, la inclusión social y laboral de la persona con discapacidad.*

## Ubicación y estructura

*La Institución está ubicada geográficamente en la colonia Costa Rica, Avenida Irazú número 181 y la conforman seis Centros de Atención, una Unidad de Consulta Externa y la Administración Superior en el área metropolitana y un centro de atención en Santa Ana y otro en San Miguel, a través de los cuales ofrecen servicios de rehabilitación a diferentes discapacidades de usuarios de todas las edades y estratos sociales. Cambiando su razón social a partir del 28 de enero del ejercicio 2012 de Instituto Salvadoreño de Rehabilitación de Inválidos a Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral.*

*Todas las operaciones financieras son concentradas en la unidad financiera institucional en la Administración Superior.*

### Unidades que conforman la institución:

*Administración Superior: Contribuir y garantizar el buen desempeño y funcionalidad de los servicios de rehabilitación que se otorga en el instituto, esto a través de las gestiones y acciones estratégicas eficaces y la mejora continua de la dirección administrativa.*

*Centro de Atención a Ancianos Sara Zaldívar: Proporcionar atención integral y residencia para adultos mayores carentes de contacto familiar y en condiciones de alto riesgo a su dignidad e integridad.*

*Centro de Rehabilitación Ciegos "Eugenia de Dueñas" : Brindar servicios especializados de habilitación y rehabilitación, a personas con discapacidad visual en coordinación con la familia, la comunidad, organizaciones e instituciones relacionadas, basados en el enfoque de derecho e igualdad, con alto nivel de competencia, calidez humana, compromiso, eficiencia y eficacia, a fin de lograr el más alto nivel de autonomía, independencia personal e inclusión social.*

*Centro del Aparato Locomotor : Proveer servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad neuromusculoesquelética y del movimiento, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario, su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para lograr su mayor grado de independencia funcional, calidad de vida y plena inclusión social.*

*Centro de Rehabilitación Integral para la Niñez y Adolescencia : Proveer servicios de rehabilitación integral a la niñez y adolescencia con discapacidad por medio de equipos de profesionales especializados y altamente capacitados, con la participación activa de los usuarios y padres de familia, basados en los principios de calidad, eficiencia, eficacia y equidad, para lograr el máximo grado de independencia y su integración biopsicosocial.*

*Centro de Audición y Lenguaje : Proveer servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad auditiva, de la voz y del habla, brindándolos con calidad, en coordinación entre el usuario, su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para lograr su independencia funcional, calidad de vida y plena inclusión social.*

*Centro de Rehabilitación Integral de Oriente : Proporcionar servicios de rehabilitación integral a las personas con discapacidad del Oriente del país con el propósito de lograr que la persona desarrolle las habilidades y destrezas necesarias para su independencia funcional, mejore su calidad de vida y se propicie su inclusión familiar, social, escolar y laboral.*

*Centro de Rehabilitación Integral de Occidente : Proporcionar servicios de rehabilitación integral a las personas con discapacidad del occidente del país con el propósito de lograr que la persona desarrolle las habilidades y destrezas necesarias para su independencia funcional, mejore su calidad de vida y se propicie su inclusión familiar, social, escolar y laboral.*

*Centro de Rehabilitación Profesional : Proveer servicios de evaluación y orientación vocacional, formación profesional e inserción laboral a personas con discapacidad, brindados con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario, su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias, contribuyendo al logro de su independencia, calidad de vida y plena inclusión social. Además, facilitar a las personas con discapacidad la evaluación y certificación que indique que cumple con el requisito para ser considerada como persona con discapacidad para fines laborales, basándose en el dictamen técnico de su menoscabo funcional.*

*Unidad Consulta Externa : Ser la puerta de entrada de los usuarios a la Institución y brindar servicios de consulta médica general, de especialidades y procedimientos en las áreas de apoyo, que permitan establecer un diagnóstico y tratamiento en las personas con discapacidad y adulta mayor.*

## *Base de Medición*

*Los presentes estados financieros y sus notas explicativas fueron elaborados bajo la base del costo histórico, que es el registrar todas las operaciones a su costo de adquisición y el valor de mercado que tengan los bienes en especie recibidos como donación. Los estados financieros fueron trabajados en base a la programación presupuestaria aprobada para el ejercicio 2023 del presupuesto general de la nación.*

## *Políticas Contables Principales.*

### *Puntos Generales de la Contabilidad .*

*Los Estados Financieros han sido preparados considerando procedimientos y normativas del Manual Técnico SAFI, Manual de Procesos para la Ejecución Presupuestaria y las normas Técnicas y Principios Contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.*

*Para la elaboración de Los Estados Financieros y notas explicativas se han considerado Normas Contables y Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.*

*Todos los Estados financieros son presentados en forma consolidada a niveles de cuenta y Sub Cuenta contable en dólares de los Estados Unidos de América para una mejor interpretación a nivel macro, detallando especificaciones en las notas explicativas.*

*Todas las cifras de los estados financieros son presentadas al 30 junio del ejercicio fiscal 2023*

### *Principales Políticas por Concepto*

#### *Bancos*

*Todos los fondos percibidos a través de la tesorería institucional y colectores de la institución son remesados a las cuentas bancarias del ISRI como máximo dentro de 24 horas siguientes a su recepción.*

*Los cheques emitidos y que no son cobrados después de un año se consideran prescritos y su valor es enviado a la cuenta de fondos Ajenos en Custodia del Ministerio de Hacienda.*

#### *Políticas de Inversiones financieras*

*Se presentan a continuación las diferentes políticas de las inversiones que maneja la institución.*

### *Política de los Deudores Por Reintegro*

*La pérdida que se incurre en fondos, activos de bienes y bienes en existencias y que se haya determinado la responsabilidad directa por las autoridades competentes y será afectada con la cuenta Deudores por Reintegro con base al valor que se determine en la deducción de responsabilidad sobre el activo extraviado y que en el caso de las existencias será al costo promedio al momento que se determina el faltante o perdida.*

### *Política sobre Inversiones intangibles.*

*Para el registro de los Derechos de Propiedad Intangible, específicamente en licencias y programas de Software se considera su medida al costo de adquisición ; la vida útil que dependerá del periodo durante el cual la entidad espera recibir los beneficios asociados al activo y con su valor residual se calculara un 10% al costo de adquisición considerando para todo esto el criterio de un técnico del departamento Informático tomando en cuenta también otros factores como actualizaciones, nuevas versiones y precios en el mercado considerando la normativa C.2.5 de intangibles del Manual Técnico SAFI y la NICSP 31 En el caso de los Seguros pagados por anticipado será registrado de acuerdo al valor reflejado en el documento de respaldo correspondiente considerando en ese momento si se registrara como un gasto directo o un seguro anticipado.*

### *Política sobre Amortizaciones*

*La amortización de inversiones intangibles (Software y Licencias) es efectuada utilizando el método de Amortización lineal como lo expresa la NICSP 31 considerando el criterio prudencial del contador y el técnico informático y que para el ejercicio 2022 se hizo una depuración de esto bienes todos aquellos que se consideren con vida útil menor a un año.*

*Los Seguros Pagados por Anticipado son amortizados periodicamente hasta la total liquidación al final de cada ejercicio fiscal.*

*La amortización de los Software se considera solamente para los bienes intangibles con vigencia mayor a un año lo de vigencia menor a este periodo se consideraran como gastos como lo establece la normativa contable en concordancia a la NICSP 31*

### *Políticas sobre Inversiones en existencias*

*Los Bienes en Existencias son registrados con base a su valor de Adquisición y el método de evaluación de inventarios que utiliza almacén es el de Precio Promedio Ponderado (PPP) exceptuando aquellos casos que debido a su vencimiento no es procedente la aplicación de dicho método.*

*No se considera una provisión de bienes en existencias por vencimiento u obsolescencia ya que estas son llevadas al gasto mediante el proceso administrativo de autorización de descargo si el caso existiese.*

### *Política de Inversiones Bienes Inmuebles*

*Los edificios, instalaciones y terrenos son valuados a su valor histórico o de mercado considerando el último valor de un tasador externo y se actualiza en un promedio de al menos cada cuatro años.*

*Las cuentas de adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones durante el ejercicio serán registradas con base al valor histórico o de adquisición de que los costos incurriera considerando también un criterio prudencial del contador, del análisis de la documentación y actas de entregas de las obras si son procedentes. Estas adiciones serán trasladadas a la cuenta inmuebles cuando se efectuó la actualización a través del valor periódico determinado por Institución.*

*Los valúos efectuados por un tasador externo, afectaran directamente al patrimonio institucional dependiendo su incremento o disminución del valor en libros en relación a los precios de mercado determinados por el valuador o perito contratado.*

### *Política de Inversiones Bienes Muebles*

*Son registrados y considerados como bienes de inversiones todo aquel mobiliario y equipo cuyo valor de adquisición sea superior o igual a los US \$ 900.00 dólares. Se considera la NICSP 17*

*El mobiliario y equipo inferior a esta cantidad al gasto del ejercicio en que incurre.*

*Los gastos en reparaciones y mantenimiento de los bienes muebles que no alarguen considerablemente su vida útil, se incluyen en resultados como gastos del ejercicio.*

*Para el cálculo de la depreciación se considera el método de línea recta tomando de su valor histórico un 10% como valor residual y evaluando su vida útil de acuerdo a la siguiente tabla:*

<i>Cuenta</i>	<i>Vida Útil</i>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>5 años</i>
<i>Maquinaria y equipo de producción y equipo de transporte</i>	<i>10 años</i>
<i>Edificios e instalaciones</i>	<i>40 años</i>

### *Políticas sobre Ingresos*

*En las cuentas Subsidiaria, Remuneraciones y Bienes y servicios, se reciben ingresos subvencionados en concepto de Transferencias a través del Ministerio de Salud determinados a través de los presupuestos institucionales.*

*Se reciben ingresos en la cuenta de Recursos Propios y la principal fuente de ingresos de este tipo proviene de Servicios prestados a través de los convenios efectuados con el Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial y del Instituto Salvadoreño del Seguro Social, FONAT y en menor cantidad convenios con empresas en prestación del servicio de evaluaciones de discapacidad.*

*Estos últimos ingresos forman parte del presupuesto institucional y se administra bajo la cuenta de Recursos Propios.*

*Se perciben otro tipo de ingresos en concepto de donación de personas naturales y/o jurídicas y de los cuales se respeta la voluntad del donante. (Se incluyen acá donaciones en especies).*

### *Política de Patrimonio*

*El patrimonio institucional solo será afectado directamente en la cuenta contable con las reevaluaciones de inmuebles, adiciones y mejoras, donaciones o legados corporales recibidos y considerados como bienes de Inversión, si su valor individual es superior o igual a US \$ 900.00.*

*NOTA AL ESTADO DE SITUACION  
FINANCIERA*

## Fondos

### Nota 1

#### Disponibilidades

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 290,076.30 al 30 de Junio del 2023 en Bancos y Fondos en Depósitos.

#### Bancos Comerciales

Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de las conciliaciones Bancarias al 30 de junio del 2023 US\$ 127,019.30

#### Detalle Disponibilidades:

Caja General	US\$	0.00
Caja Chica	US\$	3,422.00
Bancos	US\$	127,019.30
Fondos Tesoro Público	US\$	159,635.00

Detalle de valores de Cajas chicas aprobadas por acuerdos interno para el ejercicio 2023 :

CAASZ	US\$ 522.00	CRINA	US\$ 400.00	CRC	US\$ 400.00
CAL	US\$ 400.00	CRIOR	US\$ 500.00	CALE	US\$ 400.00
CRIO	US\$ 400.00	CRP	US\$ 400.00	CALE	US\$ 400.00

En las cuentas bancarias autorizadas por el Ministerio Hacienda al ISRI permanecen depositados en moneda de curso legal todos los fondos que se perciben en concepto de transferencias, Servicios de salud en recursos propios, donaciones y otros ingresos.

#### Detalle de los Saldos de las Cuentas que maneja la Institución al 30 Junio del 2023

No. de Cuenta	Denominación	
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA	US\$ 0.00
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES	US\$ 12,034.35
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS	US\$ 99.19
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS	US\$ 114,648.30
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES	US\$ 4.00
00210313784	ISRI PROYECTO FINANCIADO PRINCIPADO ANDORRA	US\$ 233.46
<b>Total saldos Conciliación Bancaria</b>		<b>US\$ 127,019.30</b>

*Fondos Tesoro Público, la cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 159,635.00 se ha conformado con el monto del 100% que es descontado por planilla mensualmente del requerimiento correspondiente de los descuentos de embargos Empleados, con aplicación directa del Ministerio de Salud a DGT- Fondos ajenos en custodia. .*

**Nota 2**

**Anticipo de fondos**

*Se otorgó un anticipo a coordinador de gestión de donativo en concepto de gasto aduanales por el valor de US 500.00*

**Nota 3**

**Deudores Monetarios US\$ 1,208,369.91**

*Deudores según Estado Financiero pendiente percibir por venta de Bienes y Servicios US\$ 41,719.88*

*Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 690,861.23 lo que estaría pendiente de depositar del Ministerio de requerimientos normales mas US\$ 2,300.00 la reclasificación de transferencia que se efectuara en el mes de julio.*

*Deudores de años anteriores US\$ 473,488.80*

**Nota 4**

**Deudores financieros US\$ 666,689.64**

*Deudores transferencias por valor de US\$ 151.22 pendiente de reajustar para el segundo semestre del ejercicio*

*Deudores venta de bienes y servicio US\$ 116.00 en negativo se efectuará ajuste en segundo semestre del ejercicio*

*Deudores transferencias por valor de US\$ 665,976.69 de percibir de requerimientos de la Provisión 2022-2023*

*Deudores transferencias por valor de US\$ 677.73 de percibir de requerimientos de la Provisión 2021-2022*

**Nota 5**

**Inversiones en existencias.**

Según estados financieros presenta un saldo de existencia en Almacenes de US\$ 524,301.47 distribuidos en Consumibles US\$ 505,947.77 Equipo US\$ 18,353.70

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de solo bienes consumibles por un valor de US\$ 505,947.77 y el saldo de los reportes de almacén por US\$ 539,436.67 (Recursos propios y Fondo general )que es este último el saldo real de bienes de existencias para la toma de decisiones, se genera una diferencia con lo financiero de US\$ 33,488.90 que corresponde a compras que se han efectuado y que ingresaron en almacén al 30 de junio , pero la factura y el acta de ingreso aun no llego a contabilidad para su correspondiente registro posiblemente hasta el mes de julio se estarían registrando.

Desglose :

Saldo Inversiones en Existencias 30 de junio del 2023	US\$ 524,301.47
<b>Menos</b>	
Valor solo Equipo al 30 del 2023	US\$ 18,353.70
Saldo Estado Financiero solo consumibles 30 junio del 2023	US\$ 505,947.77
<b>mas</b>	
Compras mes de mayo de consumibles ingresados en almacén pero pendientes de registrar contablemente al 30 de junio	US\$ 1,927.26
Compras mes de junio de consumibles ingresados en almacén, pero pendientes de registrar contablemente al 30 de junio	US\$ 31,547.80
Diferencia no determinada para ajustar final del ejercicio	US\$ 13.84
SALDO REAL CONCILIADO CON ALMACEN AL 30 DICIEMBRE DEL 2023 A CONSIDERAR EN LA TOMA DE DECISIONES	US\$ 539,436.67

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de Equipo por un valor de US\$ 18,353.70 y el saldo del reporte de almacén de equipo que quedo en almacén presenta un valor de US\$ 2,652.00 (Recursos propios y Fondo General) con una diferencia de US\$ 15,701.70 de más en los Estados financieros que corresponde del equipo registrado contablemente con provisión 2022-2023 pero que está ingresando aun en almacén en el ejercicio 2023.

Saldo Inversiones en Existencias Estado Financiero al 30 de Junio del 2023	US\$ 524,301.47
<b>Menos</b>	
Valor solo consumibles al 30 Junio 2023 según Estado financiero	US\$ 505,947.77
Saldo Estado Financiero solo Equipo en Existencia 30 junio 2023	US\$ 18,353.70
<b>MAS</b>	
AJUSTE CONTABLE DOS TELEVISORES COMPRADOS A TRAVES PROYECTO ANDORRA NO INGRESARON CONTABLEMENTE POR LO TANTO NO CORRESPONDIA EFECTUARLES REGISTRO DE SALIDA	US\$ 463.30
<b>Menos</b>	
Ajuste de dos equipos ups por error se le dio ingreso siendo gasto	US\$ 110.00
Equipo provisionado contabilizados pendientes aún de Ingresar almacén hasta el ejercicio 2023	US\$ 17,080.00
Saldo real conciliado con informes de almacén al 30 junio 2023 para ser considerado en la toma de decisiones	US\$ 1,627.00

**Nota 6**

Deudores de años anteriores largo plazo s US\$ 304.17

Deudores a largo plazo US\$ 304.17 ejercicio financiero 2016 quedaría pendiente elaborar nada más un recibo de Requerimiento número 70 para Liquidar Saldo US\$ 304.06 en su totalidad

Transferencias corrientes recibidas	US \$	304.06	(2016)
Transferencias corrientes recibidas Inversiones	US\$	0.11	(2019)

**Nota 7**

Inversiones intangibles (valor en libros licencias) US\$ 199,397.40

Seguros pagados anticipado US\$ 47,152.94

Se contrataron para el ejercicio 2023 seguros pagados adelantado por el total de US\$ 62,009.51 detallado seguro de personas por el valor de US\$ 2,583.18 y seguro de equipo por un valor total de US\$ 59,426.33 de los cuales, se llevaron a gasto directo el valor de US\$ 14,926.57

Estos valores seguros pagados anticipado serán amortizado al final del ejercicio 2023 US\$ 2,583.18 de personas y US\$ 44,569.76 de bienes. Se efectuó amortización correspondiente a los meses de abril, mayo y junio por un valor US\$ 15,502.38

- *Derechos de propiedad intelectual (licencias) el Estado Financiero refleja un valor adquisición de US\$ 302,645.64 con la amortización acumulada al 31 de diciembre del 2022 de US\$ 150,401.18 queda un valor en libros a junio 2023 es de US\$ 199,397.40*

*Detalle licencias adquiridas por medio de Provisión 2022-2023 que no fueron reportadas por UCBI al 31 diciembre 2022 y serán reportadas en informe del ejercicio 2023:*

CENTRO	Detalle	valor
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
CAL	Licencia office LTSC estándar 2021	US\$ 505.00
<b>(solo este valor ingreso en almacén ) SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 3,030.00</b>
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
Admón.	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 3,800.00</b>
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
CRC	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 4,275.00</b>
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 475.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 1,425.00</b>

Admon	Renovación de Licenciamiento Corporativas precio unitario	US\$ 5,200.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 5,200.00</b>
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 474.50
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 474.50
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 474.50
UCE	Licencia de programa Ofimático	US\$ 474.50
<b>SUB TOTAL</b>		<b>US\$ 1,898.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>US\$ 19,628.00</b>

**Nota 8**

**Inversiones bienes de uso**

**Bienes depreciables**

**Bienes Inmuebles**

El valor de los Edificios e Instalaciones registrados y que determino a diciembre 2022 por US\$ 7,264,532.20 al 30 de junio 2023 no tuvo variaciones durante el primer semestre del presente ejercicio.

Detalle:

	<b>VALOR VALUOS 2022</b>
<b>EDIFICIO CRIO</b>	\$1,055,000.00
<b>EDIFICIO CRIOR</b>	\$ 752,000.00
<b>EDIFICIO CENTRO DE CIEGOS</b>	\$1,232,921.94
<b>INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113</b>	\$ 29,100.00
<b>PALCO ESTADIO CUSCATLAN</b>	\$ 18,000.00
<b>EDIFICIOS-CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA</b>	\$4,070,584.83
<b>CASA Colonia y # 8 y 9 PJE. CANTIZANO MEJICANOS San Salvador</b>	\$ 7,300.00
<b>RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD</b>	\$ 18,000.00
<b>LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17 Barrio san miguelito S.S</b>	\$ 35,725.43
<b>CASA PSAJE Layco y colonia Layco entre la 7 y 11 Avenida Norte</b>	\$ 29,600.00
<b>CASA 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25 Y 27 calle Poniente Barrio San miguelito</b>	\$ 16,300.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,264,532.20</b>

- Inmueble casa de la 7ª Ave. Norte pje. Layco N 557 está registrado contablemente solo por el 50% que le corresponde del valor total de acuerdo a matrícula 60244551

**EDIFICIOS PENDIENTES DE LEGALIZACION**

EDIFICIOS PENDIENTES DE LEGALIZACION			
Inmueble	Valor ultimo valor 2022	Depreciación Acumulada	Valor en libros
CALE-REB PROFESIONAL ( pendiente legalización)	US\$ 1,786,119.40	US\$ 342,966.71	US\$1,443,152.69
PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)	US\$ 29,600.00	US\$ 8,438.68	US\$ 21,161.32
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA (EDIFICIO NO ES DEL ISRI)	US\$ 991,052.74	US \$ -	US\$ -

### **Consideraciones de las adiciones y mejoras**

*Durante el primer semestre del ejercicio 2023 no se han reportado mejoras y adiciones efectuadas así las adiciones y mejoras efectuadas a los Edificios del CALE y RP en el ejercicio 2022 son las únicas que no fueron trasladadas ,considerando el valor 2022 a la cuenta de Edificios e Instalaciones por la situación jurídica del terreno, que no se tiene por el momento el documento que constate que son propiedad de la institución, pero que por el hecho económico de registro son contabilizadas las adiciones que se efectúan a estos edificios, hasta que se incorporen a la contabilidad dichos edificios que fueron descargados obedeciendo la observación de la corte de cuentas en el 2012 habiendo determinado según su examen que el terreno no pertenecía a la institución.*

*Estos registros efectuados de mejoras efectuados en el ejercicio 2022 a los Edificios del CALE y RP de igual manera quedarían condicionados al haberse efectuado en el mismo terreno señalado por la observación.*

*Al presente ejercicio se encuentra en proceso la entrega del documento, definitivo en de otorgamiento de donación al ISRI por parte de CARE el proyecto " Complejo Industrial Inclusivo" por valor aproximado de US\$ 200,000.00, como lo establece el Memorándum de entendimiento entre ambas partes y cuyo plazo era de 2 años prorrogables contados desde septiembre del 2017. Se procedería a un registro contable en los Estados Financieros cuando se reciba toda la documentación técnica correspondiente de finalización y entrega de dicho proyecto. Si hubo un informe de auditoría interna que ratifico que tanto este memorándum de entendimiento como un acta presentada, no son probatorios para dar origen a un registro contable. Pero para el ejercicio 2022 basado en el Principio 2 Medición Económica que dice que se registrara con imparcialidad todo recurso y obligación susceptible de valorar en términos monetarios; Principio 4 Devengado , Principio 5 Realización y Principio 5 Periodo de contabilización de los hechos Económicos todos del Manual Técnico SAFI, se efectuó el registro de este proyecto pero con el valor de US\$ 85,455.87 valor de mercado de valor efectuado, documento legal y sustentable al ser elaborado por un valuador independiente y que proporciono un valor medible Quedaría pendiente de registro de donación del Equipo que está incluido dicho proyecto en el valor del convenio, ya que no se tiene documentación por parte de la UCBI que este se encuentre inventariado.*

No se reportan adiciones y mejoras en el primer semestre del ejercicio, se presenta valor de las Adiciones y Mejoras a diciembre 2022 considerando valor de adición individualizado sin considerar valor de valuó 2022 en Edificio de CALE –RP hasta que se regule la situación legal del terreno:

<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS 2017-2018 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta la regularización legal)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor costo Adición</i>
<i>Proyecto Mejora Edificio de CRP(finalizado 2016 registrado 2017)</i>	2017	US\$ 173,779.55
<i>Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II</i>	2018	US\$ 110,273.64
<b>SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018</b>		<b>US\$ 284,053.19</b>
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>
<i>Adecuación cielos fascia y corniza canales y bajadas de agua (r.p)</i>	2021	US\$ 31,340.03
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2021</b>		<b>US\$ 31,340.03</b>
<b>TOTAL ADICIONES CONSIDERADAS VALOR ORIGINAL NO DE VALUO</b>		<b>US\$ 315,393.22</b>
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>
<i>Edificio donado por Taiwan edificado en el CALE</i>	2022	US\$ 85,455.87
<b>Valor adiciones considerando el valuó 2022</b>		<b>US\$ 85,455.87</b>
<b>TOTALES ADICIONES</b>		<b>US\$ 400,849.09</b>

#### **Nota 9**

##### **Cuenta maquinaria y equipo Producción**

No tuvo variaciones en este rubro durante el primer semestre del ejercicio 2023, por lo que el valor US\$ 32,961.14 se mantuvo en comparación a diciembre del 2022

#### **Nota 10**

**Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 30 de junio del 2023 US\$ 2,898,283.95 en estado financiero**

Se incorporó equipo médico a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2023

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Precio unitario</b>	<b>Total</b>
<i>Polea de ejercicio (CAL)</i>	\$ 1,174.00	\$ 1,174.00
<i>Bicicleta estacionaria (CAL)</i>	\$ 6,500.00	\$ 6,500.00
<i>Equipo de Termoterapia (CAL)</i>	\$ 3,955.00	\$ 3,955.00
<i>Equipo de Ultrasonido (CAL)</i>	\$ 2,980.00	\$ 2,980.00
<i>Audiómetro (CAL)</i>	\$ 3,375.00	\$ 3,375.00
<i>2 Concentrador de oxígeno (CAA)</i>	\$ 3,023.29	\$ 6,046.48

4 Concentrador de Oxigeno (CAA)	\$ 2,017.88	\$ 8,071.52
Tanque de compresas (CAA)	\$ 1,627.00	\$ 1,627.00
Electro estimulador (CAL)	\$ 59,999.00	\$ 59,999.00
Concentrador de oxigeno (CAA)	\$ 3,023.29	\$ 3,023.29
1 tanque de remolino para inmersión(CRIO)	\$ 51,385.00	\$ 51,385.00
<b>Total Equipo médico y laboratorio ubicado en el 2023 en las áreas institucionales</b>		<b>\$ 148,136.29</b>

### Nota 11

*Cuenta equipo de transporte US\$ 1,456,101.83 es el saldo al 30 de junio del 2023. Los informes de la UCBI reflejan US\$1,382,881.83 ya que no se incluyen dos vehículos adquiridos y registrados contablemente a través de la provisión, porque estos ingresarán a la institución hasta el segundo semestre del 2023*

*Detalle:*

FURGON	US\$	45,782.00
CAMION	US\$	27,438.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>73,220.00</b>

*Estos se adquirieron dos vehículos a través de provisión de recursos propios un camión furgón de 5 toneladas ISUZU 2023 por valor de US\$ 45,782.00 y un camión 1.5 toneladas ISUZU 2023 por el valor de US\$ 27,438.00 que, si bien fueron registrados contablemente en diciembre 2022 incluidos así en el Estado financiero por efecto de registro, autorización y aprobación de provisiones, los vehículos no ingresaron físicamente, sino hasta el ejercicio 2023 la entrega. Por lo que saldo real conciliado de la cuenta de Equipo de Transporte sería de US\$1,382,881.83*

### Nota 12

**Saldo en Estado Financiero de equipo informático US\$ 702,279.84**

*Se incorporó equipo informático a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingresó en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2023*

*Detalle Equipo informático incorporado 2023 adquirido en el 2022 a través de provisión y que no ingreso en almacén o unos quedaron en el almacén:*

<i>Descripción</i>	<i>Precio Unitario</i>	<i>Valor</i>
6 Computadoras (CAL)	US\$ 1,110.00	US\$ 6,660.00
4 Computadoras (UCE)	US\$ 1,091.00	US\$ 4,364.00
6 Interruptores de (admon Superior)	US\$ 2,845.00	US\$ 17,070.00
15 Interruptores (ADMON)	US\$ 4,120.81	US\$ 61,812.15
8 Computadoras (ADMON)	US\$ 1,091.00	US\$ 8,728.00
8 Computadoras(CRC)	US\$ 1,091.00	US\$ 8,728.00
3 Computadora (UCE))	US\$ 1,091.00	US\$ 3,273.00
1 Servidor (ADMON)	US\$ 13,921.00	US\$ 13,921.00
17 Computadoras (ADMON)	US\$ 1,000.00	US\$ 17,000.00
2 Interruptores (ADMON)	US\$ 9,980.00	US\$ 19,960.00
1 Ipad (Apple)	US\$ 2,300.00	US\$ 2,300.00
<b>Total</b>		US\$ 163,816.15

**Nota 13**

*Cuenta de bienes muebles diversos refleja US\$ 232,175.75 en estado financiero .*

*Se incorporó equipo provisionado 2022-2023 que estaba en almacén:*

<i>Descripción</i>	<i>unitario</i>	<i>Valor total</i>
2 Cámaras refrigerantes)(CAA)	US\$ 6,637.15	US\$ 13,274.30

**Nota 14**

*Saldo de Maquinaria y Equipo US\$ 1,878,874.01 en estado financiero*

*Se incorporó maquinaria y equipo a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el segundo semestre del ejercicio 2023 de acuerdo a detalle:*

<i>Descripción</i>	<i>Precio unitario</i>	<i>Valor total</i>
1 Equipo de aire acondicionado (CAL)	US\$ 1,215.00	US\$ 1,215.00
1 Equipo de aire acondicionado (CAA)	US\$ 1,215.00	US\$ 1,215.00
1Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,595.00	US\$ 1,595.00
1 Equipo de aire acondicionado (CAL)	US\$ 1,595.00	US\$ 1,595.00
1Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,765.00	US\$ 1,765.00
2 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 4,270.00	US\$ 8,540.00
1Equipo de aire acondicionado(CAL)	US 4,400.00	US \$ 4,400.00
2 Equipo de aire acondicionado(CALE)	US\$ 1,765.00	US\$ 3,530.00

4 Equipo de aire acondicionado(CRIOR)	US\$ 4,270.00	US\$ 17,080.00
1 Equipo de aire acondicionado(CRIO)	US\$ 1,095.00	US\$ 1,095.00
1 Refrigeradora (CRIOR)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
1 Equipo de aire acondicionado(CRIOR)	US\$ 1,095.00	US\$ 1,095.00
1 Refrigeradora(CRIOR)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
1 Aires acondicionados min Split 24btu(CRP)	US\$ 1,645.00	US\$ 1,645.00
1 Refrigeradora(CRP)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
<b>Total</b>		<b>US\$ 47,487.55</b>

Se efectuó el traslado ingresando a los bienes institucionales de dos equipos de aire acondicionado adquiridos a través del Proyecto financiado por el principado de andorra

1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,580.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 3,875.00

Se efectuará ajuste de disminución en esta cuenta en el mes de julio por valor de US\$ 17,080.00 de reclasificación de cuenta ya que correspondía abonarla en la cuenta Maquinaria y equipo, pero de existencia y por error se abonó como maquinaria y equipo depreciable.

**Nota 15**

**Maquinaria y Equipo de Apoyo Institucional US\$ 31,266.95**

Esta cuenta no tuvo afectación durante el primer semestre del ejercicio 2023

**Nota 16**

**Mobiliarios US\$ 107,437.92**

Esta cuenta no tuvo movimientos durante el primer semestre del ejercicio 2023

**Nota 17**

**Depreciación acumulada**

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles junio 2023 presenta el saldo de US\$ 3,391,448.80 en negativo .

SALDO SEGÚN ESTADO FINANCIERO DEPRECIACION ACUMULADA BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	US\$ 3,366,169.48
MAS	
AJUSTE DE RECLASIFICACION DE CUENTAS DE ADICIONES Y MEJORAS A EFECTUADO EN EL EJERCICIO 2023	US\$ 25,279.32
SALDO REAL CONCILIADO AL 30 JUNIO DEL 2023 DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	US\$ 3,391,448.80

La depreciación acumulada de las adiciones y mejoras presentan un saldo de US\$ 42,025.84 ya con los ajustes que quedaron pendientes en disminución para el ejercicio 2022 el valor de US\$ 25,279.32 al haberse duplicado, por lo que el saldo real conciliado y remitido a UCBI de esta cuenta era de US\$ 42,025.84 que solo correspondería a las adiciones efectuadas a los edificios de CALE y CRP de acuerdo al siguiente detalle:

SALDO SEGÚN ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 DE LA CUENTA DE ADICIONES Y MEJORAS DE BIENES	US\$ 92,584.48
menos	
AJUSTE DE RECLASIFICACION DE CUENTAS DE ADICIONES Y MEJORAS A EFCTUADO EN EL PROMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2023 DUPLICADO EN REGISTRO	US\$ 25,279.32
AJUSTE DE RECLASIFICACION DE CUENTAS DE ADICIONES Y MEJORAS A EFECTUADO EN EL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2023 DUPLICADO EN REGISTRO	US\$ 25,279.32
SALDO REAL CONCILIADO DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS AL 30 JUNIO 2023	US\$ 42,025.84

ADICIONES Y MEJORAS CALE -RP 2017-2018 SALDO A JUNIO 2023				
DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS 2017-2018 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada al 2022	saldo en libros 2022
Proyecto Mejora Edificio de CRP(finalizado 2016 registrado 2017)	2017	US\$ 173,779.55	US\$ 24,258.54	US\$ 149,521.01
Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II	2018	US\$ 110,273.64	US\$ 10,618.00	US\$ 99,655.64
<b>SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018</b>		<b>US\$ 284,053.19</b>	<b>US\$ 34,876.54</b>	<b>US\$ 249,176.65</b>
ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2021 SALDO A JUNIO 2023				
DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada al 2022	saldo en libros 2022
Adecuación cielos fascia y corniza canlaes y bajadas de agua (r.p)	2021	US \$ 31,340.03	US\$ 722.54	US\$ 30,617.49
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2021</b>		<b>US \$ 31,340.03</b>	<b>US\$ 722.54</b>	<b>US\$ 30,617.49</b>
ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2019 REGISTRADO HASTA EL 2023 SALDO A JUNIO 2023				
DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada al 2022	saldo en libros 2022
Edificion donado por Taiwan edificado en el CALE	2022	US\$ 85,455.87	US\$ 6,426.76	US\$ 79,029.11
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2022</b>		<b>US\$ 85,455.87</b>	<b>US\$ 6,426.76</b>	<b>US\$ 79,029.11</b>
<b>TOTALES</b>		<b>US\$ 400,849.09</b>	<b>US\$ 42,025.84</b>	<b>US\$ 358,823.25</b>

### Depreciación de mobiliarios

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 94,215.83 el mismo saldo en negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.

### ***Depreciación de Equipo informático***

*Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 294,989.91 el mismo saldo en negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.*

### ***Depreciación maquinaria y equipo producción***

*Se presenta una Depreciación Acumulada al cierre del ejercicio saldo en negativo de US\$ 29,665.02 esta cuenta no tuvo afectación durante este semestre del 2023*

### ***Depreciación de Herramientas***

*Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 64,191.11 el mismo saldo negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.*

### ***Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio***

*Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 1,878,552.79 el mismo saldo en negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.*

### ***Depreciación Equipo Transporte***

*Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 1,041,916.66 el mismo saldo en negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.*

### ***Depreciación Maquinaria Diverso***

*Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2023 de US\$ 1,183,909.88 el mismo saldo en negativo que quedo al 31 de diciembre del 2022 ya que no tuvo afectación en este primer semestre, la depreciación aplicar sera efectuada hasta el mes de diciembre como lo establece la normativa.*

## ***Nota 18***

### ***Bienes no Depreciables***

*Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos) presenta el valor junio 2023 por US\$ 11,240,900.99 actualizado al valuo efectuado en el ejercicio 2022*

**Atenuantes:**

- Terreno casa de la 7ª Ave. Norte pje. Layo N 557 está registrado contablemente solo por el 50% que le corresponde del valor total de acuerdo a matrícula 60244551 US\$ 16,850.00
- Terreno ubicación de los Edificios de RP y CALE está pendiente proceso registro como bien institucional, a través del documento de donación o traspaso que efectúe FONAVIPO valor según ultimo valuó 2017 US\$ 905,481.75
- Terreno ubicado 23 Ave.Sur y 9ª calle poniente contiguo Hospital de San Miguel valorado en US\$ 653,500.00 se encuentra en proceso de legalización para que sea parte de los inmuebles institucionales.

**RESUMEN VALORES ACTUALIZADOS CON ULTIMO VALUO APLICADO EN 2022 INMUEBLES TERRENOS A JUNIO 2023**

	VALOR DICIEMBRE 2021 SEGÚN VALUO 2017	VALOR DICIEMBRE 2022 SEGÚN VALUO 2022	INCREMENTO	DISMINUCION	VALOR ACTUALIZADO JUNIO 2023 VALUO 2022
<b>CRIO SANTA ANA</b>	US\$1,270,896.22	\$ 846,000.00	\$ -	\$ (424,896.22)	\$ 846,000.00
<b>CENTRO DE CIEGOS (21 CALLE PONIENTE Y 5ª NORTE SAN MIGUELITO</b>	\$ 2,958,469.50	\$ 3,944,628.00	\$ 986,158.50	\$ -	\$ 3,944,628.00
<b>INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113</b>	\$ 39,533.20	\$ 56,500.00	\$ 16,966.80	\$ -	\$ 56,500.00
<b>PALCO ESTADIO CUSCATLAN PARQUEO</b>	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00	\$ 2,000.00		\$ 7,000.00
<b>CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA</b>	\$ 3,566,181.20	\$ 5,131,997.20	\$ 1,565,816.00	\$ -	\$ 5,131,997.20
<b>PJE. CANTIZANO MEJICANOS</b>	\$ 7,533.00	\$ 9,000.00	\$ 1,467.00		\$ 9,000.00
<b>HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA</b>	\$ 572,472.80	\$ 731,280.00	\$ 158,807.20	\$ -	\$ 731,280.00
<b>LOTE SIN NUMERO FINAL CALLE IRAZU FRENTE CEMENTERIO JARDINES DE RECUERDO (EL CAÑITO)</b>	\$ 249,317.00	\$ 320,409.78	\$ 71,092.78	\$ -	\$ 320,409.78
<b>RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD</b>	\$ 40,033.80	\$ 72,000.00	\$ 31,966.20	\$ -	\$ 72,000.00
<b>LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17</b>	\$ 32,426.00	\$ 48,936.00	\$ 16,510.00	\$ -	\$ 48,936.00
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25Y 27</b>	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)</b>	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	-\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
<b>TOTAL</b>	\$ 8,808,700.22	\$ 11,240,900.98	\$2,861,388.23	\$ (429,187.47)	\$ 11,240,900.98
<b>TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZACION</b>					
<b>CRIOR (CALLE LAS FLORES) (pendiente legalización)</b>	\$ 784,750.85	\$ 653,500.00	0.00	\$ (131,250.85)	\$ 653,500.00
<b>CALE-REB PROFESIONAL ( pendiente legalización)</b>	\$ 698,384.00	\$ 905,481.75	\$ 207,097.75	\$ -	\$ 905,481.75
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)</b>	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	-\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
<b>TOTAL NUEVO VALUO DE TODOS LOS TERRENOS</b>					<b>\$12,816,732.73</b>

## Nota 19

### Cuenta obras de arte y libros

Presenta un saldo de US\$ 4,808.05 a junio 2023 no tuvo modificaciones con respecto a diciembre 2022

Detalle de Saldo de la Cuenta:

Concepto	Centro	Valor
Test Escala Bayley	CALE	US \$ 941.00
Obras 4 tomos <i>Quinesioterapia</i>	CRIO	US \$ 1,400.00
Siete Tomos <i>Terapia Neonatología</i>	CRIO	US \$ 1,499.00
Monedas y Billetes de Patrimonio Cultural	ADMN	US \$ 968.05
<b>TOTAL</b>		<b>US\$ 4,808.05</b>

## Nota 20

### Depósitos de Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 141,431.13

Conformado principalmente por aquellos ingresos que no corresponden directamente a una Ejecución Institucional.

La cuenta depósitos ajenos presenta el saldo de US\$ 160,149.68 que está conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargos judiciales y que son depositados en cada requerimiento en los Fondos Ajenos en custodia de la D.G.T del Ministerio de Hacienda US\$ 159,639.00 y otros depósitos que no corresponden a la ejecución por US\$ 290.68 y lo que corresponde 1% de IVA US\$ 220.00

Anticipo impuesto iva retenido US\$ 18,705.01 en negativo valor que se ira compensando a medida vaya siendo depositado el valor correspondiente

## Nota 21

Detalle de los Acreedores financieros 2022 por pagar de US\$ 1,128,734.99

Acreedores pendientes de pagar del presente ejercicio, relacionado a remuneraciones US\$ 221,205.17 en concepto de bienes y servicios adquiridos US\$ 321,861.30; en gastos financieros y otros US\$ 147,570.27; pendiente pagar en transferencias otorgadas US\$ 2,119.35 y en concepto de inversiones en activos fijos US\$ 2,300.00

*Operaciones pendientes pagar US\$ 433,678.90*

<i>Quedo Pendiente de pagar a través de Provisiones (fondo General y Recursos propio )2022-2023</i>	<i>US\$</i>	<i>564,546.53</i>
<i>Operaciones Años anteriores(ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>13.00</i>
<i>Operaciones años anteriores (ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>814.65</i>
<i>Pendiente pago año anterior provisión 2021-2022</i>	<i>US\$</i>	<i>57.965.86</i>
<i>Acreedores monetarios por pagar normal 2022</i>	<i>US\$</i>	<i>175,614.46</i>
<i>Operaciones años anteriores(ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>2.10</i>
<i>Operaciones años anteriores(ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>191.21</i>

*En la medida que se fuesen ejecutando los abonos a los acreedores pendiente de pago, en el ejercicio 2023 se irán depurando la cuentas hasta quedar saldadas*

**Nota 22**

*Patrimonio Instituciones descentralizadas refleja saldo de US\$ 13,130,339.42*

**Nota 23**

***Donaciones y Legados Corporales US\$ 2,830,407.61***

*Las Donaciones que afectan patrimonio cuyo costo unitario fue mayor a los US\$ 900.00 se vio incrementado en este semestre por el valor de US\$ 17,000.00 según el siguiente detalle:*

<i>17 Computadoras portátiles (C.E)</i>	<i>US\$</i>	<i>17,000.00</i>	<i>Donadas por Ministerio de Salud</i>
---	-------------	------------------	--

**Nota 24**

***Resultado de Ejercicios Anteriores***

*Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2022 por el valor de US\$ 1,517,396.98*

Se obtuvo superávit por revaluación por el valor de US\$ 3,060,947.40 de los incrementos de los bienes Inmuebles determinados en valúo 2022 de acuerdo a detalle:

<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	<b>INCREMENTO EN VALUO</b>
EDIFICIO CRIO	US\$ 98,107.88
EDIFICIO CENTRO DE CIEGOS	US\$ 52,396.09
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	US\$ 20,523.94
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	US\$ 5,000.00
CASA Colonia y # 8 y 9 PJE. CANTIZANO MEJICANOS San Salvador	US\$ 2,277.42
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	US\$ 5,568.14
CASA PSAJE Layco y colonia Layco entre la 7 y 11 Avenida Norte	US\$ 12,241.25
CASA 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25 Y 27 calle Poniente Barrio San miguelito	US\$ 3,444.45
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 199,559.17</b>

<b>TERRENOS</b>	<b>INCREMENTO</b>
CENTRO DE CIEGOS (21 CALLE PONIENTE Y 5a NORTE SAN MIGUELITO)	US\$ 986,158.50
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	US\$ 16,966.80
PALCO ESTADIO CUSCATLAN PARQUEO	US\$ 2,000.00
CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA	US\$ 1,565,816.00
PJE. CANTIZANO MEJICANOS	US\$ 1,467.00
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA	US\$ 158,807.20
LOTE SIN NUMERO FINAL CALLE IRAZU FRENTE CEMENTERIO JARDINES DE RECUERDO (EL CAÑITO)	US\$ 71,092.78
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	US\$ 31,966.20
LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17	US\$ 16,510.00
3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25Y 27	US\$ 10,603.75
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 2, 861,388.23</b>

## NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Notas 25-26-27-28-29-30-31

### Gastos de gestión totales

Detalle por rubros de gastos de gestión ejecutados:

Concepto	2023	2022
Gastos personal	US\$ 7,615,721.71	US\$ 6,969,879.34
Gastos en bienes y consumos	US\$ 920,774.77	US\$ 796,239.55
Gastos bienes capitalizables	US\$ 26,568.48	US\$ 88,397.31
Gastos financieros y otros	US\$ 103,410.25	US\$ 67,081.13
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 2,119.35	US\$ 1,240.48
Costos de ventas y cargos	US\$ 15,502.38	US\$ 25,817.56
Gastos Actualizaciones	US\$ 0.22	US\$ 3,045.81
<b>Total</b>	<b>US\$ 8,684,097.16</b>	<b>US\$ 7,951,701.18</b>

#### Nota 25

#### Gastos solo en personal

Se refiere bajo este concepto todos los salarios cancelados a empleados permanentes y bajo régimen contrato, así como lo que se efectúa en concepto de pago de dietas a los miembros de la Junta Directiva del Instituto.

Son considerados también los gastos en aportes patronales sobre seguridad social de los empleados.

Detalle Comparativo :

Concepto	2023	2022
Salarios Permanentes	US\$ 6,058,328.17	US\$ 5,857,421.66
Salarios Eventual	US\$ 494,365.48	US\$ 341,834.10
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 273,293.26	US\$ 269,437.41
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 524,160.89	US\$ 358,634.85
Indemnizaciones	US\$ 265,573.91	US\$ 142,551.32
<b>Total</b>	<b>US\$ 7,615,721.71</b>	<b>US\$ 6,969,879.34</b>

## Nota 26

### **Gasto en bienes de consumo y servicio**

Es lo que corresponde al gasto en suministros, materiales y servicios efectuados para consumo institucional.

#### **Detalle comparativo :**

<b>Gasto en Bienes de Consumo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Productos alimenticios y forestales</i>	US\$ 180,032.52	US\$ 135,268.28
<i>Productos textiles y vestuarios</i>	US\$ 36,298.96	US\$ 17,259.50
<i>Materiales oficina, produc.papel</i>	US\$ 27,880.86	US\$ 28,597.13
<i>Productos de cuero y caucho</i>	US\$ 12,286.46	US\$ 4,326.94
<i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i>	US\$ 169,849.76	US\$ 110,532.70
<i>Minerales product. Derivados</i>	US\$ 12,897.82	US\$ 12,923.40
<i>Materiales de uso y consumo</i>	US\$ 108,194.03	US\$ 211,958.11
<i>Bienes de uso consumo diverso</i>	US\$ 147,696.48	US\$ 104,348.45
<i>Servicios Básicos</i>	US\$ 121,381.15	US\$ 104,873.04
<i>Mantenimientos y reparaciones</i>	US\$ 31,362.86	US\$ 17,191.11
<i>Servicios comerciales</i>	US\$ 51,627.33	US\$ 23,662.30
<i>Otros servicios y Arrendamientos</i>	US\$ 8,984.44	US\$ 2,767.59
<i>Arrendamientos y derechos</i>	US\$ 10,598.10	US\$ 8,595.00
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,684.00	US\$ 2,422.00
<i>Servicios Técnicos y Profesionales</i>	US\$ 0.00	US\$ 11,520.00

## Nota 27

### **Gastos en bienes capitalizables**

Son todos aquellos bienes de larga duración adquiridos pero que por su valor menor a US \$ 900.00 dólares son registrados contablemente como gastos sin la afectación patrimonial, esto en concordancia con la normativa contable del SAFI

#### **Comparativo:**

<b>Concepto Equipo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	US\$ 1,575.00	US\$ 24,400.62
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	US\$ 4,837.83	US\$ 12,592.00
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	US\$ 20,155.65	US\$ 51,404.69

**Nota 28**

**Gastos financieros y otros**

Corresponde aquellos gastos efectuados por tasas municipales, cargos bancarios. Se incluyen también los seguros pagados de vehículos y personal de la Institución que manejan directamente activos.

**Comparativo:**

CUENTA	2023	2022
Primas y gastos Seguros por comisiones	US\$ 14,926.57	US\$ 15,663.91
Impuestos, tasas y derechos	US\$ 88,483.68	US\$ 51,417.22

**Nota 29**

**Gastos en transferencias otorgadas**

Corresponden a toda a aquella transferencia de fondos otorgadas a terceros subsidio y gasto funerarios a familia de empleado de la institución.

**Comparativo :**

CUENTA	2023	2022
Transferencias Sector Privado	US\$ 2,119.35	US\$ 1,240.48

**Nota 30**

**Costos de ventas y cargos calculados**

Se refiere a los costos de venta de bienes y servicios por el equipo subastado y descargado; la cuenta amortizaciones y depreciaciones de Bienes se modificaron , así como las depreciaciones aplicadas a todos los bienes mayores o iguales US\$ 900.00.

**Comparativo :**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
Costo venta bienes uso	US\$	0.00	US\$	25,817.56
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$	645.81	US\$	0.00
Depreciación Bienes de Uso	US\$	14,856.57	US\$	0.00

**Nota 31****Gastos en Actualizaciones y Ajustes**

Se incluye los gasto por ajustes de años anteriores en los cuales se incurrió al actualizar efectuar fondos no recibidos en requerimiento del Ministerio de Salud, no utilizados llevados al gasto como tal

**Comparativo :**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
Ajustes Ejercicios Anteriores	US\$	0.22	US\$	3,045.81

**Notas 32-33-34****Ingresos de gestión**

En este grupo comprende todos los ingresos que se han devengado en la institución durante el semestre del ejercicio 2023 (Se incluye acá ingreso de donativos percibidos en especie) registrados en las cuentas correspondientes y reportados por Almacén Central de acuerdo al siguiente detalle:

**Detalle rubro:**

<b>Cuenta Ingresos</b>	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	US\$	8,199,002.38	US\$	7,394,647.67
Ingresos por Transferencia de capital recibidas	US\$	2,300.00	US\$	0.00
Ingresos por venta de Bienes y servicio	US\$	120,138.84	US\$	97,368.41
Ingresos por actualizaciones y ajustes	US\$	143,324.05	US\$	247,740.72
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>8,464,765.27</b>	<b>US\$</b>	<b>7,739,756.80</b>

### Nota 32

#### Ingresos por transferencias

Son aquellos ingresos percibidos obtenidos principalmente de la unidad primaria Ministerio de Salud en concepto transferencia y otros ingresos de terceros .

Cuenta	2023	2022
Transferencias Sector publico	US\$ 8,193,272.38	US\$ 7,388,604.37
Transferencias Sector privado	US\$ 5,730.00	US\$ 6,043.30
Transferencias Sector Externo	US\$ 0.00	US\$ 0.00
TOTAL	US\$ 8,199,002.38	US\$ 7,394,647.67

- Transferencias del Sector público corresponde a los fondos depositados por requerimientos del Ministerio de Salud para la Ejecución Financiera Institucional.
- Transferencias del Sector privado conformado principalmente por donativos por usos de cafeterías y por empresas sin contraprestación para beneficio usuarios según siguiente detalle:

De empresa privadas (practicantes estudiantes UNASA) US\$ 100.00

De personas naturales US\$ 5,630.00

Detalle:

Donación Uso Cafetín (Admón. Superior)	US\$ 2,100.00
Donación Uso Cafetín (CRIOR)	US\$ 1,800.00
Donación Uso Cafetín (CAA)	US\$ 1,230.00
Donación para necesidades de usuarios (CRC)	US\$ 500.00
TOTAL	US\$ 5,630.00

Transferencia corriente de Capital recibidas US\$ 2,300.00 se efectuará reclasificación a la cuenta de transferencias otorgadas por el ministerio de Salud

### Nota 33

Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 120,138.84

Cuenta	2022
Venta Bienes (RP)	US\$ 2,124.05

- *Ventas de Bienes Diversos se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional.*
- *Detalle Venta Servicios Públicos US\$ 118,014.79 menos US\$ 11.00 que corresponden a otros servicios prestados por lo que se hará la reclasificación en el mes de julio Se incluyen acá aquellos servicios efectuados a Bienestar Magisterial y al Seguro Social, FONAT y Evaluaciones por discapacidad y servicios diversos ,según detalle:*

<b>INGRESOS ISBM</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>	<b>% de percibido a junio 2023 comparación a diciembre 2022</b>
CRC	US\$ 460.00	US\$ 5,929.00	7.76
CAL	US\$ 23,631.88	US\$ 72,779.64	32.47
CRINA	US\$ 6,129.00	US\$ 13,400.00	45.74
CALE	US\$ 7,011.00	US\$ 8,982.00	78.06
CRIOR	US\$ 21,620.00	US\$ 42,355.00	51.04
CE	US\$ 458.00	US\$ 1,140.00	40.17
CRIO	US\$ 11,089.00	US\$ 25,685.00	43.17
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 70,398.88</b>	<b>US\$ 170,270.64</b>	<b>41.34</b>

<b>INGRESOS ISSS</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>	<b>% de percibido a junio 2023 comparación a diciembre 2022</b>
CRC	US\$ 4,779.00	US\$ 6,257.00	76.38
CAL	US\$ 10,231.50	US\$ 8,880.00	115.28
CRIOR	US\$ 4,116.11	US\$ 8,886.72	46.32
C.R.P	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No ingreso
CRIO	US\$ 96.00	US\$ 1,632.00	5.88
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 19,222.61</b>	<b>US\$ 25,655.72</b>	<b>74.92</b>

<i>Evaluaciones por Discapacidad</i>	<i>Junio 2023</i>	<i>Diciembre 2022</i>	<i>% de avance percibido junio 2023 comparación a diciembre 2022</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 630.00</i>	<i>US\$ 1,155.00</i>	<i>54.54</i>
<i>R.P</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 525.00</i>	<i>0.00</i>
<i>UCE</i>	<i>US\$ 7,595.00</i>	<i>US\$ 8,015.00</i>	<i>94.76</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 8,225.00</i></b>	<b><i>US\$ 9,695.00</i></b>	<b><i>84.84</i></b>

<i>Evaluaciones FONAT</i>	<i>Junio 2023</i>	<i>Diciembre 2022</i>	<i>% de avance percibido junio 2023 comparación a diciembre 2022</i>
<i>CAL</i>	<i>US\$ 15,853.00</i>	<i>US\$ 12,007.00</i>	<i>132.03</i>
<i>CRINA</i>	<i>US\$ 224.00</i>	<i>US\$ 186.00</i>	<i>120.46</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 1,299.00</i>	<i>US\$ 3,638.00</i>	<i>35.71</i>
<i>R.P</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 655.00</i>	<i>0.00</i>
<i>UCE</i>	<i>US\$ 503.00</i>	<i>US\$ 805.00</i>	<i>62.48</i>
<i>CRIOR</i>	<i>US\$ 2,172.80</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No hubo ingreso ejercicio 2022</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 20,051.80</i></b>	<b><i>US\$ 17,291.00</i></b>	<b><i>115.97</i></b>

*Ingresos por servicios diversos US\$ 35.50 más US\$ 11.00 de la reclasificaron que se efectuará en el mes de julio en concepto de servicios prestado por CRP de lavados de cabellos, cortes y planchados, aplicación ampolleta maquillaje y uñas.*

***Nota 34***

***Ingresos de Actualizaciones y ajustes***

*Se reflejan todos aquellos ingresos recibidos por diferentes conceptos:*

<i>Cuenta</i>	<i>A junio 2022</i>	<i>A junio 2023</i>
<i>Ingresos diversos</i>	<i>US\$ 64,273.92</i>	<i>US\$ 1,674.78</i>
<i>Ingresos por Donaciones Especies</i>	<i>US\$ 176,109.57</i>	<i>US\$ 116,369.73</i>
<i>Corrección de Recursos</i>	<i>US\$ 10,822.50</i>	<i>US\$ 0.00</i>
<i>Ajuste Ejer. Anteriores</i>	<i>US\$ -3,465.27</i>	<i>US\$ 25,279.54</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US\$ 247,740.72</i></b>	<b><i>US\$ 143,324.05</i></b>

*Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:*

<b>Concepto</b>	<b>valor</b>	
<i>Ingreso por Permiso de uso de palco(Admón.)</i>	US\$	365.00
<i>Venta llantas usadas (admón.)</i>	US\$	170.00
<i>Venta chatarras (Admon)</i>	US\$	350.00
<i>Láminas usadas (Admon)</i>	US\$	505.20
<i>Venta de papel reciclado (CAA)</i>	US\$	271.58
<i>Venta artículos (CAA)</i>	US\$	13.00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>1,674.78</b>

*Detalle Ingresos en Donaciones solo en especies que no incluyen equipo mayor e igual a los US\$ 900.00*

<b>Detalles</b>	<b>valor</b>	
<i>Fideicomiso "Luis Castro Lopez "(alimentos a CAAZS)</i>	US\$	42,001.02
<i>Donadores varios(Diferentes consumibles)</i>	US\$	74,368.71
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>116,369.73</b>

***Ajustes ejercicios anteriores US\$ 25,279.54***

*Se efectuó el ajuste de la depreciación aplicada como gasto en adiciones al cierre del ejercicio 2022 pero están ya iban incluidas en los ajustes de traspaso por eso se le da ingreso de ajuste en el presente ejercicio 2023*

**ESTADO DE EJECUCION  
PRESUPUESTARIA**

### Nota 35

#### Presupuesto de ingresos

La proyección de la Institución en concepto de ingresos a percibir para efectuar su gestión administrativa-financiera provienen principalmente de los fondos subvencionados depositados por el Ministerio de Salud, la venta de bienes y servicios a usuarios del Instituto Salvadoreño del Seguro Social, Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial por cuotas de salud y por evaluaciones de discapacidad y FONAT así como otros ingresos

#### Detalle de Ingresos corrientes :

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado 2023</b>	<b>% Ejecución</b>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 3,350.00	US\$ 2,124.05	63.40
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 196,972.56	US\$ 117,979.29	59.90
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 50.00	US\$ 35.50	71.00
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 7,600.00	US\$ 1,674.78	22.04
<i>Transferencia del Ministerio</i>	US\$ 18,060,875.44	US\$ 8,193,272.38	45.36
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 100.00	No presupuestado
<i>De personas Naturales</i>	US\$ 5,573.46	US\$ 5,630.00	101.01
<i>Transferencia Capital Ministerio Salud</i>	US\$ 0.00	US\$ 2,300.00	No presupuestado
<b>Total</b>	<b>US\$ 18,274,421.46</b>	<b>US\$ 8,323,116.00</b>	<b>45.54</b>

**Nota 36**

*Detalle Presupuesto de Egresos Institucional*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 13,276,072.42	US\$ 6,058,328.17	45.63
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,100,138.79	US\$ 494,365.48	44.94
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 591,221.61	US\$ 273,293.26	46.22
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 985,612.44	US\$ 524,160.89	53.18
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 271,010.30	US\$ 265,573.91	98.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 982,835.55	US\$ 229,744.92	23.37
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 342,886.84	US\$ 121,381.15	35.40
<i>Servicios generales de arrendamientos</i>	US\$ 440,412.28	US\$ 102,572.73	23.29
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,839.05	US\$ 1,684.00	91.57
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 0.44	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 110,730.00	US\$ 88,483.68	79.91
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 69,920.00	US\$ 62,079.51	88.79
<i>Transferencias privado</i>	US\$ 3,943.28	US\$ 2,119.35	53.74
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 87,998.46	US\$ 2,300.00	2.61
<i>Intangibles</i>	US\$ 9,800.00	US\$ 0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 18,274,421.46</b>	<b>US\$ 8,226,087.05</b>	<b>45.01</b>

*Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:*

<i>Fondo General</i>	US\$ 8,194,193.15
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 31,893.90
<b>Total</b>	<b>US\$ 8,226,087.05</b>

*Detalle de ejecución devengados por fuente de financiamiento:*

*Fondo General*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 13,276,072.42	US\$ 6,058,328.17	45.63
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,100,138.79	US\$ 494,365.48	44.94
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 591,221.61	US\$ 273,293.26	46.22
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 985,612.44	US\$ 524,160.89	53.18
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 271,010.30	US\$ 265,573.91	98.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 922,526.21	US\$ 212,453.22	23.03
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 338,283.55	US\$ 121,242.76	35.84
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 379,306.40	US\$ 90,032.92	23.74
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Consultorías Estudio e investigaciones</i>	US\$ 0.44	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 110,410.00	US\$ 88,313.68	79.99
<i>Seguros comisiones gastos bancarios</i>	US\$ 69,850.00	US\$ 62,009.51	88.78
<i>Transferencia sector privado</i>	US\$ 3,943.28	US\$ 2,119.35	53.74
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 2,700.00	US\$ 2,300.00	85.18
<i>Intangibles</i>	US\$ 9,800.00	US\$ 0.00	0
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 18,060,875.44</b>	<b>US\$ 8,194,193.15</b>	<b>45.37</b>

De US\$ 8,193,272.38 más los US 2,300.00 (que serán reclasificado a la cuenta) recibidos del financiamiento de Fondo General durante el primer semestre 2023 recibido como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 7,615,721.71 que fueron ejecutados solo para pago de remuneraciones es decir el 92.92 % quedando de la fuente de fondo general solo un 7.08 % para cubrir los otros rubros sin considerar los ingresos de los recursos propios.

**Recursos Propios:**

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado</b>	<b>%Ejecutado Ejercicio</b>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 60,309.34	US\$ 17,291.70	28.67
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 4,603.29	US\$ 138.39	3.07
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 61,105.88	US\$ 12,539.81	20.52
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,839.05	US\$ 1,684.00	91.57
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 320.00	US\$ 170.00	53.12
<i>Seguros y comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 70.00	US\$ 70.00	100
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 85,298.46	US\$ 0.00	0
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 213,546.02</b>	<b>US\$ 31,893.30</b>	<b>14.93</b>

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

### Nota 37

#### Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2022 en las siguientes cuentas:

<b>Disponibilidades Iniciales</b>		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	90,753.83
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	166,479.71
<b>Total</b>	<b>US \$</b>	<b>257,233.54</b>

### Nota 38

#### Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 8,897,258.70 en concepto de diversas fuentes de carácter operacionales como son ingreso provenientes de bienes y servicios, transferencias corrientes (Fuentes de Financiamiento de Fondo General y Recursos Propios), y utilizados para pago de salarios, y adquisición de bienes y servicios.

#### Fuentes operacionales

Monetariamente la institución obtuvo en este periodo ingresos provenientes de las fuentes operacionales

#### Comparativo :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bienes y servicios	US\$ 78,418.96	US\$ 73,094.41
Ingresos financieros-otros	US\$ 1,674.78	US\$ 64,213.92
Transferencias corrientes	US\$ 7,508,141.15	US\$ 7,017,158.00
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 1,309,023.81	US\$ 1,772,224.85
<b>Total</b>	<b>US\$ 8,897,258.70</b>	<b>US\$ 8,926,691.18</b>

### Nota 39

#### Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 8,837,748.67 utilizadas principalmente para pago de remuneraciones a personal y la adquisición de bienes y servicios, Inversiones Bienes depreciables y no depreciables así como las operaciones de años anteriores efectuadas.

Detalle:

	2023	2022
Remuneraciones	US\$ 7,394,516.54	US\$ 6,774,032.71
Adquisiciones Bienes y servicio	US\$ 133,521.50	US\$ 214,652.07
Gastos financieros y otros	US\$ 2,992.92	US\$ 45,979.58
Transferencias Corrientes otorgadas	US\$ 0.00	US\$ 1,240.48
Operaciones años anteriores	US\$ 1,306,717.71	US\$ 1,743,754.20
<b>Total</b>	<b>US\$ 8,837,748.67</b>	<b>US\$ 8,779,659.04</b>

### Nota 40

#### Resultado Operacional Neto

Al efectuar la comparación de todas las fuentes recibidas, transferencias e ingresos, con los usos que son representados por los pagos efectuados se obtiene resultado operacional neto por la cantidad de US\$ 59,510.03

**Resultado no operacional Neto por US\$ 26,667.27 en negativo**

	Fuentes no operacionales 2023	Usos no operacionales 2022
Anticipo de empleados	US\$ 4,550.00	US\$ 5,309.26
Depósitos ajenos	US\$ 12,493.02	US\$ 26,190.60
Depósitos Retenciones fiscales	US\$ 2,263.86	US\$ 0.00
Anticipo IVA	US\$ 7,008.06	US\$ 24,514.66
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 26,314.94</b>	<b>US\$ 56,014.52</b>

**Nota 41**

Por lo tanto, las disponibilidades iniciales US\$ 257,233.54 del 2022 más el resultado operacional neto US\$ 59,510.03 y el resultado operacional no neto en negativo US\$ 26,667.27 obtenemos una disponibilidad final US\$ 290,076.30 del Estado de Situación Financiera.

Así total de fuentes menos total de usos se logró un aumento Neto de Disponibilidades de US\$ 32,842.76



**WILLIAM MAURICIO HUNTER**  
Técnico UFI con Funciones de Contador Institucional



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2023  
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>FONDOS</b>		<b>1,498,946.21</b>
<b>Disponibilidades</b> NOTA 1	<b>290,076.30</b>	<b>345,433.79</b>
Caja Chica	3,422.00	3,510.63
Caja Chica	3,422.00	3,510.63
Bancos Comerciales M/D	127,019.30	194,506.19
Banco Comerciales M	127,019.30	194,506.19
Fondos Depósitos en Tesoro Público	159,635.00	146,995.95
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	159,635.00	146,995.95
<b>Anticipos de Fondos</b> NOTA 2	<b>500.00</b>	<b>3,401.42</b>
Anticipos a Empleados	500.00	3,401.42
Anticipos a Empleados	500.00	3,401.42
<b>Deudores Monetarios</b> NOTA 3	<b>1,208,369.91</b>	<b>964,634.56</b>
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	41,719.88	24,274.00
D.M x Venta de Bienes y Servicios	41,719.88	24,274.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	690,861.23	377,489.67
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	690,861.23	377,549.67
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	2,300.00	
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	2,300.00	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	473,488.80	562,810.89
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	473,488.80	562,810.89
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		<b>666,689.64</b>
<b>Deudores Financieros</b> NOTA 4	<b>666,689.64</b>	<b>894,070.88</b>
Deudores Monetarios por Percibir	666,689.64	894,070.88
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	151.22	1,457,420.96
DMP x D.M x Venta de Bienes y Servicios	-116.00	
DMP x Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	665,976.69	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	677.73	
<b>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</b> NOTA 5		<b>524,301.47</b>

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2023

(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
<b>Existencias Institucionales</b>	<b>524,301.47</b>	<b>674,667.77</b>
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	16,605.22	5,728.78
Productos Alimenticios para Personas	7,635.05	-3,398.96
Productos Agropecuarios y Forestales	8,970.17	9,127.74
Productos Textiles y Vestuarios	18,619.43	20,156.14
Productos Textiles y Vestuarios	18,619.43	20,156.14
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	20,367.24	9,366.21
Productos de Papel y Cartón	16,464.68	5,725.55
Materiales de Oficina	3,101.61	2,098.66
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	800.95	1,542.00
Productos de Cuero y Caucho	16,836.00	17,566.07
Productos de Cuero y Caucho	11,706.00	11,796.07
Llantas y Neumáticos	5,130.00	5,770.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	161,498.64	79,555.22
Productos Químicos	74,260.91	40,066.84
Productos Farmacéuticos y Medicinales	45,186.16	11,054.13
Combustibles y Lubricantes	42,051.57	28,434.25
Minerales y Productos Derivados	8,720.71	9,946.43
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	4,522.70	3,319.06
Minerales Metálicos y Productos Derivados	4,198.01	6,627.37
Materiales de Uso o Consumo	62,872.34	54,343.47
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	47,468.30	48,782.56
Materiales Informáticos	11,956.21	4,993.33
Materiales Eléctricos	3,447.83	567.58
Bienes de Uso y Consumo Diversos	200,428.19	254,372.47
Herramientas, Repuestos y Accesorios	33,372.93	29,753.81
Bienes de Uso y Consumo Diversos	167,055.26	224,618.66
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	18,353.70	223,632.98
Mobiliarios	0.00	259.98

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2023  
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
Maquinarias y Equipos	15,505.00	65,616.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	1,627.00	155,837.00
Equipos Informáticos	110.00	1,920.00
Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional	1,111.70	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>FONDOS</b>		<b>304.17</b>
<b>Deudores Financieros - Largo Plazo</b> NOTA 6	<b>304.17</b>	<b>304.17</b>
Deudores Monetarios por Percibir	304.17	304.17
Deudores Monetarios por Percibir	304.17	304.17
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		<b>199,397.40</b>
<b>Inversiones Intangibles</b> NOTA 7	<b>199,397.40</b>	<b>213,838.25</b>
Seguros Pagados por Anticipado	47,152.94	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,583.18	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	44,569.76	
Derechos de Propiedad Intangible	302,645.64	398,941.45
Derechos de Propiedad Intelectual	302,645.64	398,941.45
Amortizaciones Acumuladas	-150,401.18	-185,103.20
Amortizaciones Acumuladas	-150,401.18	-185,103.20
<b>INVERSIONES EN BIENES DE USO</b> NOTA 8		<b>18,229,555.88</b>
<b>Bienes Depreciables</b>	<b>6,983,846.84</b>	<b>7,521,406.34</b>
Bienes Inmuebles	7,264,532.20	7,344,062.86
Edificios e Instalaciones	7,264,532.20	7,344,062.86
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	400,849.09	925,861.96
De Salud y Saneamiento Ambiental	31,340.03	117,044.63
De Vivienda y Oficinas	259,235.42	446,448.76
Obras de Infraestructura Diversas	110,273.64	362,368.57
Maquinaria y Equipo de Producción	32,961.14	32,961.14
Maquinarias y Equipos de Producción	32,961.14	32,961.14
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,898,283.95	2,722,989.71

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2023  
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,898,283.95	2,722,989.71
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación <b>NOTA 11</b>	1,456,101.83	1,382,881.83
Vehículos de Transporte	1,456,101.83	1,382,881.83
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,952,034.47	3,092,542.63
Mobiliarios <b>NOTA 16</b>	107,437.92	160,298.43
Maquinarias y Equipos <b>NOTA 14</b>	1,878,874.01	2,039,489.67
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institución <b>NOTA 15</b>	31,266.95	
Equipos Informáticos <b>NOTA 12</b>	702,279.84	653,574.05
Bienes Muebles Diversos <b>NOTA 13</b>	232,175.75	239,180.48
Depreciación Acumulada <b>NOTA 17</b>	-8,020,915.84	-7,979,893.79
Bienes Inmuebles	-3,391,448.80	-3,238,623.86
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	-42,025.84	-53,782.05
MOBILIARIOS ESP 61101	-94,215.83	-133,191.54
EQUIPO INFORMATICO ESP 61104	-294,989.91	-335,394.80
Maquinaria y Equipo de Producción	-29,665.02	-29,665.02
HERRAMIENTAS MAYORES ESP 61109	-64,191.11	-62,021.41
Equipos Médicos y de Laboratorios	-1,878,552.79	-1,836,705.17
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-1,041,916.66	-1,013,107.16
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	-1,183,909.88	-1,277,402.78
<b>Bienes no Depreciables <b>NOTA 18</b></b>	<b>11,245,709.04</b>	<b>8,815,732.85</b>
Bienes Inmuebles	11,240,900.99	8,808,700.23
Terrenos	11,240,900.99	8,808,700.23
Obras de Arte, Libros y Colecciones <b>NOTA 19</b>	4,808.05	7,032.62
Libros y Colecciones	4,808.05	7,032.62
<b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21,119,194.77</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>DEUDA CORRIENTE</b>		<b>1,270,166.12</b>

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2023

(EN DOLARES)

## Institucional

<b>PASIVOS</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
<b>Depósitos de Terceros</b> NOTA 20	<b>141,431.13</b>	<b>156,256.98</b>
Depósitos Ajenos	160,149.68	159,671.09
Depósitos Ajenos	290.68	617.80
Embargos Judiciales	159,639.00	158,833.29
Tesoro Público (D.G.T. )	220.00	220.00
Depósitos Retenciones Fiscales	-13.54	
RETENCIONES FISCALES DGT	-13.54	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	-18,705.01	-3,414.11
Tesoro Publico (DGT)	-18,705.01	-3,414.11
<b>Acreeedores Monetarios</b> NOTA 21	<b>1,128,734.99</b>	<b>952,634.40</b>
A. M. x Remuneraciones	221,205.17	195,846.63
Remuneraciones	153,704.00	131,281.32
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (I	9,415.00	4,197.72
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	58,086.17	60,103.09
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	321,861.30	115,033.44
Adquisiciones de Bienes y Servicios	314,347.44	111,977.38
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (AN	5,507.76	1,553.08
Tesoro Público (DGT)	2,006.10	1,502.98
A.M. x Gastos Financieros y Otros	147,570.27	46,920.90
Gastos Financieros y Otros	147,570.27	46,920.90
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	2,119.35	
Transferencias Corrientes Otorgadas	2,119.35	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	2,300.00	
Inversiones en Activos Fijos	2,279.65	
DIRECCION GNERAL DE TESORERIA	20.35	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	433,678.90	594,833.43
Operaciones de Ejercicios Anteriores	433,678.90	594,833.43
<b>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</b>		<b>799,147.81</b>
<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>799,147.81</b>	<b>939,155.94</b>

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 al 30 de Junio del 2023  
 (EN DOLARES)

Institucional

**PASIVOS**

	Parcial	Total
Provisiones por Acreedores Monetarios	564,546.53	931,781.19
Provisiones por Acreedores Monetarios	564,546.53	931,781.19
Acreedores Monetarios por Pagar	234,601.28	7,374.75
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	13.00	13.00
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	814.65	814.65
OPERACIONES EJERCICIOS ANTERIORES	57,965.86	
Acreedores Monetarios por Pagar	175,614.46	6,353.79
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2.10	2.10
Operaciones de Ejercicios Anteriores.	191.21	191.21

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**FINANCIAMIENTO DE TERCEROS**

**PATRIMONIO ESTATAL**

**Patrimonio**

Patrimonio Instituciones Descentralizadas **NOTA 22**

Donaciones y Legados Bienes Corporales **NOTA 23**

RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 030 **NOTA 24**

AJUSTE POR CONVERSION DE MONEDA

Superávit por Revaluaciones

**Resultado del Ejercicio**

**TOTAL PASIVOS**

<b>19,269,212.73</b>	<b>19,049,880.84</b>
13,130,339.42	17,623,206.44
2,830,407.61	
-1,517,396.98	
0.06	
4,825,862.62	
<b>-219,331.89</b>	<b>-211,944.38</b>
	<b>40,578,504.15</b>

F. *Sonia Dolores Peña*  
**JEFE UFI**



F. *William Mauricio Hunter*  
**CONTADOR**

*William Mauricio Hunter*



NOTA 22  
 NOTA 23  
 NOTA 24

**Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

19/07/2023

Pag. 1 de 3

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTIÓN NOTAS 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31</b>			<b>INGRESOS DE GESTIÓN NOTAS 32, 33, 34</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b> <b>NOTA 32</b>	<b>8,199,002.38</b>	<b>7,394,647.67</b>
Proyectos y Programas de Salud Pública	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	8,193,272.38	7,388,604.37
Proyectos y Programas de Salud Pública	0.00	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	8,193,272.38	7,388,604.37
<b>Gastos en Personal</b> <b>NOTA 25</b>	<b>7,615,721.71</b>	<b>6,969,879.34</b>	Transferencias Corrientes del Sector Privado	5,730.00	6,043.30
Remuneraciones Personal Permanente	6,058,328.17	5,857,421.66	De Empresas Privadas no Financieras	100.00	75.00
Sueldos	6,056,153.17	5,854,971.66	De Personas Naturales	5,630.00	5,968.30
Dietas	2,175.00	2,450.00	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	494,365.48	341,834.10	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00	0.00
Sueldos	494,365.48	341,834.10	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>2,300.00</b>	<b>0.00</b>
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	273,293.26	269,437.41	Transferencias de Capital del Sector Público	2,300.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	247,172.44	252,178.05	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	2,300.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	26,120.82	17,259.36	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b> <b>NOTA 33</b>	<b>120,138.84</b>	<b>97,368.41</b>
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	524,160.89	358,634.85	Venta de Bienes	2,124.05	462.90
Por Remuneraciones Permanentes	480,874.63	332,853.28	Venta de Bienes Diversos	2,124.05	462.90
Por Remuneraciones Eventuales	43,286.26	25,781.57	Venta de Servicios Públicos	118,014.79	96,905.51
Indemnizaciones	265,573.91	142,551.32	Servicios de Educación y Salud	117,979.29	96,905.51
Al Personal de Servicios Permanentes	256,329.44	141,399.42	Servicios Diversos	35.50	0.00
Al Personal de Servicios Eventuales	9,244.47	1,151.90	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b> <b>NOTA 34</b>	<b>143,324.05</b>	<b>247,740.72</b>
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b> <b>NOTA 26</b>	<b>920,774.77</b>	<b>796,239.55</b>	Ingresos Diversos	1,674.78	64,273.92
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	180,032.52	135,262.28	Ingresos Diversos	1,674.78	64,273.92
Productos Alimenticios para Personas	178,008.53	132,863.67	Ingresos por Donaciones en Especie	116,369.73	176,109.57
Productos Agropecuarios y Forestales	2,023.99	2,398.61	Ingresos por Donaciones en Especie	74,368.71	130,676.57
Productos Textiles y Vestuarios	36,298.96	17,259.50	DONACIONES EN ESPECIE FIDEICOMISO LUIS CASTRO LOP	42,001.02	45,433.00
Productos Textiles y Vestuarios	36,298.96	17,259.50	Corrección de Recursos	0.00	10,822.50
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	27,880.86	28,597.13	Corrección de Recursos	0.00	10,822.50
Productos de Papel y Cartón	18,356.07	11,975.71	Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,279.54	(3,465.27)
Materiales de Oficina	5,845.19	2,900.98	Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,279.54	(3,465.27)
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	3,679.60	13,720.44	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>8,464,765.27</b>	<b>7,739,756.80</b>
Productos de Cuero y Caucho	12,286.46	4,326.94	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>219,331.89</b>	<b>211,944.38</b>
Productos de Cuero y Caucho	9,418.46	3,266.94	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>8,684,097.16</b>	<b>7,951,701.18</b>
Llantas y Neumáticos	2,868.00	1,060.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	169,849.76	110,532.70			
Productos Químicos	67,537.03	50,442.15			
Productos Farmacéuticos y Medicinales	46,257.17	9,943.08			
Combustibles y Lubricantes	56,055.56	50,147.47			
Minerales y Productos Derivados	12,897.82	12,923.40			

**Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

19/07/2023

Pag. 2 de 3

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	7,075.35	4,584.55
Minerales Metálicos y Productos Derivados	5,822.47	8,338.85
Materiales de Uso o Consumo	108,194.03	211,958.11
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	93,111.06	194,578.19
Materiales Informáticos	11,573.29	15,715.36
Materiales Eléctricos	3,509.68	1,664.56
Bienes de Uso y Consumo Diverso	147,696.48	104,348.45
Herramientas, Repuestos y Accesorios	12,509.48	16,001.27
Bienes de Uso y Consumo Diversos	135,187.00	88,347.18
Servicios Básicos	121,381.15	104,873.04
Servicios de Energía Eléctrica	93,204.06	82,566.79
Servicios de Agua	5,587.20	6,105.19
Servicios de Telecomunicaciones	22,589.89	16,201.06
Mantenimiento y Reparación	31,362.86	17,191.11
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	11,936.14	8,730.55
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	19,296.72	8,330.56
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	130.00	130.00
Servicios Comerciales	51,627.33	23,662.30
Transportes, Fletes y Almacenamientos	142.57	1,309.26
Servicios de Publicidad	0.00	255.60
Servicios de Vigilancia	22,141.00	20,335.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	27,813.52	1,736.44
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	1,530.24	26.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	8,984.44	2,767.59
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	8,984.44	2,767.59
Arrendamientos y Derechos	10,598.10	8,595.00
De Bienes Muebles	2,950.00	2,600.00
De Bienes Intangibles	7,648.10	5,995.00
Pasajes y Viáticos	1,684.00	2,422.00
Viáticos por Comisión Interna	1,680.00	2,422.00
Viáticos por Comisión Externa	4.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	11,520.00
Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	11,520.00
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>26,568.48</b>	<b>88,397.31</b>
Maquinarias y Equipos de Producción	1,575.00	24,400.62
Maquinarias y Equipos de Producción	1,575.00	24,400.62
Equipos Médicos y de Laboratorios	4,837.83	12,592.00

**NOTA 27**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023  
 (EN DOLARES)

**Institucional**

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Equipos Médicos y de Laboratorios	4,837.83	12,592.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	20,155.65	51,404.69
Mobiliarios	7,039.00	34,273.69
Equipos Informáticos	11,968.35	17,131.00
Herramientas y Repuestos Principales	685.00	0.00
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institucional	463.30	0.00
<b>Gastos Financieros y Otros</b> NOTA 28	<b>103,410.25</b>	<b>67,081.13</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	14,926.57	15,663.91
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	648.75
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	14,926.57	15,015.16
Impuestos, Tasas y Derechos	88,483.68	51,417.22
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	88,483.68	51,417.22
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b> NOTA 29	<b>2,119.35</b>	<b>1,240.48</b>
Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,119.35	1,240.48
A Personas Naturales	2,119.35	1,240.48
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b> NOTA 30	<b>15,502.38</b>	<b>25,817.56</b>
Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	25,817.56
Costo de Venta de Bienes de Uso	0.00	25,817.56
Amortización de Inversiones Intangibles	645.81	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	645.81	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	14,856.57	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	14,856.57	0.00
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b> NOTA 31	<b>0.22</b>	<b>3,045.81</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.22	3,045.81
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.22	3,045.81
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>8,684,097.16</b>	<b>7,951,701.18</b>

F.   
 JEFE UFI

Sonia Dolores Peñaate de Ponce



F. \_\_\_\_\_  
 CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter



INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023  
(EN DOLARES)

INGRESOS (nota 35)	PRESUPUESTO	EJECUCION	%	EGRESOS (nota 36)	PRESUPUESTO	EJECUCION	%
<b>CORRIENTES</b>	\$ 18,274,421.46	\$ 8,323,116.00	45.55	<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	\$ 18,274,421.46	\$ 8,226,087.05	45.01
Venta Bienes y servicios	\$ 200,372.56	\$ 120,138.84	59.96	Remuneraciones	\$ 16,224,055.56	\$ 7,615,721.71	46.94
Ingresos Financieros y otros	\$ 7,600.00	\$ 1,674.78	22.04	Adquisiciones Bienes y Servicio	\$ 1,767,974.16	\$ 455,382.80	25.76
Transferencias Corrientes	\$ 18,066,448.90	\$ 8,199,002.38	45.38	Gastos Financieros y Otros	\$ 180,650.00	\$ 150,563.19	83.35
				Transferencias Corrientes	\$ 3,943.28	\$ 2,119.35	53.75
				Inversiones en Activos Fijos	\$ 97,798.46	\$ 2,300.00	2.35
<b>DE CAPITAL</b>	\$ -	\$ 2,300.00	\$ -				
Transferencias de capital	\$ -	\$ 2,300.00	0				
<b>DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>		\$ -		<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>		\$ 97,028.95	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$ 18,274,421.46	\$ 8,323,116.00	45.55	<b>TOTAL EGRESOS</b>	\$ 18,274,421.46	\$ 8,323,116.00	45.55

*Sonia Dolores Peñate de Rosales*  
\_\_\_\_\_  
JEFE UFI

Sonia Dolores Peñate de Rosales  
JEFE UFI  
UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL  
INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL  
★

*William Mauricio Hunter*  
\_\_\_\_\_  
CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter  
Técnico UFI  
con Funciones de Contador Institucional  
INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL  
★

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023  
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	200,372.56	120,138.84	80,233.72
141	Venta de Bienes	3,350.00	2,124.05	1,225.95
14199	Ventas de Bienes Diversos	3,350.00	2,124.05	1,225.95
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	197,022.56	118,014.79	79,007.77
14202	Servicios de Educación y Salud	196,972.56	117,979.29	78,993.27
14299	Servicios Diversos	50.00	35.50	14.50
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	7,600.00	1,674.78	5,925.22
157	Otros Ingresos no Clasificados	7,600.00	1,674.78	5,925.22
15799	Ingresos Diversos	7,600.00	1,674.78	5,925.22
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,066,448.90	8,199,002.38	9,867,446.52
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	18,060,875.44	8,193,272.38	9,867,603.06
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	18,060,875.44	8,193,272.38	9,867,603.06
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	5,573.46	5,730.00	-156.54
16301	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	100.00	-100.00
16304	De Personas Naturales	5,573.46	5,630.00	-56.54
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	2,300.00	-2,300.00
222	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	2,300.00	-2,300.00
2223200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	2,300.00	-2,300.00
<b>Total Rubro</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,323,116.00</b>	<b>9,951,305.46</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,323,116.00</b>	<b>9,951,305.46</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,323,116.00</b>	<b>9,951,305.46</b>

F. 

JEFE UFI  
Sonia Dolores Peña de Ponce



F. 

CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter



**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
51	Remuneraciones	16,224,055.56	7,615,721.71	8,608,333.85
511	Remuneraciones Permanentes	13,276,072.42	6,058,328.17	7,217,744.25
51101	Sueldos	11,943,902.42	6,056,153.17	5,887,749.25
51103	Aguinaldos	399,900.00	0.00	399,900.00
51105	Dietas	13,800.00	2,175.00	11,625.00
51107	Beneficios Adicionales	918,470.00	0.00	918,470.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,100,138.79	494,365.48	605,773.31
51201	Sueldos	951,538.79	494,365.48	457,173.31
51203	Aguinaldos	42,880.00	0.00	42,880.00
51207	Beneficios Adicionales	105,720.00	0.00	105,720.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	591,221.61	273,293.26	317,928.35
51401	Por Remuneraciones Permanentes	539,671.00	247,172.44	292,498.56
51402	Por Remuneraciones Eventuales	51,550.61	26,120.82	25,429.79
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	985,612.44	524,160.89	461,451.55
51501	Por Remuneraciones Permanentes	906,587.81	480,874.63	425,713.18
51502	Por Remuneraciones Eventuales	79,024.63	43,286.26	35,738.37
517	Indemnizaciones	271,010.30	265,573.91	5,436.39
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	256,562.55	256,329.44	233.11
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	14,447.75	9,244.47	5,203.28
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,767,974.16	455,382.80	1,312,591.36
541	Bienes de Uso y Consumo	982,835.55	229,744.92	753,090.63
54101	Productos Alimenticios para Personas	217,864.89	99,061.08	118,803.81
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	8,603.58	2,826.96	5,776.62
54104	Productos Textiles y Vestuarios	69,426.10	11,130.05	58,296.05
54105	Productos de Papel y Cartón	33,538.95	282.95	33,256.00
54106	Productos de Cuero y Caucho	19,775.59	4,057.25	15,718.34
54107	Productos Químicos	104,198.70	19,286.90	84,911.80
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	63,585.84	19,535.28	44,050.56
54109	Llantas y Neumáticos	856.70	520.00	336.70
54110	Combustibles y Lubricantes	67,752.37	31,214.13	36,538.24
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	5,480.26	553.96	4,926.30
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	12,133.21	2,272.96	9,860.25
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	98,895.53	7,419.77	91,475.76
54114	Materiales de Oficina	16,882.32	137.32	16,745.00
54115	Materiales Informáticos	23,671.95	9,574.80	14,097.15
54116	Libros , Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	18,712.75	229.75	18,483.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	39,423.90	11,070.68	28,353.22

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

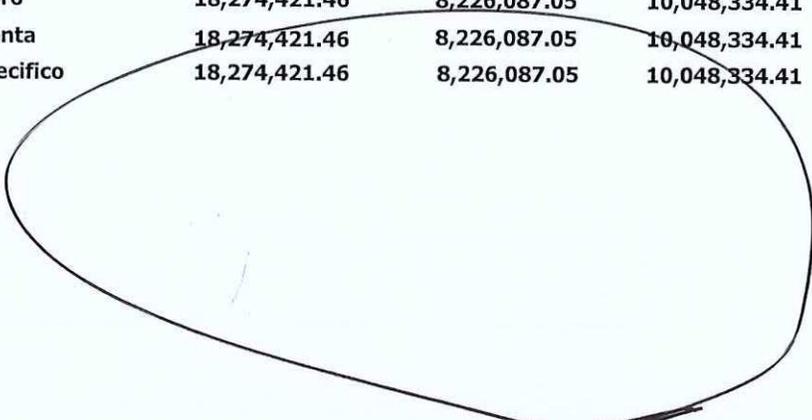
Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54119	Materiales Eléctricos	10,100.36	4,669.75	5,430.61
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	171,932.55	5,901.33	166,031.22
542	Servicios Básicos	342,886.84	121,381.15	221,505.69
54201	Servicios de Energía Eléctrica	234,220.00	93,204.06	141,015.94
54202	Servicios de Agua	15,010.73	5,587.20	9,423.53
54203	Servicios de Telecomunicaciones	93,656.11	22,589.89	71,066.22
543	Servicios Generales y Arrendamientos	440,412.28	102,572.73	337,839.55
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	52,242.85	11,936.14	40,306.71
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	46,441.58	19,296.72	27,144.86
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	124,680.00	130.00	124,550.00
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	7,804.50	142.57	7,661.93
54306	Servicios de Vigilancia	59,908.00	22,141.00	37,767.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	78,531.54	27,813.52	50,718.02
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	7,671.04	1,530.24	6,140.80
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	8,930.00	2,950.00	5,980.00
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	21,278.50	7,648.10	13,630.40
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	32,924.27	8,984.44	23,939.83
544	Pasajes y Viáticos	1,839.05	1,684.00	155.05
54403	Viáticos por Comisión Interna	1,835.05	1,680.00	155.05
54404	Viáticos por Comisión Externa	4.00	4.00	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	0.44	0.00	0.44
54508	Estudios e Investigaciones	0.44	0.00	0.44
55	Gastos Financieros y Otros	180,650.00	150,563.19	30,086.81
555	Impuestos, Tasas y Derechos	110,730.00	88,483.68	22,246.32
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	110,730.00	88,483.68	22,246.32
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	69,920.00	62,079.51	7,840.49
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,819.65	2,583.18	236.47
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	67,100.35	59,496.33	7,604.02
56	Transferencias Corrientes	3,943.28	2,119.35	1,823.93
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,943.28	2,119.35	1,823.93
56304	A Personas Naturales	3,943.28	2,119.35	1,823.93
61	Inversiones en Activos Fijos	97,798.46	2,300.00	95,498.46
611	Bienes Muebles	87,998.46	2,300.00	85,698.46
61101	Mobiliarios	11,183.46	0.00	11,183.46
61102	Maquinarias y Equipos	17,935.00	0.00	17,935.00
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	52,760.00	0.00	52,760.00
61104	Equipos Informáticos	3,700.00	2,300.00	1,400.00

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61108	Herramientas y Repuestos Principales	2,420.00	0.00	2,420.00
614	Intangibles	9,800.00	0.00	9,800.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	9,800.00	0.00	9,800.00
<b>Total Rubro</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,226,087.05</b>	<b>10,048,334.41</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,226,087.05</b>	<b>10,048,334.41</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>18,274,421.46</b>	<b>8,226,087.05</b>	<b>10,048,334.41</b>



F.   
**JEFE UFI**



F.   
**CONTADOR**

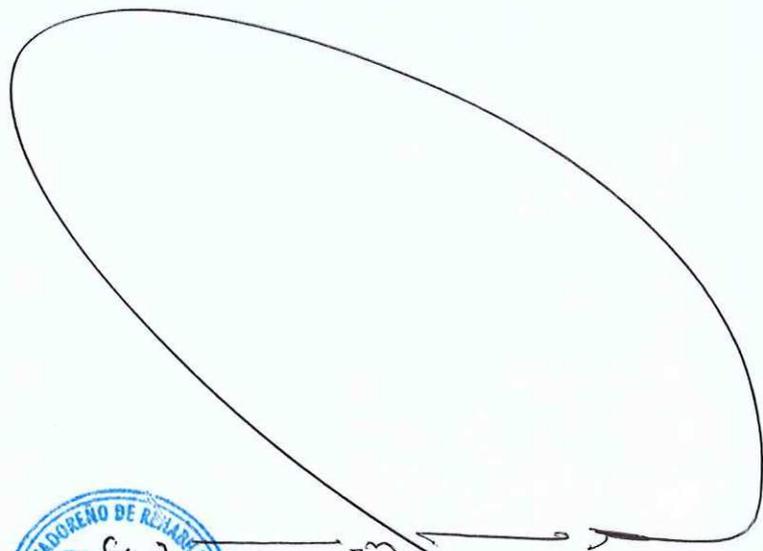


*Licdo. William Mauricio Hunter*

*Sonia Dolores Peñate de Ponce*

Institucional

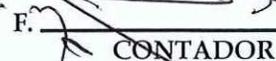
ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
377 <b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b> NOTA 37	257,233.54	181,110.28
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	257,233.54	181,110.28
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	59,510.03	147,032.14
38 <b>FUENTES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES</b> NOTA 38	8,897,258.70	8,926,691.18
39 <b>USOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES</b> NOTA 39	8,837,748.67	8,779,659.04
40 <b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b> NOTA 40	(26,667.27)	17,291.37
<b>FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	26,314.94	0.00
<b>FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	0.00	56,014.52
<b>USOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	52,982.21	38,723.15
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b> NOTA 41	290,076.30	345,433.79



F.   
**JEFE UFI**

Sonia Dolores Peñate de Ponce



F.   
**CONTADOR**

Licdo. William Mauricio Hunter

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**FLUJOS DE EFECTIVO-COMPOSICION-**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023  
 (EN DOLARES)

19/07/2023  
 Pag. 1 de 1

**Institucional**

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>8,897,258.70</b>	<b>8,926,691.18</b>	<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>8,837,748.67</b>	<b>8,779,659.04</b>
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	78,418.96	73,094.41	A. M. x Remuneraciones	7,394,516.54	6,774,032.71
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	1,674.78	64,213.92	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	133,521.50	214,652.07
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	7,508,141.15	7,017,158.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	2,992.92	45,979.58
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,309,023.81	1,772,224.85	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	1,240.48
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,306,717.71	1,743,754.20
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>26,314.94</b>	<b>56,014.52</b>	<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>52,982.21</b>	<b>38,723.15</b>
Anticipos a Empleados	4,550.00	5,309.26	Anticipos a Empleados	5,050.00	7,710.68
Depósitos Ajenos	12,493.02	26,190.60	Depósitos Ajenos	19,335.63	2,716.76
Depósitos Retenciones Fiscales	2,263.86	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	2,277.40	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	7,008.06	24,514.66	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	26,319.18	28,295.71
<b>TOTAL FUENTES -</b>	<b>8,923,573.64</b>	<b>8,982,705.70</b>	<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>32,842.76</b>	<b>164,323.51</b>
			<b>TOTAL USOS -</b>	<b>8,923,573.64</b>	<b>8,982,705.70</b>