



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

NOTA 1

OPERACIONES PRINCIPALES DE LA INSTITUCION.

El Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia se desarrolla bajo las siguientes actividades:

Giro empresarial.

Es una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida y actúa conforme a las directrices de la Política Nacional de Protección Integral de la Niñez y la Adolescencia.

Principales operaciones que realiza.

- Ejecutar programas de protección especial para realizar la reinserción social de los niños/ niñas y adolescentes en conflicto con la ley Penal Juvenil internos en los centros reeducativos.
- Proporcionar atención integral a la niñez y adolescencia en riesgo social en los centros y hogares del ISNA, en las delegaciones regionales, así como la inscripción y evaluación de ONG'S y OG'S y entidades privadas con programas de niñez y adolescencia.

Mercado en que opera.

El ISNA opera a nivel nacional con niños y jóvenes menores de 18 años, brindando atención social y psicológica preventiva, bajo el cumplimiento de programas que permitan incluir a la sociedad aquellos jóvenes que tengan problemas de índole social.

Forma jurídica.

El Instituto Salvadoreño de Protección al menor, es una institución autónoma de derecho público adscrita al Ministerio de la Presidencia de La República con decreto No 482 publicado en el Diario Oficial No 63 tomo 318 del 31 de marzo de 1993, posee autonomía en lo técnico, financiero y administrativo dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, para la ejecución de la Política Nacional de atención al Menor dictada por el Órgano Ejecutivo a través de la Secretaría Nacional.

El Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia en adelante ISNA creado por Decreto Legislativo N° 482 de fecha 11 de marzo de 1993, publicado en el Diario Oficial N° 63 Tomo N° 318 del 31 de ese mismo mes y año se transforma en una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida, el ISNA será



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

una institución oficial, con personalidad jurídica de derecho público y autonomía en lo técnico, financiero y administrativo, la cual se relacionará con los demás Órganos del Estado por medio del Ministerio de Educación.

Moneda en que se expresan los Estados Financieros.

Los Estados Financieros institucionales son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A. Normas Técnicas y principios de contabilidad.

Los Estados financieros han sido preparados por el Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado y su reglamento; Manual Técnico del Sistema AFI y demás normativas emitidas por el Ministerio de Hacienda y Corte de Cuentas de la República.

B. Bancos.

Los cheques no cobrados después de 12 meses de emitidos, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales.

C. Inversiones en existencias.

Las inversiones en existencias de consumo que son adquiridas en el mercado interno están valuadas por el método de inventarios de primeras entradas y primeras salidas.

D. Inversiones en bienes de uso.

1. Los inmuebles y muebles se registrarán a su valor del costo de adquisición o construcción.
2. La depreciación acumulada se calcula por el método de Línea Recta, y se calcula cada año para ser registrada al cierre de cada ejercicio contable.
3. Las mejoras o reparaciones que aumenten el valor del bien o que prolonguen su vida útil son considerados como bienes depreciables.
4. Son considerados como bienes de larga duración aquellos bienes cuyo valor o costo de adquisición sea mayor a \$ 600.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA 3

DISPONIBILIDADES.

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y asciende a \$ 411,284.38



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

El rubro de disponibilidades se integra así:

CUENTA CONTABLE	SALDO AL 31/12/2011
Bancos	\$ 234,661.57
Depósitos en tesoro publico	\$ 176,622.81
TOTAL	\$411,284.38

De las cuentas bancarias el total se detalla así:

BANCO	TIPO CUENTA	SALDO AL 31/12/2011
Bancos comerciales	Corriente	\$ 178,678.00
Banco Agrícola Comercial UNICEF	Corriente	\$ 8,563.13
Proyecto N° 40581 Fortalecimiento del ISNA	Corriente	\$ 40,975.42
Proyecto N° 40594 Creación de Biblioteca Infantil ISNA-CISNA	Corriente	\$ 2,799.99
Proyecto N° 40601 Estudio Sub estación eléctrica Jardín de Amor	Corriente	\$ 3,645.03
TOTAL FONDOS EN BANCOS.		\$ 234,661.57

NOTA 4

INVERSIONES FINANCIERAS.

Este grupo está compuesto por los saldos de las inversiones que se tienen en el sistema financiero o en su defecto por detrimentos de fondos; por un monto de \$ 3,877.58 según el siguiente detalle:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
Inversiones financieras		\$ 3,877.58
Deudores Monetarios por percibir.	\$ 1,445.36	
Inversiones Intangibles	\$ 2,432.22	
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS		\$ 3,877.58



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

NOTA 5

INVERSIONES EN EXISTENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2011 el total de las existencias es por el valor de \$ 597,632.77 según se presenta el siguiente detalle:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
Existencias Institucionales		\$ 597,632.77
Productos alimenticios agropecuarios y forestales	\$ 16,370.06	
Productos textiles y vestuarios	\$ 144,022.77	
Materiales de oficina productos de papel e impresos	\$ 53,391.18	
Productos de cuero y caucho	\$ 25,389.87	
Productos químicos combustibles y lubricantes	\$ 144,987.56	
Minerales y productos derivados	\$ 2,982.30	
Materiales de uso o consumo	\$ 19,544.44	
Bienes de uso y consumo diversos	\$ 92,016.90	
Bienes muebles	\$ 98,927.69	

NOTA 6

INVERSIONES EN BIENES DE USO.

BIENES DEPRECIABLES.

Al 31 de diciembre de 2011 el monto neto de los bienes depreciables asciende a \$ 21,330,391.25 según el detalle siguiente:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
Bienes Depreciables		\$ 21,330,391.25
Bienes inmuebles	\$ 25,389,528.50	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 49,114.13	
Instalaciones eléctricas y comunicaciones	\$ 69,394.69	
Equipo de transporte, tracción y elevación	\$ 1,153,109.94	
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	\$ 2,246,323.01	
Menos		
Depreciación acumulada.	(\$ 7,577,079.02)	



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

BIENES NO DEPRECIABLES.

Al 31 de diciembre de 2011, el valor de los bienes no depreciables es de \$23,800,587.20 Según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	TIPO DE TERRENO	VALOR
Terreno complejo La Gloria Oficinas centrales	TERRENO URBANO	\$ 3,927,486.49
Terreno CBI Shucutitan	TERRENO URBANO	\$ 699.50
Terreno CDI Modelo	TERRENO URBANO	\$ 138,338.00
Terreno CDI Sala Cuna Externa	TERRENO URBANO	\$ 268,457.14
Terreno CDI Carmen Viuda de Santos.	TERRENO URBANO	\$ 106,444.46
Terreno CDI Medalla Milagrosa	TERRENO URBANO	\$ 20,887.43
Terreno hogar Dolores Souza	TERRENO URBANO	\$ 1,241,868.80
Terreno delegación de Occidente	TERRENO URBANO	\$ 27,428.57
Terreno Centro Juvenil de Izalco	TERRENO URBANO	\$ 157,018.07
Terreno CISNA	TERRENO URBANO	\$ 904,897.48
Terreno Centro de Educación Especial	TERRENO URBANO	\$ 444,796.92
Terreno Hogar Santa Luisa de Marilac	TERRENO URBANO	\$ 27,142.86
Terreno Hogar San Vicente de Paúl	TERRENO URBANO	\$ 6,625,028.57
Terreno Hogar Adalberto Guirola	TERRENO URBANO	\$ 4,179,667.89
Terreno Hogar Fray Felipe de Jesus Moraga	TERRENO URBANO	\$ 157,006.29
Terreno Centro de Preeducación EL Espino.	TERRENO URBANO	\$ 68,567.45
Terreno Hogar Santa Luisa de Marilac	TERRENO URBANO	\$ 331,201.28
Terreno Casa Nacional del Niño de Izalco	TERRENO URBANO	\$ 40,836.57
Terreno CBI Mercedes Llach	TERRENO URBANO	\$ 68,375.31
Terreno CDI Sala Cuna Externa	TERRENO URBANO	\$ 12,800.00
Terreno casa 1 distrito Italia	TERRENO URBANO	\$ 3,985.71
Terreno casa 2 distrito Italia	TERRENO URBANO	\$ 3,985.71
Terreno casa 32 distrito Italia	TERRENO URBANO	\$ 3,826.29
Terreno Casa 33 distrito Italia	TERRENO URBANO	\$ 3,826.29
Terreno CBI San Miguelito	TERRENO RURAL	\$ 45.71
Terreno Ciudad de Los Niños	TERRENO RURAL	\$ 137,142.81
Terreno Centro Reeducativo Sendero de Libertad	TERRENO RURAL	\$ 231,160.00
Terreno del Centro Reeducativo de Tonacatepeque	TERRENO RURAL	\$ 706,193.83
Terreno Villas Infantiles	TERRENO RURAL	\$ 2,180,803.08
Terreno Ciudad de los Niños	TERRENO URBANO	\$ 1,763,607.14
Terreno Sala Cuna Externa	TERRENO URBANO	\$ 7,000.00
Terreno CBI Cantón Álvarez	TERRENO RURAL	\$ 500.00
Terreno CDI Braulio Sandoval	TERRENO URBANO	\$ 1,142.86
Terreno CBI San Simón	TERRENO URBANO	\$ 8,304.40
Terreno S.O.S. en San Miguel	TERRENO URBANO	\$ 114.29
TOTAL		\$23,800,587.20



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

Sumando el total de los bienes depreciables más los bienes no depreciables tenemos la cantidad de Inversiones en Bienes de Uso.

Bienes depreciables	\$ 21,330,391.25
Bienes no depreciables	\$ 23,800,587.20
Total	\$ 45,130,978.45

NOTA 7

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS.

Al 31 de diciembre de 2011, el saldo de proyectos y programas es por valor de \$ 286,382.98 según el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2011
INVERSIONES EN BIENES PRIVATIVOS.		\$ 286,382.98
Proyecto 4511 Rep. Y Mejoras en Centro de Reinserción El Espino, Ahuachapán (FASE I).	\$ 84,614.86	
Proyecto 4512 Rep. De Techos y Mejoras, Centro de Reinserción Social de Tonacatepeque.	\$ 21,903.86	
Proyecto 4830 Rep. Edificio La Estrella, Delegación Central, ISNA (FASE II)	\$ 179,864.26	
TOTAL		\$ 286,382.98

NOTA 8.

DEPOSITOS DE TERCEROS.

Al 31 de diciembre de 2011 la institución mantiene como depósitos de terceros un total de \$ 181,788.48 siguiente detalle:



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
DEPOSITOS DE TERCEROS		\$ 181,788.48
Depósitos ajenos	\$ 177,926.73	
Depósitos retenciones fiscales	\$ 2,559.21	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 1,302.54	

NOTA 9

ACREEDORES MONETARIOS.

El Saldo de la cuenta de Acreedores Monetarios al 31 de diciembre de 2011 es por \$ 1,717,463.01 y está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
ACREEDORES MONETARIOS		\$ 1,717,463.01
Remuneraciones	\$ 173,667.15	
Adquisiciones de bienes y servicios	\$ 1,131,855.04	
Gastos Financieros y otros	\$ 5,422.43	
Transferencias corrientes otorgadas	\$ 9,677.10	
Inversiones en Activos Fijos	\$ 396,841.29	

NOTA 10

COMPOSICION DEL PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre de 2011, el patrimonio institucional está compuesto por \$45,827,518.50 distribuido de la siguiente manera:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
Patrimonio		\$ 45,830,011.09
Patrimonio de instituciones descentralizadas	\$ 44,417,369.34	
Donaciones y legados bienes corporales	\$ 5,062,547.49	
Resultados de ejercicios anteriores	(\$ 3,649,905.74)	



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

NOTA 11

ACREEDORES FINANCIEROS.

El saldo de la cuenta acreedores financieros presenta en Provisiones por Acreedores Monetarios la cantidad de \$ 264,479.12

NOMBRE DEL PROYECTO	CODIGO	SALDO AL 31/12/2011
Rep. Edificio La Estrella Deleg. Central(Fase II)	4830	\$ 179,864.26
Rep. Y Mejoras en Centro de Inserc. El Espino	4511	\$ 84,614.86
TOTAL		\$ 264,479.12

DETRIMENTO PATRIMONIAL.

El saldo de la cuenta detrimento de fondos al 31 de diciembre de 2011, presenta el saldo según el siguiente detalle:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2011
Detrimento Patrimonial		\$ 2,492.59
Detrimento de inversiones en bienes de uso	\$ 2,492.59	

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

NOTA 12

GASTOS DE GESTION.

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación.

GASTO	SALDO AL 31/12/2011
Gastos en Inversiones Públicas	\$ 73,667.38
Gastos en personal	\$ 10,809,955.49
Gastos en bienes de consumo y servicios	\$ 4,155,198.19
Gastos en bienes capitalizables	\$ 17,902.50
Gastos financieros y otros	\$ 68,045.13



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

Gastos en transferencias otorgadas	\$ 1,090,084.92
Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$ 698,974.02
Gastos de actualizaciones y ajustes	\$ 156,843.77
TOTAL GASTOS DE GESTION.	\$ 17,070,671.40

Gastos en inversión pública.

Estos gastos comprenden las aplicaciones efectuadas durante el ejercicio a proyectos que no están destinados a la formación de un bien físico final.

Gastos en personal.

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos.

Dentro de este rubro se incluyen los aportes patronales que la institución efectuó al sistema de seguridad social por sus empleados.

Gastos en bienes de consumo y servicios.

Comprende los gastos de materiales, suministros y servicios, destinados para el consumo institucional hasta diciembre de 2011

Gastos en bienes capitalizables.

Dentro de estos gastos también se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de \$ 600.00 dólares, en concordancia con la normativa contable vigente.

Gastos financieros y otros.

Lo constituyen en conceptos de comisiones cobradas por las instituciones financieras por servicios prestados, hasta diciembre de 2011.

Gastos en transferencias otorgadas.

Estos gastos corresponden a obligaciones en virtud de Ley de transferir fondos a instituciones descentralizadas según lo contemplado en el Presupuesto General de La Nación.

Costos de ventas y cargos calculados.

Comprende los costos por ventas de bienes y servicios, aplicación de la depreciación de bienes de uso, amortización de bienes intangibles y otros costos.

Gastos de actualizaciones y ajustes.

Estos gastos comprenden las pérdidas o daños en los recursos, corrección de obligaciones y demás relacionados.

Es de mencionar que en la ejecución de los gastos institucionales, se ha hecho con los principios de austeridad, eficiencia y transparencia.



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y
Adolescencia

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

NOTA 13

INGRESOS DE GESTION.

Este grupo comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del 1º enero al 31 de diciembre de 2011, según el siguiente detalle:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2011
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 17,020,543.23
Ingresos por transferencias de capital recibidas	\$ 286,382.98
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 8,782.86
TOTAL INGRESOS DE GESTION.	\$ 17,315,709.07

Ingresos por transferencias.

Son los ingresos recibidos en concepto de transferencias corrientes o de capital recibidos de unidades primarias, del Tesoro Público y otras entidades.

Ingresos por actualizaciones y ajustes.

Se reflejan en esta cuenta, los ingresos provenientes por indemnizaciones o garantías ejecutadas, por pérdidas o daños en los bienes institucionales, además incluye la corrección de recursos de la entidad y otros ingresos.


Zoila Elizabeth Segovia Contreras
Contadora Institucional.



BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	46,865,472.80	52,470,666.47	51,099,852.49	48,236,286.78
21	Fondos	1,240,816.52	47,288,978.28	48,118,510.42	411,284.38
211	Disponibilidades	1,240,816.52	29,972,163.47	30,801,695.61	411,284.38
21109	Bancos Comerciales M/D	1,082,830.64	29,815,972.10	30,664,141.17	234,661.57
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	157,985.88	156,191.37	137,554.44	176,622.81
212	Anticipos de Fondos	0.00	11,856.52	11,856.52	0.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	11,856.52	11,856.52	0.00
213	Deudores Monetarios	0.00	17,304,958.29	17,304,958.29	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	16,984,324.71	16,984,324.71	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	286,382.98	286,382.98	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	34,250.60	34,250.60	0.00
22	Inversiones Financieras	37,760.59	1,869,247.42	96,999.81	1,810,008.20
225	Deudores Financieros	37,760.59	1,806,130.62	36,315.23	1,807,575.98
22551	Deudores Monetarios por Percibir	37,760.59	1,806,130.62	36,315.23	1,807,575.98
226	Inversiones Intangibles	0.00	63,116.80	60,684.58	2,432.22
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	30,067.93	30,067.93	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	0.00	2,938.00	505.78	2,432.22
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.00	30,110.87	30,110.87	0.00
23	Inversiones en Existencias	260,487.37	1,624,710.91	1,287,565.51	597,632.77
231	Existencias Institucionales	260,487.37	1,624,710.91	1,287,565.51	597,632.77
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	9,662.73	254,480.40	247,773.07	16,370.06
23103	Productos Textiles y Vestuarios	36,390.69	197,404.94	89,772.86	144,022.77
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	33,609.99	122,242.24	102,461.05	53,391.18
23107	Productos de Cuero y Caucho	17,051.60	77,371.63	69,033.36	25,389.87
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	96,768.25	309,342.31	261,123.00	144,987.56
23111	Minerales y Productos Derivados	16,096.11	16,990.58	30,104.39	2,982.30
23113	Materiales de Uso o Consumo	12,736.59	42,980.12	36,172.27	19,544.44
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	24,707.60	190,121.41	122,812.11	92,016.90
23117	Bienes Muebles	13,463.81	413,777.28	328,313.40	98,927.69
24	Inversiones en Bienes de Uso	45,222,490.51	591,119.47	682,631.53	45,130,978.45
241	Bienes Depreciables	21,430,322.00	582,700.78	682,631.53	21,330,391.25
24101	Bienes Inmuebles	25,389,528.50	0.00	0.00	25,389,528.50
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	0.00	49,114.13	0.00	49,114.13
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	69,394.69	0.00	0.00	69,394.69
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,032,187.20	125,507.48	4,584.74	1,153,109.94
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,852,012.22	407,112.79	12,802.00	2,246,323.01
24199	Depreciación Acumulada	6,912,800.61	966.38	665,244.79	7,577,079.02
243	Bienes no Depreciables	23,792,168.51	8,418.69	0.00	23,800,587.20
24301	Bienes Inmuebles	23,792,168.51	8,418.69	0.00	23,800,587.20
25	Inversiones en Proyectos y Programas	103,917.81	1,096,610.39	914,145.22	286,382.98

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
251	Inversiones en Bienes Privativos	103,917.81	697,850.54	515,385.37	286,382.98
25121	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	132.65	132.65	0.00
25129	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	516.58	516.58	0.00
25131	Minerales y Productos Derivados	0.00	712.00	712.00	0.00
25133	Materiales de Uso o Consumo	0.00	16.30	16.30	0.00
25135	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	2,134.51	2,134.51	0.00
25165	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	286,382.98	286,382.98	0.00
25167	Maquinaria y Equipos de Producción	71,749.00	17,212.25	88,961.25	0.00
25173	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	1,175.00	5,356.00	6,531.00	0.00
25191	Costos Acumulados de la Inversión	30,993.81	385,387.27	129,998.10	286,382.98
252	Inversiones en Bienes de Uso Público	0.00	398,759.85	398,759.85	0.00
25221	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	276.00	276.00	0.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	63.00	63.00	0.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	7,655.16	7,655.16	0.00
25229	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	916.75	916.75	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	999.04	999.04	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	4,721.40	4,721.40	0.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	23,564.15	23,564.15	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	1,316.69	1,316.69	0.00
25247	Pasajes y Viáticos	0.00	2,020.00	2,020.00	0.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	22,466.00	22,466.00	0.00
25261	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	5,582.13	5,582.13	0.00
25267	Maquinaria y Equipos de Producción	325.00	15,275.00	15,600.00	0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	97,944.98	7,040.40	97,944.98	7,040.40
25281	Transferencias de Capital al Sector Privado	0.00	16.01	16.01	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	7,192.48	183,141.31	123,706.81	66,626.98
25299	Aplicación Inversiones Públicas	105,462.46	123,706.81	91,911.73	73,667.38
Sub Total Título		46,865,472.80	52,470,666.47	51,099,852.49	48,236,286.78

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	1,058,038.50	19,320,026.86	20,425,718.97	2,163,730.61
41	Deuda Corriente	171,355.35	18,433,332.91	18,443,766.04	181,788.48
412	Depósitos de Terceros	171,355.35	110,097.10	120,530.23	181,788.48
41201	Depósitos Ajenos	171,038.82	101,878.07	108,765.98	177,926.73
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	272.02	4,657.61	6,944.80	2,559.21
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	44.51	3,561.42	4,819.45	1,302.54
413	Acreedores Monetarios	0.00	18,323,235.81	18,323,235.81	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	10,809,955.49	10,809,955.49	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	4,368,697.09	4,368,697.09	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	97,650.22	97,650.22	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	1,095,667.05	1,095,667.05	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	909,313.31	909,313.31	0.00
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	16.01	16.01	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,041,936.64	1,041,936.64	0.00
42	Financiamiento de Terceros	886,683.15	886,693.95	1,981,952.93	1,981,942.13
424	Acreedores Financieros	886,683.15	886,693.95	1,981,952.93	1,981,942.13
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	0.00	0.00	264,479.12	264,479.12
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	886,683.15	886,693.95	1,717,473.81	1,717,463.01
Sub Total Título		1,058,038.50	19,320,026.86	20,425,718.97	2,163,730.61

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	45,807,434.30	53,400,674.96	53,665,796.83	46,072,556.17
81	Patrimonio Estatal	45,640,282.11	18,339,314.92	18,718,880.14	46,019,847.33
811	Patrimonio	45,642,774.70	18,339,314.92	18,718,880.14	46,022,339.92
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	44,408,950.65	0.00	8,418.69	44,417,369.34
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	4,983,924.91	109,689.75	188,312.33	5,062,547.49
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(4,239,748.89)	0.00	589,843.15	(3,649,905.74)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	489,648.03	18,229,625.17	17,932,305.97	192,328.83
819	Detrimento Patrimonial	2,492.59	0.00	0.00	2,492.59
81907	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	2,492.59	0.00	0.00	2,492.59
83	Gastos de Gestión	495,208.73	17,229,249.19	17,649,343.31	75,114.61
831	Gastos de Inversiones Públicas	105,462.46	91,911.73	123,706.81	73,667.38
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	105,462.46	91,911.73	123,706.81	73,667.38
833	Gastos en Personal	0.00	10,809,955.49	10,809,955.49	0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	7,887,707.09	7,887,707.09	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,675,151.13	1,675,151.13	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	711,861.25	711,861.25	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	525,999.67	525,999.67	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	9,236.35	9,236.35	0.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	4,155,225.23	4,155,225.23	0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	2,170,368.89	2,170,368.89	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	54,535.01	54,535.01	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	69,863.86	69,863.86	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	67,672.21	67,672.21	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	431,932.30	431,932.30	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	52,742.49	52,742.49	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	39,268.10	39,268.10	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	103,899.25	103,899.25	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	676,326.67	676,326.67	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	127,669.41	127,669.41	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	237,434.96	237,434.96	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	55,180.78	55,180.78	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	31,424.22	31,424.22	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	34,610.08	34,610.08	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	2,297.00	2,297.00	0.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	151,554.15	151,554.15	0.00
83501	Maquinaria y Equipos	0.00	16,213.82	16,213.82	0.00
83505	Equipos de Transporte	0.00	123,490.00	123,490.00	0.00
83507	Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	11,850.33	11,850.33	0.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	68,045.13	68,045.13	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	16,638.85	16,638.85	0.00

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	51,406.28	51,406.28	0.00
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	1,090,084.92	1,090,084.92	0.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	1,090,084.92	1,090,084.92	0.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	698,974.02	698,974.02	0.00
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	3,618.36	3,618.36	0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	30,110.87	30,110.87	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	665,244.79	665,244.79	0.00
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	389,746.27	163,498.52	551,797.56	1,447.23
83951	Corrección de Obligaciones con Terceros	0.00	4,954.18	4,954.18	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	389,746.27	158,544.34	546,843.38	1,447.23
85	Ingresos de Gestión	662,360.92	17,832,110.85	17,297,573.38	127,823.45
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	271,840.60	17,147,871.91	17,002,407.54	126,376.23
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	108,116.00	16,984,790.98	16,876,674.98	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	18,082.83	18,082.83	0.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	163,724.60	144,998.10	107,649.73	126,376.23
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	286,382.98	286,382.98	0.00
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	286,382.98	286,382.98	0.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	390,520.32	397,855.96	8,782.86	1,447.22
85951	Corrección de Recursos	(18,408.91)	(11,073.33)	8,782.80	1,447.22
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	408,929.23	408,929.29	0.06	0.00
Sub Total Título		45,807,434.30	53,400,674.96	53,665,796.83	46,072,556.17
Total		0.00	125,191,368.29	125,191,368.29	0.00




o Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011
 (EN DOLARES)

27/01/2012

Pag. 1 de 1

Institucional

Recursos	Corriente
Fondos	411,284.38
Disponibilidades	411,284.38
Anticipos de Fondos	.00
Deudores Monetarios	.00
Inversiones Financieras	1,810,008.20
Deudores Financieros	1,807,575.98
Inversiones Intangibles	2,432.22
Inversiones en Existencias	597,632.77
Existencias Institucionales	597,632.77
Inversiones en Bienes de Uso	45,130,978.45
Bienes Depreciables	21,330,391.25
Bienes no Depreciables	23,800,587.20
Inversiones en Proyectos y Programas	286,382.98
Inversiones en Bienes Privativos	286,382.98
Inversiones en Bienes de Uso Público	.00
TOTAL RECURSOS	48,236,286.78

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	181,788.48
Depósitos de Terceros	181,788.48
Acreedores Monetarios	.00
Financiamiento de Terceros	1,981,942.13
Acreedores Financieros	1,981,942.13
SUB TOTAL	2,163,730.61
Patrimonio Estatal	46,019,847.33
Patrimonio	46,022,339.92
Detrimento Patrimonial	-2,492.59
Resultado del Ejercicio	52,708.84
SUB TOTAL	46,072,556.17
TOTAL OBLIGACIONES	48,236,286.78

F.

[Firma]
 JEFE UFI



F.

CONTADOR

[Firma]



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2011
 (EN DOLARES)

27/01/2012
 Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	1,240,816.52	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	1,240,816.52	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(841,626.01)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	15,498,827.67	0.00
USOS OPERACIONALES	16,340,453.68	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	12,093.87	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	130,845.66	0.00
USOS NO OPERACIONALES	118,751.79	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	411,284.38	0.00

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR

