

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2019

Y SUS NOTAS

EXPLICATIVAS

INSTITUTO SALVADOREÑO DE

REHABILITACION INTEGRAL



Licdo. William Mauricio Hunter

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 rehabilitación 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 2019 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 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 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2019

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 cheque 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 cualquiera que fuese su valor histórico o de adquisición y la vida útil y la evaluación estará determinada por el criterio del contador y por 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.

El registro de los Seguros pagados por anticipado será registrado de acuerdo al valor reflejado en el documento de respaldo correspondiente.

Política sobre Amortizaciones

La amortización de inversiones intangibles (Software y Licencias) es efectuada utilizando el método de un porcentaje constante en base a su valor histórico de acuerdo al criterio prudencial del contador y el técnico informático y que para el ejercicio 2019 se determinara en su momento porcentaje aplicado a su valor de mercado o de adquisición, sujeta a una reevaluación al final del ejercicio.

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

La amortización de los Software se considera solamente para los bienes intangibles adquiridos a partir del ejercicio 2007 en adelante, ya que los intangibles adquiridos antes del 2007 fueron amortizados en su totalidad de acuerdo a una evaluación efectuada, reflejando nada mas sus valores históricos hasta el momento de su descargo total.

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 primeras entradas primeras salidas (PEPS) 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 \$ 600.00 dólares.

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:

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



Políticas sobre Ingresos

En la cuentas subsidiarias, 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, 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 \$ 600.00

***NOTA AL ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA***



Fondos

Nota 1

Disponibilidades

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$66,436.38 al 31 de Diciembre del 2019 en Bancos y Fondos en Depósitos.

Bancos Comerciales

Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de las conciliaciones Bancarias al 31 de Diciembre del 2019 U\$ 66,436.38

Detalle Disponibilidades:

Caja General	US\$	0.00
Caja Chica	US\$	0.00
Bancos	US\$	66,436.38
Fondos Tesoro Público	US\$	75,449.90

Detalle de Saldos de Cajas chicas liquidadas:

CAASZ	US\$	522.00	CRINA	US\$	400.00
CRC	US\$	307.00	CALE	US\$	400.00
CAL	US\$	400.00	CRIOR	US\$	333.33
CRIO	US\$	363.60	CRP	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 31 diciembre del 2019:

No. de Cuenta	Denominación
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA US\$ 19,128.28
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES US\$ 13,770.62
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS US\$ 462.31
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS US\$ 32,635.46
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES US\$ 439.71
	Total Estado Situación Financiera US\$ 66,436.38
	Saldo Conciliación Bancaria US\$ 66,436.38



Fondos Tesoro Público

La cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 75,449.90 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.

El Fondo Circulante de Monto Fijo fue por US\$ 3,000.00 liquidado en su totalidad al cierre del ejercicio

Se liquidó en este ejercicio en totalidad de Anticipo a empleados que había quedado reflejado un saldo de US\$ 394.76 en efectivo pendientes de liquidar, que corresponde al anticipo entregado por el valor de US\$ 800.00 a empleado Alex Rubén Gil para gestionar trámites aduanales de donativo exterior de Diciembre del 2018

Se liquidaron tres anticipos a empleados por valor cada uno de \$ 800.00 que habían sido entregados en los meses de enero, Julio y diciembre al Sr. Alex Gil Cosme para trámites aduanales de donaciones del exterior

Nota 2

Deudores Monetarios US\$ 1,042,208.82

Deudores según Estado Financiero pendiente percibir por venta de Bienes y Servicios US\$ 55,341.22

Quedo pendiente de percibir 2019 por Venta de Bienes y Servicios ISBM US\$ 38,787.00 y del ISSS US\$ 16,554.22

Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 586,882.78 lo que estaría pendiente de depositar de dicho Ministerio de los requerimientos solicitados al mes diciembre, y lo que corresponde a los requerimientos de provisión 2019-2020 US\$ 399,984.82

- *Transferencias corrientes recibidas US \$ 304.06 (2016)*

Para el ejercicio financiero 2016 quedaría pendiente elaborar nada más un recibo de Requerimiento numero 70 para Liquidar Saldo en su totalidad ya que se efectuó el registro pendiente depósitos efectuados por el Ministerio de Salud, pero Tesorería Institucional como fondos depositados demás por este ministerio y que tesorería Institucional devolvió a la dirección de General de Tesorería por el valor de US\$ 5,672.87 con cheque numero 6247 fechado 16 Junio del 2017

Nota 3

Inversiones intangibles (licencias) US\$ 86,426.71 saldo aplicada amortización

- Saldo(Seguros) total contratado en el ejercicio 2019 por US\$ 51,496.77 se amortizaron US\$ 26,076.12 lo demás había sido registrado ya como gasto directo, quedando a cero al 31 de diciembre
- Derechos de propiedad intelectual (licencias) reflejado por un valor adquisición de US\$ 257,564.22 aplicada una amortización acumulada de US\$ 171,137.51 que disminuye dicho valor a US\$ 86,426.71
- Se adquirieron licencias por un valor total de US\$ 18,845.50 durante el ejercicio 2019

La cuenta de los derechos de propiedad intelectual se representa principalmente por los valores de las licencias de Software adquiridas desde el ejercicio 2007 a la fecha pero se incluyen también en este el valor todas aquellas que fueron adquiridas anteriores al año 2007, a estas últimas ya no se aplica amortización porque contablemente su vida útil termino, sin embargo institucionalmente y considerando la opinión técnica informático aún son operacionalmente utilizables.

Se efectuó descargo de Licencias de la admón. Superior por el valor de US\$ 25,589.60 y que de este valor ya se había amortizado US\$ 22,508.23

Se efectuó descargo de Licencias de C, E por valor de US\$ 329.48 y una reclasificación como bien intangible a bien no depreciable por valor de US\$ 706.00 a solicitud del Centro

Se efectuó registro de ajuste en amortización acumulada de ciertas licencias por un valor de US\$ 1,331.42 disminuyendo y efectuando el registro correcto por US\$ 716.41 el registro correcto por haber sido su última amortización en el 2017

Detalle, De bienes y licencias de Software:

Cuenta	Valores
Saldo Licencias software al 31 diciembre 2019	US\$ 257,564.22
(menos) Amortizaciones Acumuladas	US\$ 171,137.51
Saldo Estado financiero	US\$ 86,426.71

Nota 4

Inversiones en existencias.

Se presenta un saldo de existencia en Almacenes de US \$ 683,794.86 valor conciliado con los saldos de los informes financieros al 31 de Diciembre 2019 enviados por almacén Central a través de la Gerencia

Detalle :



- Saldo contable Bienes de consumo de existencias US\$ 354,812.97
- Saldo contable de Maquinaria y equipo US\$ 328,981.89

Comparativo :

	Saldo Diciembre 2019	Saldo Diciembre 2018
Inversiones en Existencia	US \$ 684,332.86	US \$ 412,829.63

Detalle conciliación bienes de consumo:

SALDO S/ BALANCE 31 Diciembre 2019 solo consumibles	US\$ 354,812.97
menos	
Ingreso contable condicionado por efectos de aprobación de provisión 2019-2020 en la cuenta contable de Existencias de Uniformes no suministrados por el proveedor, comprometiéndose entrega 31 enero 2020 no hubo ingreso en almacén. Si no se concreta compra se hará las reversiones de ajustes correspondientes en 2020	US\$ 14,571.90
SALDO REAL EN ALMACEN CONCILIADO 31 de Diciembre del 2019 con almacén	US\$340,241.47

SALDO S/ BALANCE 31 Diciembre 2019 Equipo	US\$329,519.89
menos	
Ingreso contable condicionado por efectos de aprobación de provisión 2019-2020 en la cuenta contable de Existencias una lavadora industrial proveedor, comprometiéndose entrega en 35 días desde país de España no hubo ingreso en almacén. Si no se concreta compra se hará la reversión de ajustes correspondientes en 2020	US\$ 80,199.49
mas	
Vehículo microbús Ingresado almacén pero para contabilidad por la naturaleza del bien no es ingreso en almacén ya que se lleva directamente a la cuenta bienes depreciables	US\$ 59,825.00
Valor licencias quedaron en almacén pero contablemente se llevan directamente a Inversiones Intangibles	US\$ 18,056.50
SALDO REAL EN ALMACEN CONCILIADO 31 de Diciembre del 2019 con almacén	US\$ 327,201.90

Nota 5

Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

El valor de los inmuebles registrados al 31 de diciembre 2019 US\$ 7,344,062.86 no hubo variación respecto al saldo reflejado al 31 de diciembre del 2018

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

Continúa pendiente proceso de Registro contable del Edificio de C.R.P y CALE por el valor de US\$ 1, 429,610.41 de acuerdo al último valuó 2017, esta edificación que fue descargada en el 2012 por recomendación de la Corte de Cuentas ya que el terreno en donde están ubicados las edificaciones de ese centro documentalmente pertenecen a FONAVIPO.

De acuerdo al último valuó del 2017 esta edificación tuvo una reducción con respecto al valuó del 2012 por un valor de US\$ 40,088.26

Detalle de los valores que se incorporarían cuando se legalice el terreno de RP-CALE:

Valor valuó 2012	Valor valuó 2017 a registrar	Depreciación a registrar 2016	Depreciación a registrar 2017	Depreciación a registrar 2018	Depreciación a registrar 2019	Depreciación A registrar Acumulada	Valor en libros
US\$1,295,919.12	US\$1,429,610.41	US\$15,649.08	US\$17,263.49	US\$17,263.49	US\$17,236.49	US\$282,721.98	US\$1,129,651.94

Detalle Edificios e Instalaciones	Valor Diciembre 2019(ULTIMO VALUO 2017)
EDIFICIO CRIO	US\$ 956,892.12
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	-
EDIFICIO CRIO R	US\$ 656,976.20
EDIFICIO C. CIEGOS	US\$ 1,180,525.85
MURO PERIMETRAL Y PORTON 9A CALLE No.113	US\$ 8,576.06
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	US\$ 13,000.00
EDIFICIOS-CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT-CRINA	US\$ 4,443,849.89
CASA Y APARTAMENTO COLONIA CANTIZANO MEJICANOS	US\$ 5,022.58
RANCHO CONCHALIO	US\$ 12,431.86
LOTE 1A AVE. NORTE No. 920	US\$ 36,574.00
CASA 7ª ave COLONIA LAYCO No.557 (Registro del 50%)	US\$ 17,358.75
CASA 3A AVENIDA No.1416	US\$ 12,855.55
TOTAL	US\$ 7,344,062.86

DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valúo)	Año de registro	Valor	Fuente
Proyecto Mejora Edificio de CRP	2017	US\$ 173,779.55	MINSAL (Donación)
Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II	2018	US\$ 110,273.64	MINSAL (Donación)
Proyecto Etapa I ampliación sistema de agua potable y alcantarillado sanitario CAASZ	2018	US\$ 70,539.15	MINSAL (Donación)
Instalación de Acometida Eléctrica para Área de Alimentación y Dieta CAASZ	2018	US\$ 5,200.00	Presupuesto ISRI
Cambio de Cielos falsos varias áreas de CAASZ	2018	US\$ 7,695.10	Presupuesto ISRI
Ampliación y mejora Sistema Termo Solar CRINA	2018	US\$ 19,265.64	Presupuesto ISRI
Reparación Pared Gimnasio del CAL	2018	US\$ 6,332.74	Presupuesto ISRI
Instalación 3 puertas de vidrio del CAL	2018	US\$ 2,556.03	Presupuesto ISRI
Instalación de Canales de CAL	2018	US\$ 14,005.70	Presupuesto ISRI
SISTEMA FOTOVOLTAICO CRINA	2019	US\$ 171,557.50	Donación MINSAL
EMODELACION CUBICULOS UOT CAL (TOMA DE MEDIDAS) DONACION MOVEABILI	2019	US\$ 3,833.00	Donación
ACOMETIDA ELECTRICA SU ESTACION HASTA AREA DE CALDERA CAA	2019	US\$ 9,893.25	Presupuesto ISRI
PARED PONIENTE GIMNACIO ULAM CAL (ECONOMIAS SALARIOS FDO GRAL)	2019	US\$ 9,742.53	Presupuesto ISRI
TOTAL ADICIONES		US\$ 604,673.83	

Consideraciones de las adiciones y mejoras

En el costo total del Proyecto Etapa I Ampliación Sistemas de Agua potable y Alcantarillado Sanitario al CAASZ por US\$ 71,539.59 incluye el valor de US\$ 3,710.06 correspondían a equipo y se registró como equipo únicamente una Bomba Cisterna 3HP por valor de US\$ 1,000.44 lo demás por ser equipo menor a los US\$600.00 quedo incorporado dentro del valor registrado como adición y mejora.

En el 2017 se encuentra una adición registrada del Centro de Rehabilitación Profesional por el valor de US\$ 173,779.55 producto de la documentación recibida en ese año del proyecto Mejoramiento del C.R.P que fue finalizado en ejercicio 2016 de acuerdo al acta de recepción final

En el 2012 el edificio de CRP en donde se efectuó la mejora anteriormente descrita, es parte de los Inmuebles que fueron descargados contablemente en el 2012 por recomendación de la Corte de cuenta por falta de escritura del Terreno, pero por efectos de operatividad contable y que hay un documento que consta de una adición y mejora al edificio, el proyecto fue registrado e incorporado como Mejoras de dicho edificio. El registro quedaría condicionado de igual manera ya que es el mismo terreno que se encuentra en un en proceso de traspaso y adquisición legal.

Para el 2019 se encuentra en proceso la entrega definitiva en calidad 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 Memorandum de entendimiento entre ambas partes y cuyo plazo era de 2 años prorrogables contados desde septiembre del 2017.

Se procederá al registro contable en los Estados Financieros cuando se reciba toda la documentación técnica correspondiente de finalización y entrega de dicho proyecto

Nota 6

Cuenta maquinaria y equipo Producción

No se adquirió equipo en este rubro durante el ejercicio 2019, y se efectuó descargo por valor de US\$ 914.29 por lo que US\$ 32,961.14 es saldo a diciembre del 2019

Nota 7

Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 31 de Diciembre US\$ 2,243,517.10 en estado financiero más valor de equipo reportado por la UCBI pero contablemente quedo en el almacén US\$ 134,493.50 valor total de la cuenta de equipo de laboratorio US\$ 2,378,010.60

Se incorporó equipo médico a diferentes áreas, adquirido en el 2018 y que estaba resguardado en almacén por valor de US\$ 70,387.00

Detalle Equipo médico incorporado adquirido en el 2018:

Descripción	Centro	Valor
Macrocentrifuga	CAASZ	US\$ 2,047.50
Microcentrifuga	CAASZ	US\$ 2393.50
Equipo tamizaje Auditivo	CALE	US\$ 17,588.00
Equipo tamizaje Auditivo	CALE	US\$ 17,588.00
Equipo Diagnostico Trastorno Vestibular	CALE	US\$ 14,650.00
Tanque Compresas Calientes	CRINA	US\$ 1,700.00
Banda Caminadora	CRIO	US\$ 4,890.00
Bicicleta Estacionaria	CRIO	US\$ 2,940.00
Bicicleta Estacionaria	CRIO	US\$ 2,940.00
Equipo combinado ultrasonido y electro estimulación	CRIO	US\$ 3,650.00
Total		US\$ 70,387.00

Se adquirió una grúa eléctrica para levantar pacientes por un valor de US\$ 2,430.80 para el CAL

Se incorporó Equipo médico que fue donado en el mes de junio por Asociación Protectora de Ciegos un valor total de US\$27,592.02 de los cuales se incorporaron US\$ 26,372.02 como bienes Depreciables mayores a US\$ 600.00 a esta cuenta de



equipo laboratorio y el resto del equipo menor a \$600.00 fue llevado como erogación al gasto por el valor de US\$ 1,220.00

Detalle Equipo médico mayor a US\$ 600.00 Donado por Asociación protectora de ciegos:

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor</i>
<i>ETDRS Baja Vision</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 2,588.20</i>
<i>Lámpara y Tonómetro</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 7,065.48</i>
<i>Obstalmoscopio</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 4,200.00</i>
<i>Probador Agudeza Visual</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 3,643.34</i>
<i>Sillón Oftalmológico</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 7,675.00</i>
<i>Sillón oftalmológico</i>	<i>CRC</i>	<i>US\$ 1,200.00</i>
Total		US\$ 26,372.02

Se efectuó descargo equipo médico dañado y fuera de uso por valor US\$ 121,994.27 efectuando el correspondiente proceso de subasta

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor</i>
<i>Autocalve</i>	<i>CAASZ</i>	<i>US\$ 2,398.75</i>
<i>Calentador paquetes húmedos</i>	<i>CAASZ</i>	<i>US\$ 3,922.73</i>
<i>Calentador Oxígeno</i>	<i>CAASZ</i>	<i>US\$ 1,130.00</i>
<i>Microscopio</i>	<i>CAASZ</i>	<i>US\$ 1,142.91</i>
	Sub total	US\$ 8,594.39
<i>Aparato diatermia Onda Corta</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 9,441.00</i>
<i>Aparato Terapia por microondas</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 5,114.25</i>
<i>Bicicleta Estacionaria</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 850.00</i>
<i>Bicicleta Estacionaria</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 850.00</i>
<i>Bicicleta Estacionaria</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 850.00</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>
<i>Cama GATCH baranda, manivelas y rodos</i>	<i>CAL</i>	<i>US\$ 835.61</i>

Cama baranda, manivelas y rodos	GATCH	CAL	US\$ 835.61
Cama baranda, manivelas y rodos	GATCH	CAL	US\$ 835.61
Cama baranda, manivelas y rodos	GATCH	CAL	US\$ 835.61
Cama baranda, manivelas y rodos	GATCH	CAL	US\$ 835.61
Cama baranda, manivelas y rodos	GATCH	CAL	US\$ 835.61
Diatermia con rodos		CAL	US\$ 3,074.21
Equipo de Grúa Mecánica		CAL	US\$ 2,460.00
Equipo Rayos x		CAL	US\$ 49,810.52
Ergómetro tipo bicicleta		CAL	US\$ 1,005.83
Esterilizador de vapor		CAL	US\$ 2,737.73
Tanque parafina con rodos		CAL	US\$ 3,085.71
Fono estimuladores		CAL	US\$ 1,257.14
Fono estimuladores		CAL	US\$ 1,257.14
Fono estimuladores		CAL	US\$ 1,257.14
Fono estimuladores		CAL	US\$ 1,257.14
Fono estimuladores		CAL	US\$ 1,257.14
		Sub total	US\$ 96,427.88
Banda Hemostática		CCE	US\$ 633.33
		Sub total	US\$ 633.33
Porta bebe		CRINA	US\$ 971.14
Silla de ruedas		CRINA	US\$ 1,694.43
Silla de ruedas		CRINA	US\$ 1,694.43
Silla de ruedas mediana		CRINA	US\$ 1,694.43
Silla de ruedas mediana		CRINA	US\$ 1,694.43
Silla de ruedas mediana		CRINA	US\$ 1,694.43
		Sub total	US\$ 9,443.29
Aparato Ejercicio Giratorio		CRIOR	US\$ 1,431.37
Aparato ultrasonido combinado		CRIOR	US\$ 3,853.30
Lampara foto curado		CRIOR	US\$ 685.75
Bicicleta Estacionaria		CRIOR	US\$ 925.00
		Sub total	US\$ 6,895.42
TOTAL			US\$ 121,994.27

Nota 8

Cuenta equipo de transporte US\$ 1,292,638.64 su saldo al 31 de diciembre del 2019

Se efectuó reparo vehículo INV. 61105-0038 con valor de adquisición US\$ 15,190.00 y su valor en libros de US\$1,519.00 asignado al CRP el cual sufrió daño severo en accidente vial en el año 2017, Se recibió información que el costo del reparo ascendió a US\$ 4,571.50 pero en solo en enderezado y pintura y tiene más de 17 años , sigue siendo utilizable

Computadora p/ Escritorio(CRP)	US\$ 1,077.00
Computadora p/ Escritorio(CRP)	US\$ 908.00
Computadora portátil(CRP)	US\$ 976.00
Sub total	US\$ 11,978.00
TOTAL	US\$ 37,630.85

Fue donada en el mes de abril al CRC una impresora Braille por valor de US\$ 1,500.00

Se efectuó descargo equipo informático fuera de uso

Detalle:

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor</i>
Computadora personal	Admon	US\$ 1,047.43
Computadora personal	Admon	US\$ 817.00
Computadora personal	Admon	US\$ 1,047.43
Computadora personal	Admon	US\$ 617.38
Computadora personal	Admon	US\$ 1,047.43
Computadora personal	Admon	US\$ 1,047.43
Proyector Cañón	Admon	US\$ 725.00
Proyector Cañón	Admon	US\$ 603.42
	Sub total	US\$ 6,952.52
Computadora personal	CAASZ	US\$ 1,795.00
	Sub total	US\$ 1,795.00
Computadora personal	CAL	US\$ 1,704.34
Computadora personal	CAL	US\$ 1,704.34
	Sub total	US\$ 3,408.68
Computadora personal	CE	US\$ 926.00
Impresor	CE	US\$ 708.57
	Sub total	US\$ 1,634.57
Computadora personal	CRINA	US\$ 1,287.00
Computadora personal	CRINA	US\$ 1,551.32
Computadora personal	CRINA	US\$ 779.00
	Sub total	US\$ 3,617.32
Computadora personal	CRIOR	US\$ 1,704.34
Computadora personal	CRIOR	US\$ 1,047.43
	Sub total	US\$ 2,751.77
TOTAL		US\$ 20,159.86

Nota 10

Cuenta de bienes muebles diversos US\$ 184,036.03 en estado financiero más valor de equipo reportado por la UCBI pero contablemente quedo en el almacén US\$ 757.10 valor total de la cuenta de equipo adquirido US\$ 184,793.13

Detalle equipo adquirido 2018 incorporado en 2019 ya que a diciembre 2018 quedo en resguardo en almacén

Motor eléctrico de molino (CAASZ)	US\$ 671.25
Bomba Centrifuga (CRIOR)	US\$ 1,800.00
Bomba de Vacío (CRIO)	US\$ 5,760.03
Total	US\$ 8,231.28

Se incorporó como bien diverso depreciable en el mes de julio sierra neumática por valor de US\$ 876.54 reportada originalmente por error en acta como bien consumible en la donación del mes de enero de ICRC MOVEABILITY asignada al CRIO

Se efectuó descargo de tubo de rayos x por valor de adquisición US\$ 9,215.00 del CAL

Nota 11

Maquinaria y Equipo US\$ 1,297,641.36 en estado financiero más valor de equipo reportado por la UCBI pero contablemente quedo en el almacén US\$ 48,448.75 valor total de la cuenta de equipo adquirido US\$ 1,346,090.11

Se incorporó en el mes de enero 2019 a las diferentes áreas Maquinaria y equipo que había quedado en almacén Central a diciembre año 2018 según detalle:

Secadora Industrial	US\$ 11,900.00
Equipo multifunción	US\$ 800.00
Equipo multifunción	US\$ 800.004

Se efectuó descargo de equipo fuera de uso según detalle:

Descripción	Centro	Valor
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 1,510.00
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 697.00
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 830.86
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 1,791.12
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 1,034.29
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 1,792.00
Aire acondicionado	Admón.	US\$ 1,792.00
Cámara de Video	Admón.	US\$ 660.99
Fotocopiadora	Admón.	US\$ 1,104.60
Reloj Marcador	Admón.	US\$ 3,107.12

Sub total		US\$ 14,319.98
Extractor Eléctrico Industrial	CAASZ	US\$ 771.80
Extractor Eléctrico Industrial	CAASZ	US\$ 785.35
Horno de panadería	CAASZ	US\$ 1,108.57
Licuada industrial	CAASZ	US\$ 1,219.03
Licuada industrial	CAASZ	US\$ 1,073.50
Tanque de presión	CAASZ	US\$ 628.57
Televisor pantalla plana	CAASZ	US\$ 900.00
Sub total		US\$ 6,486.82
Aire acondicionado	CAL	US\$ 697.14
Aire acondicionado	CAL	US\$ 697.14
Aire acondicionado	CAL	US\$ 830.86
Lavadora Industrial	CAL	US\$ 10,143.77
Máquina de coser Eléctrica	CAL	US\$ 914.29
Secadora industrial	CAL	US\$ 3,394.29
Sub total		US\$ 16,677.49
Maquina Braille	CRC	US\$ 896.57
Maquina Braille	CRC	US\$ 796.54
Maquina Braille	CRC	US\$ 1,021.64
Maquina Braille	CRC	US\$ 1,021.64
Maquina Braille	CRC	US\$ 796.54
Maquina Braille	CRC	US\$ 1,021.64
Sub total		US\$ 5,554.57
Aire acondicionado	C.E	US\$ 679.66
Fotocopiadora	C.E	US\$ 1,333.00
Maquina Limpieza vapor	C.E	US\$ 1,257.14
Sub total		US\$ 3,269.80
Aire Acondicionado	CRINA	US\$ 1,400.00
Aire Acondicionado	CRINA	US\$ 1,575.00
Aire Acondicionado	CRINA	US\$ 1,052.00
Aire Acondicionado	CRINA	US\$ 1,700.00
Aire Acondicionado	CRINA	US\$ 1,700.00
Maquina Limpieza vapor	CRINA	US\$ 1,257.14
Maquina Limpieza vapor	CRINA	US\$ 1,257.14
Sistema de bombeo	CRINA	US\$ 1,772.25
Sub total		US\$ 11,713.53
Equipo de Sonido(no subastado deteriorado)	CRIOR	US\$ 2.242.29
Aire acondicionado	CRIOR	US\$ 697.14
Aire acondicionado	CRIOR	US\$ 1,350.00
Sub total		US\$ 4,289.43
TOTAL		US\$ 62,311.62

Se efectuó descargo de equipo de limpieza extraviado en el CAL por valor adquisición de US\$ 914.29 deduciendo la responsabilidad correspondiente a empleado

Equipo adquirido durante el ejercicio 2019 :

<i>Aire Acondicionado(donado)</i>	<i>CRINA</i>	<i>US\$ 824.79</i>
<i>Aire Acondicionado(donado)</i>	<i>CRINA</i>	<i>US\$ 824.79</i>
<i>Secadora Industrial (donado)</i>	<i>CAA</i>	<i>US\$ 10,000.00</i>
<i>Secadora Industrial(donado)</i>	<i>CAA</i>	<i>US\$ 10,000.00</i>
<i>total</i>		<i>US\$ 21,649.58</i>

Mobiliarios US\$ 153,004.22

No hubo adquisición durante ejercicio 2019

Nota 12

Depreciación acumulada

Depreciación de Bienes Inmuebles a diciembre 2019 el saldo es US\$ 2,932,934.48

La amortización de adiciones y mejoras 2019 su valor es US\$ 21,252.24

DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada	Valor en libros
Proyecto Mejora Edificio de CRP	2017	US\$ 173,779.55	US\$ 12,510.42	US\$ 161,269.13
Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II	2018	US\$ 110,273.64	US\$ 3,174.52	US\$ 107,099.12
Proyecto Etapa I ampliación sistema de agua potable y alcantarillado sanitario CAASZ	2018	US\$ 70,539.15	US\$ 2,578.54	US\$ 67,960.61
Instalación de Acometida Eléctrica para Area de Alimentación y Dieta CAASZ	2018	US\$ 5,200.00	US\$ 118.24	US\$ 5,081.72
Cambio de Cielos falsos varias áreas de CAASZ	2018	US\$ 7,695.10	US\$ 173.61	US\$ 7,521.49
Ampliación y mejora Sistema Termo Solar CRINA	2018	US\$ 19,265.64	US\$ 504.74	US\$ 18,760.90
Reparación Pared Gimnasio del CAL	2018	US\$ 6,332.74	US\$ 155.76	US\$ 6,176.98
Instalación 3 puertas de vidrio del CAL	2018	US\$ 2,556.03	US\$ 62.87	US\$ 2,493.16
Instalación de Canales de CAL	2018	US\$ 14,005.70	US\$ 324.63	US\$ 13,681.07
SISTEMA FOTOVOLTAICO CRINA	2019	US\$ 171,557.50	US\$ 1,628.62	US\$ 169,928.88
ACOMETIDA ELECTRICA SUB ESTACION CAA FDO GRAL	2019	US\$ 9,893.25	US\$ 7.93	US\$ 9,885.32
REMODELACION CUBICULOS UOT CAL (TOMA DE MEDIDAS) DONACION MOVEABILITY	2019	US\$ 3,833.00	US\$ 3.31	US\$ 3,829.69
PARED PONIENTE GIMNACIO ULAM CAL (ECONOMIAS SALARIOS FDO GRAL)	2019	US\$ 9,742.53	US\$ 9.01	US\$ 9,733.52
TOTALES		US\$ 604,673.83	US\$ 21,252.24	US\$ 583,421.59



RESUMEN VALOR INMUEBLE DICIEMBRE 2019				
	VALOR DICIEMBRE 2019 ULTIMO VALUO-2017	DEPRECIACION APLICADA DICIEMBRE 2019	DEPRECIACION ACUMULADA DICIEMBRE 2019	VALOR LIBROS DICIEMBRE 2019
EDIFICIO CRIO	\$ 956,892.12	\$ 20,758.36	\$ 448,128.51	\$ 508,763.61
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EDIFICIO CRIOR	\$ 656,976.20	\$ 3,610.04	\$ 185,696.80	\$ 471,279.40
EDIFICIO C. CIEGOS	\$ 1,180,525.85	\$ 26,173.08	\$ 494,911.45	\$ 685,614.40
MURO PERIMETRA Y PORTON 9A CALLE	\$ 8,576.06	\$ 192.99	\$ 2,316.49	\$ 6,259.57
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	\$ 13,000.00	\$ 292.50	\$ 6,135.96	\$ 6,864.04
EDIFICIOS-CAASZ- ADMON-CAL- CONSULTA EXT	\$ 4,443,849.89	\$ 100,047.71	\$ 1,758,786.65	\$2,685,063.24
CASA Y APARTAMENTO COLONIA CANTIZANO	\$ 5,022.58	\$ 113.01	\$ 3,827.40	\$ 1,195.18
RANCHO CONCHALIO	\$ 12,431.86	\$ 279.72	\$ 4,843.76	\$ 7,588.10
LOTE 1A AVE. NORTE	\$ 36,574.00	\$ 822.91	\$ 15,617.79	\$ 20,956.21
CASA COLONIA LAYCO	\$ 17,358.75	\$ 322.78	\$ 7,242.72	\$ 10,116.03
CASA 3A AVENIDA	\$ 12,855.55	\$ 231.59	\$ 5,426.94	\$ 7,428.61
TOTAL	\$ 7,344,062.86	\$ 152,844.69	\$ 2,932,934.47	\$ 4,411,128.39

Depreciación de mobiliarios

Acumulada hasta la fecha US\$ 136,240.24 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 671.08

Depreciación de Equipo informático

Acumulada hasta la fecha US\$ 288,982.46 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 24,435.46

Se efectuó la disminución de la depreciación acumulada por el valor de US\$ 18,143.90 por equipo informativo descargado y subastado.

Depreciación maquinaria y equipo producción

Se efectuó ajuste depreciación descargo por valor de US\$ 822.56 la depreciación del ejercicio no tuvo afectación.

Depreciación de Herramientas

Acumulada hasta la fecha US\$ 48,305.10 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 4,389.21

se efectuó disminución de la depreciación acumulada US\$ 8,293.50 por equipo descargado y subastado.

Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio

Acumulada hasta la fecha US\$ 1,647,035.55 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 112,722.72

Se efectuó el descargo de la depreciación acumulada en este rubro por el valor de US\$ 109,794.90 que corresponde a equipo descargado y subastado

Depreciación Equipo Transporte

Acumulada hasta la fecha US\$ 997,395.21 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 15,066.62

Depreciación Maquinaria Diverso

Depreciación acumulada US\$ 1,112,260.55 se aplicó la depreciación correspondiente durante el ejercicio 2019 el valor de US\$ 66,255.22

se efectuó disminución de la depreciación acumulada US\$ 56,023.88 por equipo descargado y subastado.

Bienes no Depreciables

Nota 13

Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos)

No tuvo afectaciones durante el Ejercicio del 2019 valor se mantiene de US\$ 7,537,804.01

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\$ 21,141.25*

- *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 último valuó 2017 US\$ 698,384.00*
- *Terreno ubicado 17 Ave.Sur 1ª y la 5ª calle oriente costado oriente Hospital San Juan de Dios Santa Ana valorado en US\$ 549,855.15 se encuentra en proceso de legalización para sea parte de los inmuebles institucionales.*
- *Terreno ubicado 23 Ave.Sur y 9ª calle poniente contiguo Hospital de San Miguel valorado en US\$ 784,750.85 se encuentra en proceso de legalización para que sea parte de los inmuebles institucionales*

TERRENOS-BIEN INMUEBLES ISRI				
TERRENO HOGAR DE PARALISIS CEREBRAL, CALLE LOS VIVEROS, S/N COLONIA NICARAGUA AL PONIENTE DEL PARQUE SABURO HIRAO SAN SALVADOR				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
14311.82	12/06/1981	\$ 429,354.60	\$ 572,472.80	
FINAL CALLE IRAZU E INICIO CALLE ANTIGUA HUIZUCAR FRENTE CEMENTERIO JARDINES DEL RECUERDO TERRENO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
17453.74	10/08/1921	\$ 178,224.10	\$ 249,317.00	
PASAJE COLONIA CANTIZANO No. 8 y 9 MUNICIPIO MEJICANOS SAN SALVADOR TERRENO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
105.03	18/02/1986	\$ 6,026.40	\$ 7,533.00	
3a Av. Nte No 1416 ENTRE 25 Y 27 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
255.5	25/11/1981	\$ 32,901.30	\$ 45,696.25	
ASILO SARA, CRINA, ADMINISTRACION SUPERIOR, LOCOMOTOR Y CONSULTA EXTERNA Av. Irazu N 181				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
62490	10/08/1921	\$ 3120,408.55	\$ 3,566,181.20	
CENTRO DE CIEGOS 21 CALLE PONIENTE Y QUINTA AV. NORTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
13785	15/06/1964	\$ 1972,313.00	\$ 2,958,469.50	
LOTE No. 1 BLOCK I SEGREGADO DE LA PARTE SUR HACIENDA SANTA EMILIA CONCHALIO LA LIBERTAD				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
1217	12/03/1982	\$ 34,812.00	\$ 40,033.80	
ESTACIONAMIENTO NO 63 PALCO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
9.05	10/03/2010	\$ 4,000.00	\$ 5,000.00	
1A AVE NORTE NO. 920 ANTES LOTE No 16 ENTRE 15 Y 17 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
226.63	25/03/1980	\$ 29,183.40	\$ 32,426.00	
PASAJE COLONIA LAYCO No 557 entre 7a y 11a Avenida Norte San salvador				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
226.63	18/02/1986	\$ 16,913.00	\$ 21,141.25	
INMUEBLE DE 9A CALLE PONIENTE NO. 113 San Salvador				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
226.63	25/03/1980	\$ 38,121.30	\$ 39,533.20	
TOTAL TERRENOS		\$ 7,537,804.01		



TERRENOS OCUPADOS POR EDIFICACIONES DEL ISRI	
<i>Pendiente legalizar a nombre de la Institución</i>	
	S/ ULTIMO VALUO 2017
TERRENO CALE-RP	US \$ 698,384.00
TERRENO CRIOR	US\$ 784,750.85
TERRENO CRIO	US\$ 549,855.15
TOTAL	US\$ 2,032,990.00

Nota 14

Cuenta obras de arte y libros

Se efectuó una reclasificación de un intangible a bien no depreciable a solicitud de Consulta Externa por valor de US\$ 706.00

Detalle de Saldo de la Cuenta:

Concepto	Centro	Valor
Escala de Bayley de Desarrollo Infantil	CRINA	US \$ 868.57
Test Escala Bayley	CALE	US \$ 941.00
Obras 4 tomos Quinesioterapia	CRIO	US \$ 1,400.00
Siete Tomos Terapia Neonatología	CRIO	US \$ 1,499.00
Monedas y Billetes de Patrimonio Cultural	ADMON	US \$ 968.05
Test Psicológicos	CRINA	US \$ 650.00
Test wpps escala inteligencia Preescolar primario	C.EXTERNA	US\$ 706.00
TOTAL		US\$ 7,032.62

Nota 15

Depósitos de Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 79,534.60

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

Depósitos ajenos US\$ 1,849.79

La cuenta depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 75,889.61 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.

En esta cuenta se incluye lo que corresponde 1% de IVA descontados a proveedores y que posteriormente es trasladado a DGT US\$ 1,795.20

Nota 16

Acreeedores Monetarios US\$ 672,513.78

Por remuneraciones US\$ 161,654.36

Remuneraciones	US\$ 94,781.61
INPEP	US\$ 5,840.34
ISSS	US\$ 57,006.47
IPSFA	US\$ 3,957.50
Procuraduría	US\$ 68.44

Por Bienes y servicios US\$ 298,286.01

Por gastos financieros US\$ 86,898.74

Por inversiones activo Fijo US\$ 120,329.48

Años anteriores US\$ 5,345.19

Financiamientos a terceros (Por pagar provisión) US\$ 430,851.30

Detalle de Acreeedores Monetarios pendientes pago del ejercicio 2019

Cuenta	Saldo Diciembre 2019
Provisiones Acreeedores Monetarios	US\$ 430,849.20
Años anteriores	US\$ 2.10
Total	US\$ 430,851.30



Nota 17

Patrimonio no tuvo modificaciones US\$ 21,258,052.62 durante el ejercicio 2019

Donaciones y Legados Corporales US\$ 1,147,011.84

Las Donaciones que afectan patrimonio cuyo costo unitario fue mayor a los US\$ 600.00 se vio incrementado por el valor total de US\$ 231,548.67 durante el 2019

Detalle donaciones recibidas que incrementaron el patrimonio institucional durante el ejercicio 2019:

Detalle bienes donados	Donante	Valor
Bomba al vacío	Moveability	US\$ 5,760.03
Impresor braille	Anónimo	US\$ 1,500.00
ETDRS teste de visión baja	Asociación ciegos	US\$ 2,588.20
Lámpara Hendidura tonómetro	Asociación ciegos	US\$ 7,065.48
Oftalmoscopio	Asociación ciegos	US\$ 4,200.00
Probador agudeza visual	Asociación ciegos	US\$ 3,643.34
Sillón oftalmológico	Asociación ciegos	US\$ 1,200.00
Sillón oftalmológico	Asociación ciegos	US\$ 7,675.00
Aire Acondicionado 24btu	CIA alumbrado	US\$ 824.79
Aire Acondicionado 24btu	CIA alumbrado	US\$ 824.79
Sierra neumática	Moveability	US\$ 876.54
Secadora Industrial	Textiles y Confecciones Industriales	US\$ 10,000.00
Secadora Industrial	Textiles y Confecciones Industriales	US\$ 10,000.00
Proyecto Fotovoltaico	MINSAL	US\$ 171,557.50
Remodelación cubículo UOT	Moveability	US\$ 3,833.00
Total		US\$ 231,548.67

Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2018 por el valor de US\$ 188,395.66

Nota 18

Detrimentos Patrimonial

Se efectuó detrimento y liquidación por valor de US\$ 91.43 por equipo extraviado por CAL

Nota 19

Detrimento de Inversiones Existencias

Quedaron liquidadas al 31 diciembre del 2018 en su totalidad

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO
ECONOMICO



Nota 20

Gastos de gestión

Comprende todos aquellos gastos que se efectuaron a nivel institucional durante el ejercicio fiscal 2019 de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

Concepto	2019	2018
Gastos personal	US\$ 11,962,538.03	US\$ 11,825,992.30
Gastos en bienes y consumos	US\$ 1,498,934.00	US\$ 1,435,177.17
Gastos bienes capitalizables	US\$ 44,982.42	US\$ 69,328.74
Gastos financieros y otros	US\$ 120,890.77	US\$ 97,317.71
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 4,746.12	US\$ 1,348.12
Costos de ventas y cargos	US\$ 459,189.40	US\$ 391,444.38
Gastos Actualizaciones	US\$ 7,030.87	US\$ 20,885.96
Total	US\$ 14,098,311.61	US\$ 13,841,494.38

Nota 21

Gastos 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	2019	2018
Salarios Permanentes	US\$ 10,574,191.02	US\$ 10,592,248.64
Salarios Eventual	US\$ 129,517.16	US\$ 17,114.00
Remuneraciones extraordinarias	US\$ 200.00	US\$ 0.00
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 538,378.01	US\$ 558,592.75
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 561,505.19	US\$ 554,045.08
Indemnizaciones	US\$ 158,746.65	US\$ 103,991.83
Total	US\$ 11,962,538.03	US\$ 11,825,992.30

Nota 22

Gasto en bienes de consumo y servicio

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

Detalle comparativo :

Gasto en Bienes de Consumo	2019	2018
<i>Productos alimenticios y forestales</i>	US\$ 326,812.28	US\$ 319,364.85
<i>Productos textiles y vestuarios</i>	US\$ 121,182.68	US\$ 89,068.67
<i>Materiales oficina, produc.papel</i>	US\$ 39,959.79	US\$ 32,786.22
<i>Productos de cuero y caucho</i>	US\$ 15,998.96	US\$ 9,200.20
<i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i>	US\$ 180,263.99	US\$ 176,373.83
<i>Minerales product. Derivados</i>	US\$ 35,639.09	US\$ 14,723.01
<i>Materiales de uso y consumo</i>	US\$ 198,710.27	US\$ 156,089.78
<i>Bienes de uso consumo diverso</i>	US\$ 104,308.49	US\$ 134,180.75
<i>Servicios Básicos</i>	US\$ 239,738.06	US\$ 246,158.48
<i>Mantenimientos y reparaciones</i>	US\$ 91,964.40	US\$ 81,122.81
<i>Servicios comerciales</i>	US\$ 81,486.15	US\$ 88,136.60
<i>Otros servicios y Arrendamientos</i>	US\$ 28,823.16	US\$ 60,121.62
<i>Arrendamientos y derechos</i>	US\$ 20,991.68	US\$ 9,576.75
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 5,228.00	US\$ 7,780.00
<i>Servicios Técnicos y Profesionales</i>	US\$ 7,828.00	US\$ 10,493.60

Nota 23

Gastos en bienes capitalizables

Son todos aquellos bienes de larga duración adquiridos pero que por su valor menor a US \$ 600.00 dólares son registrados contablemente como gastos sin la afectación patrimonial, esto en concordancia con la normativa contable del SAFI

Comparativo:

Concepto Equipo	2019	2018
<i>Maquinaria y Equipo</i>	US\$ 4,561.96	US\$ 5,310.97
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	US\$ 19,511.11	US\$ 21,998.87
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	US\$ 20,909.35	US\$ 42,018.90

Nota 24

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	2019	2018
<i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i>	US\$ 31,736.16	US\$ 17,733.36
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 89,154.61	US\$ 78,417.92
<i>Gastos Corrientes Diversos</i>	US\$ 0.00	US\$ 1,166.43

Nota 25

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	2019	2018
Transferencias Sector Privado	US\$ 4,746.12	US\$ 1,348.12



Nota 26**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 US\$ 600.00

Comparativo :

	2019	2018
Costos de Venta bienes de Uso	US\$ 21,829.93	US\$ 0.00
Costos por descargos	US\$ 2,723.17	US\$ 0.00
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$ 47,108.99	US \$ 49,588.22
Depreciación Bienes de Uso	US\$ 387,527.31	US\$ 341,856.16

Nota 27**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 :

	2019	2018
Gastos perdidas inversiones financieras	US\$ 0.00	US\$ 14,716.44
Gastos perdidas daños bienes uso	US\$ 249.12	US\$ 1,224.03
Ajustes Ejercicios Anteriores	US\$ 6,781.73	US\$ 4,945.49

Nota 28**Ingresos de gestión**

En este grupo comprende todos los ingresos que se han devengado en la institución durante el presente semestre del ejercicio (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:

Cuenta Ingresos	2019	2018
<i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i>	US\$ 13,382,164.26	US\$ 12,994,027.90
<i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>	US\$ 305,072.18	US\$ 406,704.35
<i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>	US\$ 441,264.45	US\$ 252,366.47
Total	US\$ 14,128,500.89	US\$ 13,653,098.72

Nota 29

Ingresos por transferencias

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

Cuenta	2019	2018
<i>Transferencias Sector publico</i>	US\$ 13,367,838.56	US\$ 12,841,099.14
<i>Transferencias Sector privado</i>	US\$ 14,325.70	US\$ 152,928.76
<i>Transferencias Sector Externo</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00
TOTAL	US\$ 13,382,164.26	US\$ 12,994,027.90

- *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 recibidos por empresas sin contraprestación según siguiente detalle:*
- *Empresas privadas no financieras US\$ 4,886.15*

Concepto	Valor
<i>Donativo efectivo Escuela Americana(CRINA)</i>	US\$ 2,718.15
<i>Donación efectivo UNASA practicas estudiantes (CRIO)</i>	US\$ 550.00
<i>Donación intangible Grupo ADYSA servicio de capacitación</i>	US\$ 1,618.00
TOTAL	US\$ 4,886.15

- *De personas naturales US\$ 9,439.55*

<i>Donación Uso Cafetín (Admón. Superior)</i>	US\$ 3,600.00
<i>Donación Uso Cafetín (CRIOR)</i>	US\$ 3,600.00
<i>Donación personas naturales p/alimentación (CRC)</i>	US\$ 984.25
<i>Donación necesidades CAASZ (efectivo)</i>	US\$ 1,255.30
TOTAL	US\$ 9,439.55

Nota 30

Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 305,072.18

<i>Cuenta</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Venta Bienes (RP)</i>	US\$ 2,533.25	US\$ 2,701.85
<i>Venta Servicios públicos</i>	US\$ 302,527.93	US\$ 403,970.40
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 11.00	US\$ 32.10
TOTAL	US\$ 305,072.18	US\$ 406,704.35

- *Ventas de Bienes Diversos los US\$ 2,533.25 se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional*
- *Detalle Venta Servicios Públicos devengados:*

INGRESOS ISBM	<i>A Diciembre-2019</i>	<i>Diciembre-2018</i>	<i>Recaudado en comparación al 2018</i>
<i>CRC</i>	US\$ 2,835.00	US\$ 3,409.00	US\$ 574.00 menos
<i>CAL</i>	US\$ 44,767.00	US\$ 55,715.00	US\$ 10,948.00 menos
<i>CRINA</i>	US\$ 17,735.00	US\$ 15,836.00	US\$ 1,899.00 mas
<i>CALE</i>	US\$ 14,305.00	US\$ 20,148.00	US\$ 5,843.00 menos
<i>CRIOR</i>	US\$ 82,010.00	US\$ 82,681.00	US\$ 671.00 menos
<i>CE</i>	US\$ 1,138.00	US\$ 1,110.00	US\$ 28.00 mas
<i>CRIO</i>	US\$ 17,944.00	US\$ 15,396.00	US\$ 2,548.00 mas
TOTAL	US\$ 180,734.00	US\$ 194,295.00	US\$ 13,561.00 menos

INGRESOS ISSS	<i>A Diciembre-2019</i>	<i>Diciembre-2018</i>	<i>Recaudado en comparación al 2018</i>
<i>CRC</i>	US\$ 46,942.00	US\$ 35,364.00	US\$ 11,578.00 mas
<i>CAL</i>	US\$ 55,423.16	US\$ 154,311.96	US\$ 98,888.80 menos
<i>CRIOR</i>	US\$ 11,107.77	US\$ 11,993.33	US\$ 885.56 menos
<i>C.R.P</i>	US\$ 390.00	US\$ 1,115.00	US\$ 725.00 menos
<i>CRIO</i>	US\$ 336.00	US\$ 1,071.11	US\$ 735.11 menos
TOTAL	US\$ 114,198.93	US\$ 203,855.40	US\$ 89,656.47 menos

<i>Evaluaciones por Discapacidad</i>	<i>Dicimbre-2019</i>	<i>Diciembre-2018</i>	<i>Recaudado en comparación al 2018</i>
<i>CRIO</i>	US\$ 1,785.00	US\$ 2,005.00	US\$ 220.00 menos
<i>CCE</i>	US\$ 5,810.00	US\$ 3,570.00	US\$ 2,240.00 mas
TOTAL	US\$ 7,595.00	US\$ 5,680.00	US\$ 1,915.00 mas

Nota 31

Ingresos actualizaciones y ajustes

Se reflejan en esta cuenta, todos aquellos ingresos provenientes de actualizaciones y ajustes efectuados en el presente año.

Así mismo se reflejan todos aquellos ingresos recibidos por diferentes conceptos:

Cuenta	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos diversos	US\$ 3,371.30	US\$ 22,311.77
Ingresos por Donaciones Especie	US\$ 415,237.26	US\$ 204,930.33
Corrección de Recursos	US\$ 22,367.89	US\$ 25,088.62
Ajuste Ejer. Anteriores	US\$ 288.00	US\$ 35.75
Total	US \$ 441,264.45	US\$ 252,366.47

Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:

Concepto	valor
Venta papel reciclado(CAASZ)(cale)	US\$ 87.80
Venta llantas usadas y baterías y botellas plásticas (Admón. Superior)	US\$ 162.66
Alquiler pases de palco	US\$ 585.00
Venta ChataRra (CAL)	US\$ 16.00
Sobrante caja chica CAL	US\$ 19.84
Apoyo financiero al proyecto ortesis CRIO pago de un Técnico	US\$ 2,500.00
Total	US\$ 3,371.30

Detalle Ingresos en Donaciones solo en especies que no incluyen equipo mayor a los US\$ 600.00,

una sierra Neumática por valor unitario de US\$ 876.54 fue registrada como consumible de acuerdo al acta de donación de Moveability Foundation se efectuó traslado a equipo



<i>Detalles</i>	<i>valor</i>
<i>Fideicomiso "Luis Castro Lopez "(alimentos a CAAZS)</i>	<i>US\$ 114,426.94</i>
<i>Fideicomiso kate Diershofman</i>	<i>US\$ 1,828.37</i>
<i>Jonny and Friends</i>	<i>US\$ 104,481.82</i>
<i>Moveability Fundation</i>	<i>US\$ 41,945.27</i>
<i>Vision Mundial</i>	<i>US\$ 110,514.07</i>
<i>Donadores varios(Diferentes consumibles p/ CAASZ)</i>	<i>US\$ 31,340.78</i>
<i>CIA ELECTRICO (equip menor)</i>	<i>US\$ 452.23</i>
<i>Jayor de El Salvador</i>	<i>US\$ 1,963.28</i>
<i>Asociación Protectora de Ciegos</i>	<i>US\$ 7,484.50</i>
<i>CEPA (equipo menor)</i>	<i>US\$ 800.00</i>
Total	US\$ 415,237,26

Ajustes Ejercicios anteriores Detalle:

Ajuste recursos se efectuaron por valor de US\$ 1,628.53 por correcciones de amortizaciones de licencias que su vida útil técnica ya había terminado en ejercicios 2017-2018 no le correspondía aplicar la amortización. Por ingreso por provisiones gasto no efectuados US\$ 1,065.16; ingresos por US\$ 19,635.78 mejoras efectuadas costeadas como gastos de financiamiento institucional. Ajuste existencias US\$37.39 US\$ 0.04

Ajustes años anteriores ingresando por valor de US\$ 288.00 valor de gastos provisionados 2018-2019 ajustados por que proveedores ya no presentaron facturas

**ESTADO DE EJECUCION
PRESUPUESTARIA**





Nota 32

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 Pública, 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 así como otros ingresos.

Detalle de Ingresos corrientes :

	Presupuesto Anual	Devengado 2019	% Ejecución
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 1,500.00	US\$ 2,533.25	168.88
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 383,738.59	US\$ 302,527.93	78.84
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 100.00	US\$ 11.00	11.00
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 7,900.00	US\$ 3,371.30	42.67
<i>Transferencia del Ministerio</i>	US\$ 13,674,879.41	US\$ 13,367,838.56	97.75
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 2,818.15	US\$ 4,886.15	172.67
<i>Organismos sin fines de lucro (Privado)</i>	US\$ 100.00	US\$ 0.00	0.00
<i>De personas Naturales</i>	US\$ 5,400.00	US\$ 9,439.55	174.81
<i>Organismos sin fines de lucro (Externo)</i>	US\$ 100.00	US\$ 0.00	0.00
Total	US\$ 14,076,536.15	US\$ 13,690,607.74	97.26



Nota 33

Detalle Presupuesto de Egresos Institucional

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 10,639,639.52	US\$ 10,574,191.02	99.38
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 134,692.78	US\$ 129,517.16	96.16
<i>Remuneraciones Extraordinarias</i>	US\$ 200.00	US\$ 200.00	100.00
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 543,773.23	US\$ 538,378.91	99.01
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 567,700.45	US\$ 561,505.19	98.91
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 158,747.04	US\$ 158,746.65	99.99
<i>Remuneraciones diversas</i>	US\$ 109,232.44	US\$ 0.00	0.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 793,999.34	US\$ 707,218.21	89.07
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 258,009.58	US\$ 239,738.06	92.92
<i>Servicios generales de arrendamientos</i>	US\$ 263,069.51	US\$ 223,265.39	84.87
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 6,031.95	US\$ 5,228.00	91.09
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 89,154.61	US\$ 89,154.61	100.00
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 63,453.39	US\$ 57,812.28	91.11
<i>Transferencias privado</i>	US\$ 4,746.12	US\$ 4,746.12	100.00
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 416,284.35	US\$ 402,890.49	96.78
<i>Intangible</i>	US\$ 19,046.34	US\$ 18,845.50	98.94
TOTAL	US\$ 14,076,536.15	US\$ 13,717,646.69	97.45

Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:

<i>Fondo General</i>	US\$ 13,365,686.73
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 351,959.96
Total	US\$ 13,717,646.69

Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:

Fondo General

	Presupuesto Anual	Devengado	%Ejecutado Ejercicio
Remuneraciones Permanentes	US\$ 10,639,639.52	US\$ 10,574,191.02	99.38
Remuneraciones Eventuales	US\$ 134,692.78	US\$ 129,517.16	96.16
Remuneraciones Extraordinarias	US\$ 200.00	US\$ 200.00	100.00
Contribuciones Patronales publicas	US\$ 543,773.23	US\$ 538,378.91	99.01
Contribuciones Patronales privadas	US\$ 567,700.45	US\$ 561,505.19	98.91
Indemnizaciones	US\$ 158,747.04	US\$ 158,746.65	99.99
Remuneraciones diversas	US\$ 109,232.44	US\$ 0.00	0.00
Bienes de Uso y consumo	US\$ 591,747.51	US\$ 533,151.38	90.10
Servicios básicos	US\$ 189,928.21	US\$ 176,830.77	93.10
Servicios Generales de Arrendamiento	US\$ 159,665.32	US\$ 127,345.57	79.76
Pasajes y viáticos	US\$ 2,687.13	US\$ 2,630.00	97.87
Consultorías Estudio e investigaciones	US\$ 3,855.50	US\$ 3,760.00	97.52
Impuestos, tasas y derechos	US\$ 88,393.47	US\$ 88,393.47	100.00
Seguros comisiones gastos bancarios	US\$ 48,784.53	US\$ 48,446.94	99.31
Transferencia sector privado	US\$ 3,630.58	US\$ 3,630.58	100.00
Bienes muebles	US\$ 413,944.36	US\$ 400,903.49	96.85
Intangibles	US\$ 18,257.34	US\$ 18,056.50	98.90
TOTAL	US\$ 13,674,879.41	US\$13,365,686.73	97.74

De US\$ 13,367,838.56 recibidos del financiamiento de Fondo General durante el ejercicio 2019 como como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 11,962,538.03 que fueron ejecutados para pago de remuneraciones es decir el 89.49 % . Quedando solo un 10.51 % para cubrir los otros rubros

Recursos Propios:

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 202,251.83	US\$ 174,066.83	86.06
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 68,081.37	US\$ 62,907.29	92.40
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 103,404.19	US\$ 95,919.82	92.76
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 3,344.82	US\$ 2,598.00	77.67
<i>Consultoría e investigaciones</i>	US\$ 4,900.00	US\$ 2,450.00	50.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 761.14	US\$ 761.14	100.00
<i>Seguros comisiones y gastos Bancarios</i>	US\$ 14,668.86	US\$ 9,365.34	63.84
<i>Transferencias del sector Privado</i>	US\$ 1,115.54	US\$ 1,111.54	100.00
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 2,339.99	US\$ 1,987.00	84.91
<i>Intangibles</i>	US\$ 789.00	US\$ 789.00	100.00
TOTAL	US\$ 401,656.74	US\$ 351,959.96	87.63

**NOTAS AL ESTADO DE
FLUJO DE FONDOS**





Nota 34

Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2018 en las siguientes cuentas:

Disponibilidades Iniciales		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	227,429.55
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	82,504.87
Total	US \$	309,934.42

Nota 35

Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 13,303,776.82 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 y no operacionales.

Comparativo :

	2019	2018
Bienes y servicios	US\$ 249,730.96	US\$ 360,993.13
Ingresos financieros- otros	US\$ 3,371.30	US\$ 22,291.77
Transferencias corrientes	US\$ 12,395,296.66	US\$ 12,390,049.29
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 655,377.90	US\$ 933,208.21
Total	US\$ 13,303,776.82	US\$ 13,706,542.40



Nota 36

Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 13,466,229.57 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.

Nota 37

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\$ 162,452.75 en negativo

Por lo tanto, la disminución Neto de las disponibilidades de efectivo de US\$ 162,452.75 y el resultado operacional no neto US\$ 5,595.39 menos las disponibilidades Iniciales US\$ 309,934.42 que vienen del saldo Diciembre del ejercicio 2018, obtenemos una disponibilidad final de US\$ 141,886.28 cuyo detalle se determinó en nota explicativa uno.



WILLIAM MAURICIO HUNTER
Técnico UFI con Funciones de Contador