

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**JUNIO DEL 2020**

**Y SUS NOTAS**

**EXPLICATIVAS**

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE  
REHABILITACION INTEGRAL**



## Misión del ISRI

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

## Visión del ISRI

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

### *Ubicación y estructura*

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

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

*Unidades que conforman la institución:*

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

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

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

*Centro del Aparato Locomotor : Proveer servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad neuromusculo-esquelética 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 2020 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 30 de Junio del ejercicio fiscal 2020*

### **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 2020 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 incurriere 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:

<b>Cuenta</b>	<b>Vida Útil</b>
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 \$102,401.91 al 30 de Junio del 2020 en Bancos y Fondos en Depósitos.

#### Bancos Comerciales

Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de las conciliaciones Bancarias al 30 de junio del 2020 US\$ 10,318.22

Detalle Disponibilidades:

Caja General	US\$	0.00
Caja Chica	US\$	3,230.33
Bancos	US\$	10,318.22
Fondos Tesoro Público	US\$	88,853.56

Detalle de Saldos de Cajas chicas:

CAASZ	US\$	522.00	CRINA	US\$	400.00
CRC	US\$	325.00	CALE	US\$	400.00
CAL	US\$	400.00	CRIOR	US\$	333.33
CRIO	US\$	450.00	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 30 junio del 2020:

No. de Cuenta	Denominación
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA US\$ 0.00
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES US\$ 9,537.81
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS US\$ 170.29
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS US\$ 48.30
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES US\$ 561.82
	<b>Total Estado Situación Financiera US\$ 10,318.22</b>
	<b>Saldo Conciliación Bancaria US\$ 10,318.22</b>

## **Fondos Tesoro Público**

*La cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 88,853.36 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.*

### *Anticipos Otorgados*

*El Fondo Circulante de Monto Fijo aprobado y entregado a responsable de dicho fondo fue por US\$ 3,000.00*

*Tres Anticipos entregados a empleado Técnico Jurídico para gestionar trámites aduanales de donativo exterior valor US\$ 800.00 liquidado; \$ 4,270.00 pendiente liquidar; US\$ 1,500.00 pendiente liquidar*

*Anticipo entregado Por valor de US\$ 2,500.00 a Directora del CAASZ para cubrir gastos primarios de Emergencias COVID19 pendiente liquidar*

### **Nota 2**

**Deudores Monetarios** US\$ 155,040.86

*Deudores según Estado Financiero pendiente percibir por venta de Bienes y Servicios US\$ 1,821.00*

*Quedo pendiente de percibir 2020 por Venta de Bienes y Servicios del ISSS*

*Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 72,159.06 lo que estaría pendiente de depositar de dicho Ministerio*

*Deudores operaciones ejercicios anteriores US\$ 81,060.80*

*De años anteriores pendiente percibir US\$ 1,771.26*

*Se efectuó reclasificación de saldo por US\$ 125,549.49 rubro 61 al rubro 54 de transferencias recibidas por el Ministerio ajustando así saldo negativo*

- *Transferencias corrientes recibidas US \$ 304.06 (2016)*
- *Transferencias corrientes recibidas sevicios US \$ 127,016.69 (2019) saldo real US\$ 1,467.20*
- *Transferencias corrientes recibidas Inversiones US\$ - 125,549.49 (2019)*

*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 a diciembre 2019 este rubro no reporto movimientos durante el semestre*

- 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*

*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 operativamente utilizables.*

*Detalle, De bienes y licencias de Software:*

<b>Cuenta</b>	<b>Valores</b>
Saldo Licencias software al 31 diciembre 2019	US\$ 257,564.22
(menos) Amortizaciones Acumuladas	US\$ 171,137.51
<b>Saldo Estado financiero junio 2020</b>	<b>US\$ 86,426.71</b>

### Nota 4

***Inversiones en existencias.***

*Según estados financieros presenta un saldo de existencia en Almacenes de US \$ 266,113.91 valor quedara pendiente de conciliar con los saldos de los informes financieros al 30 de Junio 2020 que no fueron remitidos por almacén Central para el correspondiente cierre, por lo que en el cruce conciliatorio y cualquier ajuste se efectuara hasta el mes de julio 2020 por lo que tampoco se pudo registrar el consumo y donaciones recibidas del mes de junio*

*Comparativo :*

	<i>Junio 2020</i>	<i>Saldo junio 2019</i>
<i>Inversiones en Existencia</i>	<i>US \$ 266,113.91</i>	<i>US \$ 178,154.92</i>

*Detalle conciliación bienes de consumo:*

<b>SALDO S/ BALANCE 30 Junio 2020 solo consumibles</b>	<b>US\$ 266,113.91</b>
<b>SALDO REAL PENDIENTE DE ALMACEN A CONCILIAR AL 30 de JUNIO del 2020 con almacén</b>	<b>US\$ 320,126.46</b>

Nota 5

**Inversiones bienes de uso**

**Bienes depreciables**

**Bienes Inmuebles**

El valor de los inmuebles registrados al 30 de junio 2020 US\$ 7,344,062.86 no hubo variación respecto al saldo reflejado al 31 de diciembre del 2019

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 Junio 2020( ULTIMO VALUO 2017)
EDIFICIO CRIO	US\$ 956,892.12
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	-
EDIFICIO CRIOR	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
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 7,344,062.86</b>

<b>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</b>	<b>Año de registro</b>	<b>Valor</b>	<b>Fuente</b>
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
<b>TOTAL ADICIONES</b>		<b>US\$ 604,673.83</b>	

### **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.
- A junio 2020 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 semestre del 2020, por lo que US\$ 32,961.14 es saldo que quedo a diciembre del 2019

## Nota 7

Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 30 de Junio US\$ 2,379,046.02 en estado financiero monto real US\$ 2,378,010.60

Se efectuó reclasificación por valor de US\$ 1,035.42 sistema potencia ininterrumpida por erro se clasifico como equipo médico siendo informático

Se incorporó equipo médico a diferentes áreas, adquirido en el 2019 y que estaba resguardado en almacén por valor de US\$134,493.50

Detalle Equipo médico incorporado adquirido en el 2019:

Descripción	Centro	p/u	Valor
24 Camas Hospitalaria Manual	CAASZ	US\$ 899.00	US\$ 21,576.00
3Equipo combinado ultrasonido y electro estimulador	CAL	US\$3,850.00	US\$ 7,700.00
1Equipo combinado ultrasonido y electro estimulador	CAL	US\$ 3,500.00	US\$ 3,500.00
1 Audiómetro	CAL	US\$ 2,575.50	US\$ 2,575.50
2 Equipo tamizaje Auditivo	CALE	US\$17,588.00	US\$ 35,176.00
1 Esterilizador (autoclave)	CALE	US\$ 1,500.00	US\$ 1,500.00
1Equipo combinado ultrasonido y electro estimulador	CRC	US\$ 3,500.00	US\$ 3,500.00
1Bicicleta Estacionaria	CRINA	US\$ 3,900.00	US\$ 3,900.00
1Equipo combinado ultrasonido y electro estimulador	CRINA	US\$ 3,500.00	US\$ 3,500.00
1Audiometro	CRIOR	US\$ 10,686.00	US\$ 10,686.00
5Equipo combinado ultrasonido y electro estimulador	CRIOR	US\$ 3,500.00	US\$ 17,500.00
1 Equipo de Magneto Terapia	CRIOR	US\$ 13,100.00	US\$ 13,100.00
1 Tanque baño de Parafina	CRIOR	US\$ 1,300.00	US\$ 1,300.00
1 Timpanmetro	CALE	US\$ 8,980.00	US\$ 8,980.00
total			US\$ 134,493.50

Cuenta equipo de transporte US\$ 1,292,638.64 el saldo al 31 de diciembre del 2019 no sufrió modificación durante primer semestre del 2020

### Nota 9

Saldo en Estado de Cuenta de equipo informático US\$ 427,541.13 en estado financiero más valor de equipo US\$ 1,035.42 erróneamente se clasifico como equipo médico saldo real US \$428,576.55

Se incorporó equipo informático mayor a los US\$ 600.00 dólares a diferentes áreas, adquirido en el 2019 y que estaba resguardado en almacén por valor de US\$ 39,283.67 detalle:

1EquipoMultifuncion (admom)	US\$ 3,800.00
1 Proyector Multimedia(admom)	US\$ 740.25
2 Sistema Video Conferencia(p/u US\$ 1,395.00)(admom)	US\$ 2,790.00
2 Computadora Escritorio(p/u US\$ 1,455.00)(admom)	US\$ 2,910.00
20 Computadora Escritorio(p/u US\$ 1,026.95)(admom)	US\$ 20,539.00
7Computadora Portátil(p/u US\$ 1,067.00)(admom)	US\$ 7,469.00
1Sistema potencia ininterrumpida(admom)	US\$ 1,035.42
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 39,283.67</b>

Se donó en el mes de enero al Hospital Bloom un UPS por valor histórico de US\$ 10,072.71 pero con valor en libro de US\$ 1,007.27

### Nota 10

Cuenta de bienes muebles diversos US\$ 184,793.13 en estado financiero

Detalle equipo adquirido 2019 incorporado en 2020 ya que a diciembre 2019 quedo en resguardo en almacén

Bascula electromecánica (Admón.)	US\$ 757.10
<b>Total</b>	<b>US\$ 757.10</b>

### Nota 11

Maquinaria y Equipo US\$ 1,425,036.18 en estado financiero

Se incorporó en el semestre 2020 a las diferentes áreas Maquinaria y equipo que había quedado en almacén Central a diciembre año 2019 por valor de US\$ 128,648.24 según detalle:

Descripción	Centro	Valor
1 pantalla led Smart tv 65"	Admón.	US\$ 1,510.00
1Aire acondicionado60BTU	Admón.	US\$ 3,600.00
1Aire acondicionado36BTU	Admón.	US\$ 2,800.00
1 Aire acondicionado18BTU	Admón.	US\$ 950.00

1 Aire acondicionado60BTU	Admón.	US\$ 3,600.00
2 Aire acondicionado36BTU(p/US\$2,800.00)	Admón.	US\$ 5,600.00
1 Aire acondicionado36BTU	Admón.	US\$ 2,800.00
1 Aire acondicionado36BTU	CAASZ	US\$ 2,800.00
1 Aire acondicionado12BTU	CALE	US\$ 800.00
1 Congelador	CRP	US\$ 2,000.00
4 Aire acondicionado12BTU(p/US\$900.00)	CRP	US\$ 3,600.00
1 Aire acondicionado24BTU	CRP	US\$ 1,200.00
1 Aire acondicionado60BTU	CRP	US\$ 3,600.00
2 Aire acondicionado12BTU(p/US\$800.00)	UCE	US\$ 1,600.00
6 Aire acondicionado12BTU(p/US\$800.00)	UCE	US\$ 4,800.00
1 Aire acondicionado12BTU	UCE	US\$ 800.00
2 Aire acondicionado12BTU(p/US\$800.00)	UCE	US\$ 1,600.00
1 Aire acondicionado12BTU(p/US\$800.00)	UCE	US\$ 800.00
1 Aire acondicionado12BTU	UCE	US\$ 800.00
4 Aire Acondicionado(p/US\$800.00)	UCE	US\$ 2,400.00
Aire Acondicionado24BTU	UCE	US\$ 1,200.00
1 Lavadora industrial	CAASZ	US\$ 80,199.49
<b>TOTAL</b>		<b>US\$ 128,648.24</b>

Se efectuó descargo de equipo juegos de Herramientas del CAASZ según detalle:

Juego herramientas	CAASZ	US\$ 634.45
Juego herramientas	CAASZ	US\$ 618.97
<b>total</b>		<b>US\$ 1,235.42</b>

**Mobiliarios US\$ 153,004.22**

No hubo variación en esta cuenta durante semestre 2020 con respecto a diciembre 2019

**Nota 12**

**Depreciación acumulada** (Esta cuenta no tendrá variación hasta que se aplique la correspondiente depreciación del ejercicio a los bienes en diciembre 2020 según normativa)

Depreciación de Bienes Inmuebles a Junio 2020 el saldo US\$ 2,932,934.48

La amortización de adiciones y mejoras junio 2020 su valor es US\$ 21,252.24

<b>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</b>	<b>Año de registro</b>	<b>Valor</b>	<b>Depreciación acumulada junio 2020</b>	<b>Valor en libros Junio 2020</b>
<i>Proyecto Mejora Edificio de CRP</i>	2017	US\$ 173,779.55	US\$ 12,510.42	US\$ 161,269.13
<i>Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II</i>	2018	US\$ 110,273.64	US\$ 3,174.52	US\$ 107,099.12
<i>Proyecto Etapa I ampliación sistema de agua potable y alcantarillado sanitario CAASZ</i>	2018	US\$ 70,539.15	US\$ 2,578.54	US\$ 67,960.61
<i>Instalación de Acometida Eléctrica para Area de Alimentación y Dieta CAASZ</i>	2018	US\$ 5,200.00	US\$ 118.24	US\$ 5,081.72
<i>Cambio de Cielos falsos varias áreas de CAASZ</i>	2018	US\$ 7,695.10	US\$ 173.61	US\$ 7,521.49
<i>Ampliación y mejora Sistema Termo Solar CRINA</i>	2018	US\$ 19,265.64	US\$ 504.74	US\$ 18,760.90
<i>Reparación Pared Gimnasio del CAL</i>	2018	US\$ 6,332.74	US\$ 155.76	US\$ 6,176.98
<i>Instalación 3 puertas de vidrio del CAL</i>	2018	US\$ 2,556.03	US\$ 62.87	US\$ 2,493.16
<i>Instalación de Canales de CAL</i>	2018	US\$ 14,005.70	US\$ 324.63	US\$ 13,681.07
<i>SISTEMA FOTOVOLTAICO CRINA</i>	2019	US\$ 171,557.50	US\$ 1,628.62	US\$ 169,928.88
<i>ACOMETIDA ELECTRICA SUB ESTACION CAA FDO GRAL</i>	2019	US\$ 9,893.25	US\$ 7.93	US\$ 9,885.32
<i>REMODELACION CUBICULOS UOT CAL (TOMA DE MEDIDAS) DONACION MOVEABILITY</i>	2019	US\$ 3,833.00	US\$ 3.31	US\$ 3,829.69
<i>PARED PONIENTE GIMNACIO ULAM CAL( ECONOMIAS SALARIOS FDO GRAL)</i>	2019	US\$ 9,742.53	US\$ 9.01	US\$ 9,733.52
<b>TOTALES</b>		<b>US\$ 604,673.83</b>	<b>US\$ 21,252.24</b>	<b>US\$ 583,421.59</b>

## RESUMEN VALOR INMUEBLE JUNIO 2020

	VALOR DICIEMBRE 2019 ULTIMO VALUO-2017	DEPRECIACION APLICADA DICIEMBRE 2019	DEPRECIACION ACUMULADA JUNIO 2020	VALOR LIBROS JUNIO 2020
EDIFICIO CRIO	\$ 956,892.12	\$ 20,758.36	\$ 448,128.51	\$ 508,763.61
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EDIFICIO CRIO	\$ 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 junio 2020 US\$ 136,240.24 cuenta no tuvo variación durante el semestre ya que se aplicará la depreciación correspondiente hasta diciembre 2020 según normativa

**Depreciación de Equipo informático**

Acumulada hasta la fecha US\$ 279,917.02 se disminuyó la depreciación acumulada de ups donado al hospital Bloom por valor US\$ 9,055.44

**Depreciación maquinaria y equipo producción**

Acumulada hasta junio 2020 US\$ 29,665.02 cuenta no tuvo variación durante el semestre ya que se aplicará la depreciación correspondiente hasta diciembre 2020 según normativa

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

*Acumulada hasta junio 2020 US\$ 54,553.70 cuenta no tuvo variación durante el semestre ya que se aplicará la depreciación correspondiente hasta diciembre 2020 según normativa*

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

*Acumulada hasta junio 2020 US\$ 1,647,035.55 cuenta no tuvo variación durante el semestre ya que se aplicará la depreciación correspondiente hasta diciembre 2020 según normativa*

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

*Acumulada hasta junio 2020 US\$ 997,395.18 cuenta no tuvo variación durante el semestre ya que se aplicará la depreciación correspondiente hasta diciembre 2020 según normativa*

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

*Depreciación acumulada junio 2020 US\$ 1,111,132.47 se aplicó disminución de la depreciación acumulada de herramientas descargadas del CAASZ por el valor de US\$ 1,128.08*

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

#### ***Nota 13***

#### ***Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos )***

***No tuvo afectaciones durante el semestre 2020 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 ultimo 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*

DETALLE TERRENOS-BIEN INMUEBLES ISRI				
<b>TERRENO HOGAR DE PARALISIS CEREBRAL, CALLE LOS VIVEROS, S/N COLONIA NICARAGUA AL PONIENTE DEL PARQUE SABURO HIRAO SAN SALVADOR</b>				
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	
<b>FINAL CALLE IRAZU E INICIO CALLE ANTIGUA HUIZUCAR FRENTE CEMENTERIO JARDINES DEL RECUERDO TERRENO</b>				
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	
<b>PASAJE COLONIA CANTIZANO No. 8 y 9 MUNICIPIO MEJICANOS SAN SALVADOR TERRENO</b>				
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	
<b>3a Av. Nte No 1416 ENTRE 25 Y 27 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO</b>				
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	
<b>ASILO SARA, CRINA, ADMINISTRACION SUPERIOR, LOCOMOTOR Y CONSULTA EXTERNA Av. Irazu N 181</b>				
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	
<b>CENTRO DE CIEGOS 21 CALLE PONIENTE Y QUINTA AV. NORTE BARRIO SAN MIGUELITO</b>				
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	
<b>LOTE No. 1 BLOCK I SEGREGADO DE LA PARTE SUR HACIENDA SANTA EMILIA CONCHALIO LA LIBERTAD</b>				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2019 S/ ULTIMO VALUO 2017	VALOR ACTUAL LIBROS 2019	
1217	12/03/1982	\$ 34,812.00	\$ 40,033.80	
<b>ESTACIONAMIENTO NO 63 PALCO</b>				
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	
<b>1A AVE NORTE NO. 920 ANTES LOTE No 16 ENTRE 15 Y 17 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO</b>				
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	
<b>PASAJE COLONIA LAYCO No 557 entre 7a y 11a Avenida Norte San salvador</b>				
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	
<b>INMUEBLE DE 9A CALLE PONIENTE NO. 113 San Salvador</b>				
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	
<b>TOTAL TERRENOS</b>		<b>\$ 7,537,804.01</b>		

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

**Nota 14**

**Cuenta obras de arte y libros**

*No tuvo variación durante el semestre 2020*

**Detalle de Saldo de la Cuenta:**

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

## Nota 15

### Depósitos de Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 102,145.47

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

Depósitos ajenos US\$ 91,142.01

La cuenta depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 90,286.60 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\$ 11,003.46

## Nota 16

Acreedores Monetarios US\$ 161,453.87

Por remuneraciones US\$ 162,739.28

Remuneraciones	US\$	99,765.14
INPEP	US\$	5,844.20
ISSS	US\$	57,129.94

Saldo Por Bienes y servicios US\$ 14,950.11

Saldo Años anteriores negativo US\$ -16,235.52 pero valor será ajustado siendo saldo correcto US\$ 3,493.51 en positivo

Financiamientos a terceros (Por pagar provisión) US\$ 2,600.59

Detalle de Acreedores Monetarios pendientes pago del ejercicio 2019

Cuenta	Saldo
Años anteriores 2018 Acreedores Monetarios pendiente ajustar	US\$ 5,345.19
Años anteriores	US\$ 2.10

**Nota 17**

*Patrimonio no tuvo modificaciones US\$ 21,258,052.62 durante el semestre 2020*

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

*Las Donaciones que afectan patrimonio cuyo costo unitario fue mayor a los US\$ 600.00 no se vio incrementado por el valor total de US\$ 231,548.67 durante el semestre 2020*

*Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2019 por el valor de US\$ 30,189.28*

**Nota 18**

**Detrimentos Patrimonial**

*No hubo detrimentos patrimoniales durante el semestre 2020*

**Nota 19**

**Detrimento de Inversiones Existencias**

*Quedaron liquidadas al 31 diciembre del 2018 en su totalidad no hubo detrimentos*

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO  
ECONOMICO

Licdo. William Mauricio Hunter

## Nota 20

### Gastos de gestión

Comprende todos aquellos gastos que se efectuaron a nivel institucional durante el semestre 2020 de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

Concepto	2020	2019
Gastos personal	US\$ 6,160,889.33	US\$ 5,823,814.31
Gastos en bienes y consumos	US\$ 714,885.00	US\$ 631,284.39
Gastos bienes capitalizables	US\$ 26,337.38	US\$ 30,541.39
Gastos financieros y otros	US\$ 2,063.64	US\$ 15,511.51
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 1,007.27	US\$ 2,538.05
Costos de ventas y cargos	US\$ 125.34	US\$ 23,910.67
Gastos Actualizaciones	US\$ 2,593.00	US\$ 873.41
<b>Total</b>	<b>US\$ 6,907,900.96</b>	<b>US\$ 6,528,473.73</b>

## 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	2020	2019
Salarios Permanentes	US\$ 5,358,408.99	US\$ 5,126,993.71
Salarios Eventual	US\$ 167,250.89	US\$ 8,686.11
Remuneraciones extraordinarias	US\$ 0.00	US\$ 200.00
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 275,539.05	US\$ 270,546.38
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 307,793.00	US\$ 281,388.12
Indemnizaciones	US\$ 51,897.40	US\$ 135,999.99
<b>Total</b>	<b>US\$ 6,160,889.33</b>	<b>US\$ 5,823,814.31</b>

## Nota 22

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

Es lo que corresponde al gasto en suministros, materiales y servicios efectuados para consumo institucional. Quedo pendiente el registro contable del consumo correspondiente al mes de junio por valor de US\$ 20,029.00 de Fondo General y US\$ 27,143.33 de los Recursos Propios por efectos que almacén no remitió dicho informe para el correspondiente cierre, por estar efectuando aun su correspondiente conciliación.

#### **Detalle comparativo :**

<b>Gasto en Bienes de Consumo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Productos alimenticios y forestales</i>	US\$ 142,868.89	US\$ 159,749.49
<i>Productos textiles y vestuarios</i>	US\$ 46,085.00	US\$ 9,888.09
<i>Materiales oficina, produc.papel</i>	US\$ 8,551.53	US\$ 19,909.69
<i>Productos de cuero y caucho</i>	US\$ 6,303.65	US\$ 8,388.20
<i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i>	US\$ 83,021.39	US\$ 87,027.90
<i>Minerales product. Derivados</i>	US\$ 2,692.10	US\$ 29,846.56
<i>Materiales de uso y consumo</i>	US\$ 40,965.77	US\$ 102,494.47
<i>Bienes de uso consumo diverso</i>	US\$ 37,887.46	US\$ 56,910.03
<i>Servicios Básicos</i>	US\$ 80,525.02	US\$ 111,629.75
<i>Mantenimientos y reparaciones</i>	US\$ 2,950.35	US\$ 3,740.25
<i>Servicios comerciales</i>	US\$ 21,556.58	US\$ 21,838.88
<i>Otros servicios y Arrendamientos</i>	US\$ 8,323.00	US\$ 6,833.83
<i>Arrendamientos y derechos</i>	US\$ 6,093.26	US\$ 9,197.25
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 226,511.00	US\$ 2,212.00
<i>Servicios Técnicos y Profesionales</i>	US\$ 550.00	US\$ 1,618.00

## 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:**

<b>Concepto Equipo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	US\$ 7,673.28	US\$ 1,437.73
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	US\$ 3,677.12	US\$ 18,093.31
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	US\$ 14,986.68	US\$ 11,010.35

**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 :**

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i>	US\$ 0.00	US\$ 13,377.35
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 2,063.64	US\$ 2,134.16

**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 :**

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Transferencias Sector Privado</i>	US\$ 0.00	US\$ 2,538.05
<i>Transferencias dependencias Institucionales</i>	US\$ 1,007.27	US\$ 0.00

**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 :**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costos de Venta bienes de Uso	US\$ 125.34	US\$ 23,430.06
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$ 0.00	US \$ 480.61
Depreciación Bienes de Uso	US\$ 0.00	US\$ 0.00

**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 :**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ajustes Ejercicios Anteriores	US\$ 2,593.00	US\$ 873.41

**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:

<b>Cuenta Ingresos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i>	US\$ 6,620,567.89	US\$ 6,108,427.11
<i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>	US\$ 46,893.47	US\$ 123,666.65
<i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>	US\$ 121,707.88	US\$ 229,253.29
<b>Total</b>	<b>US\$ 6,789,169.24</b>	<b>US\$ 6,461,347.05</b>

**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*

<b>Cuenta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Transferencias Sector publico</i>	US\$ 6,618,727.89	US\$ 6,099,810.96
<i>Transferencias Sector privado</i>	US\$ 1,840.00	US\$ 8,616.15
<i>Transferencias Sector Externo</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 6,620,567.89</b>	<b>US\$ 6,108,427.11</b>

- *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\$ 120.00*

<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
<i>Donación efectivo UNASA practicas estudiantes (CRIO)</i>	US\$ 120.00

- *De personas naturales US\$ 1,720.00*

<i>Donación Uso Cafetín (Admón. Superior)</i>	US\$ 300.00
<i>Donación Uso Cafetín (CRIOR)</i>	US\$ 900.00
<i>Donación personas naturales p/alimentación (CRC)</i>	US\$ 120.00
<i>Donación necesidades CAASZ (efectivo)</i>	US\$ 100.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 1,720.00</b>

**Nota 30**

**Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 46,893.47**

<b>Cuenta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Venta Bienes (RP)</i>	US\$ 57.25	US\$ 820.85
<i>Venta Servicios públicos</i>	US\$ 46,836.22	US\$ 122,845.80
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 46,893.47</b>	<b>US\$ 123,666.65</b>

- *Ventas de Bienes Diversos los US\$ 57.25 se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional*
- *Detalle Venta Servicios Públicos devengados:*

<b>INGRESOS ISBM</b>	<b>A Diciembre-2019</b>	<b>Junio-2020</b>	<b>% de percibido con respecto a diciembre 2019</b>
<i>CRC</i>	US\$ 2,835.00	US\$ 840.00	29.63
<i>CAL</i>	US\$ 44,767.00	US\$ 6,919.00	15.45
<i>CRINA</i>	US\$ 17,735.00	US\$ 3,750.00	21.14
<i>CALE</i>	US\$ 14,305.00	US\$ 2,859.00	19.99
<i>CRIOR</i>	US\$ 82,010.00	US\$ 11,616.00	14.16
<i>CE</i>	US\$ 1,138.00	US\$ 194.00	17.05
<i>CRIO</i>	US\$ 17,944.00	US\$ 4,734.00	26.38
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 180,734.00</b>	<b>US\$ 30,912.00</b>	<b>17.10</b>

<b>INGRESOS ISSS</b>	<b>A Diciembre-2019</b>	<b>Junio-2020</b>	<b>% avance percibido con respecto a diciembre 2019</b>
<i>CRC</i>	US\$ 46,942.00	US\$ 4,912.00	10.46
<i>CAL</i>	US\$ 55,423.16	US\$ 6,024.11	10.87
<i>CRIOR</i>	US\$ 11,107.77	US\$ 2,373.50	21.37
<i>C.R.P</i>	US\$ 390.00	US\$ 185.00	47.43
<i>CRIO</i>	US\$ 336.00	US\$ 128.00	38.09
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 114,198.93</b>	<b>US\$ 14,664.22</b>	<b>12.84</b>

<b>Evaluaciones por Discapacidad</b>	<b>Dicimbre-2019</b>	<b>junio-2020</b>	<b>% avance percibido con respecto a diciembre 2019</b>
<i>CRIO</i>	US\$ 1,785.00	US\$ 70.00	3.92
<i>CCE</i>	US\$ 5,810.00	US\$ 1,190.00	20.48
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 7,595.00</b>	<b>US\$ 1,260.00</b>	<b>16.59</b>

### 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:

<i>Cuenta</i>	<i>Junio 2019</i>	<i>Junio 2020</i>
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 2,814.16	US\$ 60.00
<i>Ingresos por Donaciones Especie</i>	US\$ 225,506.22	US\$ 121,461.68
<i>Corrección de Recursos</i>	US\$ 932.91	US\$ 0.00
<i>Ajuste Ejer. Anteriores</i>	US\$ 0.00.00	US\$ 186.20
<b>Total</b>	<b>US \$ 229,253.29</b>	<b>US\$ 121,707.88</b>

Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:

<i>Concepto</i>	<i>valor</i>
<i>Ingreso por Permiso de uso de palco</i>	US\$ 60.00
<b>Total</b>	<b>US\$ 60.00</b>

Detalle Ingresos en Donaciones solo en especies que no incluyen equipo mayor a los US\$ 600.00 Quedara pendiente el registro contable para el mes de Julio de donaciones recibidas durante el mes de junio por valor de US\$ 86,108.02 por efectos que almacén no remitió dicho informe para el correspondiente cierre, por efectos de estar efectuando aun su correspondiente conciliación.

<i>Detalles</i>	<i>valor</i>
<i>Fideicomiso "Luis Castro Lopez "(alimentos a CAAZS pendiente donaciones de junio)</i>	US\$ 48,260.19
<i>Donadores varios(Diferentes consumibles p/ CAASZ pendiente donaciones de junio)</i>	US\$ 73,201.48
<b>Total</b>	<b>US\$ 121,461.68</b>

Ajustes Ejercicios anteriores Detalle:

Ajuste recursos se efectuaron por valor de US\$ 68.44 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\$ 117.76

# **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 necesario aclarar que todos los ingresos tuvieron una importante disminución debido problema de Salud que se dio a nivel mundial durante el semestre.

Detalle de Ingresos corrientes :

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado 2020</b>	<b>% Ejecución</b>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 1,870.00	US\$ 57.25	3.06
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 281,785.00	US\$ 46,836.22	16.62
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 30.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 4,710.00	US\$ 60.00	1.27
<i>Transferencia del Ministerio</i>	US\$ 17,343,290.00	US\$ 6,618,727.89	38.16
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 500.00	US\$ 120.00	24.00
<i>Organismos sin fines de lucro (Privado)</i>	US\$ 500.00	US\$ 0.00	0.00
<i>De personas Naturales</i>	US\$ 6,600.00	US\$ 1,720.00	0.00
<b>Total</b>	<b>US\$ 17,639,285.00</b>	<b>US\$ 6,667,521.36</b>	<b>37.80</b>

**Nota 33**

*Detalle Presupuesto de Egresos Institucional*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 11,667,239.05	US\$ 5,358,408.99	45.93
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 354,033.92	US\$ 167,250.89	47.24
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 666,224.97	US\$ 275,539.05	41.36
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 792,265.74	US\$ 307,793.00	38.85
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 51,901.32	US\$ 51,897.40	99.99
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 3,182,830.84	US\$ 158,215.05	4.97
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 273,496.38	US\$ 80,525.02	29.14
<i>Servicios generales de arrendamientos</i>	US\$ 349,837.17	US\$ 38,923.19	11.13
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 228,498.10	US\$ 226,511.00	99.13
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 4,300.00	US\$ 550.00	12.79
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 6,877.68	US\$ 2,063.64	30.00
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 60,272.32	US\$ 0.00	0.00
<i>Transferencias privado</i>	US\$ 1,507.51	US\$ 0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 17,639,285.00</b>	<b>US\$ 6,667,677.23</b>	<b>37.80</b>

*Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:*

<i>Fondo General</i>	US\$ 6,629,247.55
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 38,429.68
<b>Total</b>	<b>US\$ 6,667,677.23</b>

**Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:**

**Fondo General**

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado</b>	<b>%Ejecutado Ejercicio</b>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	<i>US\$ 11,667,239.05</i>	<i>US\$ 5,358,408.99</i>	<i>45.93</i>
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	<i>US\$ 354,033.92</i>	<i>US\$ 167,250.89</i>	<i>47.24</i>
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	<i>US\$ 666,224.97</i>	<i>US\$ 275,539.05</i>	<i>41.36</i>
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	<i>US\$ 792,265.74</i>	<i>US\$ 307,793.00</i>	<i>38.85</i>
<i>Indemnizaciones</i>	<i>US\$ 51,901.32</i>	<i>US\$ 51,897.40</i>	<i>99.99</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	<i>US\$ 3,013,874.69</i>	<i>US\$ 138,997.73</i>	<i>4.61</i>
<i>Servicios básicos</i>	<i>US\$ 249,343.38</i>	<i>US\$ 77,755.37</i>	<i>31.18</i>
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	<i>US\$ 251,362.42</i>	<i>US\$ 23,770.39</i>	<i>9.47</i>
<i>Pasajes y viáticos</i>	<i>US\$ 228,182.00</i>	<i>US\$ 226,210.00</i>	<i>99.13</i>
<i>Consultorías Estudio e investigaciones</i>	<i>US\$ 1,760.00</i>	<i>US\$ 550.00</i>	<i>31.25</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 5,392.68</i>	<i>US\$ 1,074.73</i>	<i>19.93</i>
<i>Seguros comisiones gastos bancarios</i>	<i>US\$ 60,202.32</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Transferencia sector privado</i>	<i>US\$ 1,507.51</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 17,343,290.00</b>	<b>US\$ 6,629,247.55</b>	<b>38.22</b>

De US\$ 6,618,727.89 recibidos del financiamiento de Fondo General durante el semestre 2020 como como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 6,160,889.33 que fueron ejecutados para pago de remuneraciones es decir el 93.08 % . Quedando solo un 6.92 % para cubrir los otros rubros

**Recursos Propios:**

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado</b>	<b>%Ejecutado Ejercicio</b>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 168,956.15	US\$ 19,217.32	11.37
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 24,153.00	US\$ 2,769.65	11.47
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 98,474.75	US\$ 15,152.80	15.39
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 316.10	US\$ 301.00	95.22
<i>Consultoría e investigaciones</i>	US\$ 2,540.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 1,485.00	US\$ 988.91	66.59
<i>Seguros comisiones y gastos Bancarios</i>	US\$ 70.00	US\$ 0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 295,995.00</b>	<b>US\$ 38,429.68</b>	<b>12.98</b>

**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 2019 en las siguientes cuentas:

<b>Disponibilidades Iniciales</b>		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	66,436.38
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	75,449.90
<b>Total</b>	<b>US \$</b>	<b>141,886.28</b>

### Nota 35

#### Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 7,553,218.97 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 :

	<b>Junio 2020</b>	<b>Junio 2019</b>
Bienes y servicios	US\$ 45,072.47	US\$ 99,002.65
Ingresos financieros- otros	US\$ 60.00	US\$ 2,814.16
Transferencias corrientes	US\$ 6,548,408.83	US\$ 5,864,741.42
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 959,677.67	US\$ 644,238.64
<b>Total</b>	<b>US\$ 7,553,218.97</b>	<b>US\$ 6,610,796.87</b>

**Nota 36**

**Usos Operacionales**

*Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 7,589,472.31 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\$ 36,253.34 en negativo*

*Por lo tanto, las disponibilidades iniciales US\$ 141,886.28 menos el resultado operacional neto US\$ 36,253.34 y los resultados operacionales no netos US\$ 3,231.03 obtenemos una disponibilidad final US\$ 102,401.91 del Estado de Situación Financiera*

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

