

ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DEL 2022

Y SUS NOTAS

EXPLICATIVAS

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE
REHABILITACION INTEGRAL**

Misión del ISRI

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

Visión del ISRI

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

Ubicación y estructura

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

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

Unidades que conforman la institución:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Base de Medición

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas fueron elaborados bajo la base del costo histórico, que es el registrar todas las operaciones a su costo de adquisición y el valor de mercado que tengan los bienes en especie recibidos como donación. Los estados financieros fueron trabajados en base a la programación presupuestaria aprobada para el ejercicio 2022 del presupuesto general de la nación.

Políticas Contables Principales.

Puntos Generales de la Contabilidad .

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

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

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

Todas las cifras de los estados financieros son presentadas al 30 Junio del ejercicio fiscal 2022 .

Principales Políticas por Concepto

Bancos

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

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

Políticas de Inversiones financieras

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

Política de los Deudores Por Reintegro

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

Política sobre Inversiones intangibles.

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

Política sobre Amortizaciones

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

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, evaluación que se efectuara en el término del presente ejercicio, reflejando nada más sus valores históricos hasta el momento de su descargo total de los que se consideraran gasto como lo establece la NICSP 31

Políticas sobre Inversiones en existencias

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

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

Política de Inversiones Bienes Inmuebles

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

Las cuentas de adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones durante el ejercicio serán registradas con base al valor histórico o de adquisición de que los costos 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 \$ 900.00 dólares. Se considera la NICSP 17

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

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

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

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

Políticas sobre Ingresos

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

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

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

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

Política de Patrimonio

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

*NOTA AL ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA*

Fondos

Nota 1

Disponibilidades

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 345,433.79 al 30 de Junio del 2022 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 2022 US\$ 194,506.19

Detalle Disponibilidades:

| | | |
|-----------------------|------|------------|
| Caja General | US\$ | 421.02 |
| Caja Chica | US\$ | 3,510.63 |
| Bancos | US\$ | 194,506.19 |
| Fondos Tesoro Público | US\$ | 146,995.95 |

Detalle de valores de Cajas chicas aperturadas :

| | | | | | |
|-------|-------------|-------|-------------|------|-------------------------|
| CAASZ | US\$ 522.00 | CRINA | US\$ 400.00 | CRC | US\$ 400.00 |
| CAL | US\$ 400.00 | CRIOR | US\$ 416.66 | CALE | US\$ 171.97(p.liquidar) |
| CRIO | US\$ 400.00 | CRP | US\$ 400.00 | CALE | US\$ 400.00 |

Caja chica CALE quedo pendiente de liquidar en facturas US\$ 171.97 cuando se cambio administrador pero solamente a nivel de Sistema, ya que la afectacion de esta obligacion la efectuara Tesoreria hasta el mes de Julio, por lo que a nivel de Balance esta refleja el valor de US\$ 171.97 no liquidados y los US\$ 400.00 de la nueva apertura

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 2022

| No. de Cuenta | Denominación | |
|---|------------------------------------|------------------------|
| 00210240876 | MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA | US\$ 0.00 |
| 00210240884 | MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES | US\$ 17,324.14 |
| 00210240892 | MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS | US\$ 80,003.333 |
| 00210240906 | MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS | US\$ 85,341.38 |
| 00210240914 | MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES | US\$ 11,837.34 |
| Total saldos Conciliación Bancaria | | US\$ 194,506.19 |

Fondos Tesoro Público

La cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 146,995.95 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. Se efectuará al final del ejercicio un cruce conciliatorio para actualizar el saldo que tiene el Ministerio de hacienda.

Anticipos Otorgados a Gerencia medica por valor de US\$ 401.42 para compra de una licencia y valor de US\$ 3,000.00 de Anticipo de Fondo Circulante de Monto Fijo

Nota 2

Deudores Monetarios

Deudores según Estado Financiero pendiente percibir por venta de Bienes y Servicios US\$ 24,274.00

Deudores por Ingresos financieros se efectuará ajuste en mes de julio por valor de US\$ 60.00

Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 377,489.67 lo que estaría pendiente de depositar del Ministerio de requerimientos normales US\$ 377,549.67 se efectuar un ajuste por US\$ 60.00 en disminución en el mes de julio.

Deudores pendientes por valor de US\$ 562,810.89 de percibir de requerimientos de la Provisión solicitados 2021-2022 saldo real pendiente US\$ 563,537.15 ya que se efectuará un ajuste en el mes de julio por US\$ 726.26 por reclasificación de cuenta

Transferencias corrientes recibidas US \$ 304.06 (2016)

Transferencias corrientes recibidas Inversiones US\$0.11 (2019)

Del ejercicio financiero 2016 quedaría pendiente elaborar nada más un recibo de Requerimiento numero 70 para Liquidar Saldo US\$ 304.06 en su totalidad

Deudores monetarios por percibir años anteriores serian US\$ 894,070.88 prácticamente de fondos no solicitados corresponderían a la provisión 2021-2022 ya que de requerimientos normales del 2021 ya fueron depositados en su totalidad, solo quedaría pendiente el cruce de saldos con la Tesorería antes de que finalice el presente ejercicio. Se efectuarán en julio reclasificaciones de las cuentas que el sistema carga por error en transferencia de aporte Capital por US\$ -126,836.83 y US\$ -436,513.25 siendo lo correcto transferencias corrientes.

Nota 3

Inversiones intangibles (valor en libros licencias y seguros pagados anticipado) US\$ 398,941.45

- *Derechos de propiedad intelectual (licencias) reflejado por un valor adquisición de US\$ 398,941.45 aplicada una amortización acumulada al 31 de diciembre del 2021 de US\$ 185,103.20 que disminuye dicho valor en libros a diciembre es de US\$ 213,838.25 la amortización*

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 y la pronunciación del coordinador del Activo fijo Institucional en la aplicación de la NICS 31 en trada en vigencia en el presente ejerció, que expresa que toda licencia menor a un año será llevada al gasto y las demás se aplicara una amortización lineal determinando una vida útil y valor residual, una vez recibida esa información , contablemente se harían los ajustes contables y cruces de saldos con los saldos del activo fijo, antes de la terminación del presente ejercicio.

Detalle, licencias de Software que no tuvo afectación a junio 2022:

| <i>Cuenta</i> | <i>Valores</i> |
|--|------------------------|
| <i>Saldo Licencias software al 31 diciembre 2021</i> | <i>US\$ 398,941.45</i> |
| <i>menos</i> | |
| <i>Amortizaciones Acumuladas a diciembre 2021</i> | <i>US\$ 185,103.20</i> |
| <i>Saldo Estado financiero junio 2022</i> | <i>US\$ 213,838.25</i> |

Saldo Seguros pagado por anticipado por el valor de US\$ 25,819.35

Se contrataron seguros pagados por anticipado por un valor total de US\$ 39,670.30 del 1 de abril al 31 diciembre del 2022 registrado últimos días del mes de junio, de los cual se registró como gasto directo el valor de US\$ 14,123.43 de los meses abril a junio finalizados y los meses de julio a diciembre como seguro anticipado el valor que refleja el Estado de Situación Financiera que será amortizado periódicamente como lo establece la normativa

Se registró de manera individual un seguro por valor de US\$ 272.48 para Microbús nuevo meses noviembre y diciembre del 2021 se llevó gasto directo como ajuste en el mes de julio del presente ejercicio

Nota 4

Inversiones en existencias.

Según estados financieros presenta un saldo de existencia en Almacenes de US\$ 674,667.77 distribuidos en Consumibles US\$ 451,034.79 Equipo US\$ 223,632.98

Comparativo :

| | Junio 2022 | Diciembre 2021 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Inversiones en Existencia | US\$ 674,667.77 | US\$ 1,967,509.10 |

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de solo consumibles por un valor de US\$ 451,034.79 y el saldo de los reportes de almacén es por US\$ 484,549.54 teniendo una diferencia US\$ 33,514.75 de más en almacén que es el saldo real, ya que se hay compras que almacén ya ha ingresado físicamente pero contablemente no se ha recibido a junio, la documentación para el registro contable, adicionalmente se efectuaron ajustes contables de correcciones de registro.

Se presenta detalle de la diferencia planteada:

| | | |
|---|------|------------|
| SALDO INVERSIONES EXISTENCIAS 30 JUNIO 2022 | US\$ | 674,667.77 |
| MENOS | | |
| SALDO MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO 30 JUNIO 2022 | US\$ | 223,632.98 |
| SALDO EXISTENCIAS SOLO CONSUMIBLES 30 JUNIO ESTADO FINANCIERO | US\$ | 451,034.79 |
| MAS | | |
| COMPRA DE FEBRERO INGRESADAS ALMACEN NO DEVENGADAS A JUNIO | US\$ | 138.90 |
| COMPRA DE MARZO INGRESADAS ALMACEN NO DEVENGADAS A JUNIO | US\$ | 174.00 |
| COMPRA DE MAYO INGRESADAS ALMACEN NO DEVENGADAS A JUNIO | US\$ | 4,749.09 |
| COMPRA DE JUNIO INGRESADAS ALMACEN NO DEVENGADAS A JUNIO | US\$ | 17,605.09 |
| AJUSTE POR ERROR SE DISMINUYO DE MAS EN CONSUMO A JUNIO | US\$ | 10.00 |
| SUB TOTAL | US\$ | 473,711.87 |
| MAS | | |
| DONATIVO 54101 NO REGISTRADO ACTA 325 JUNIO | US\$ | 1,866.24 |
| DONATIVO 54113 NO REGISTRADO ACTA 325 JUNIO | US\$ | 10,875.00 |
| SE REGISTRO 54113 DEVENGADO POR ERROR EN JUNIO EN GASTO | US\$ | 223.79 |
| SUB TOTAL | US\$ | 486,676.90 |
| MENOS | | |
| AJUSTE DE SALDO POR DIFERENCIA DE PROVISION 2021-2022 | US\$ | 2,127.36 |
| TOTAL EXISTENCIAS REALES EN ALMACEN JUNIO 2022 | US\$ | 484,549.54 |

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de Equipo por un valor de US\$ 223,632.98 y el saldo del reporte de almacén presentan un valor de US\$ 167,732.00 con una diferencia de US\$ 55,900.98 de más en los financieros que corresponde al siguiente detalle:

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| Saldo Inversiones en Existencias S/ Estado financiero al 30 JUNIO 2022 | US\$ | 674,667.77 |
| Menos | | |
| Valor solo consumibles al 30 Junio 2022 según Estado financiero | US\$ | 451,034.79 |
| Saldo Estado Financiero solo Equipo en Existencia 30 Junio 2022 | US\$ | 223,632.98 |
| Menos | | |
| Ajuste efectuarse julio Mobiliario no se registró salida en junio por error | US\$ | 259.98 |
| Ajuste a efectuarse en el mes de julio salida se registró en otra cuenta | US\$ | 53,721.00 |
| Equipo provisionado Impresores multifuncionales contabilizados pendientes aún de Ingresar almacén | US\$ | 1,920.00 |
| Saldo real conciliado al 30 Junio 2022 con saldo del almacén central | US\$ | 167,732.00 |

Almacén ingreso en el ejercicio 2022 los dos vehículos registrados contablemente con provisión en diciembre 2021 según reporte de almacén, pero que por su naturaleza este tipo de bien no ingresa físicamente al almacén, contablemente se afecta directamente la cuenta bienes depreciables afectada ya contablemente en diciembre 2021 con la provisión

| | | | |
|--|-------------------|----------------|-----------------------|
| 1 Microbús Nissan urban | Equipo transporte | US\$ 42,427.00 | US\$ 42,427.00 |
| 1 pick up doble cabina | Equipo transporte | US\$ 30,599.00 | US\$ 30,599.00 |
| total Equipo Transporte no ingresan en almacén central pero se reporta en Informes de almacén | | | US\$ 73,026.00 |

Nota 5

Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

El valor de los inmuebles registrados al 30 de junio 2022 US\$ 7,344,062.86 no hubo variación durante el primer semestre del presente ejercicio.

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.

| DETALLE DE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la cuenta Edificios hasta un nuevo valor) | 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 |
| Remodelación cubículos UOT CAL) Donación Moveabili | 2019 | US\$ 3,833.00 | Donación |
| Acometida Eléctrica subestación hasta área de caldera del CAASZ | 2019 | US\$ 9,893.25 | Presupuesto ISRI |
| Pared Gimnasio ULAM CAL(Economías de salarios Fdo.Gral..) | 2019 | US\$ 9,742.53 | Presupuesto ISRI |
| Intervención Estructural y arquitectónica CAASZ | 2020 | US\$ 18,145.00 | Presupuesto ISRI |
| Proyecto Infraestructura áreas oficina CRIOR | 2020 | US\$ 156,650.91 | Donación MINSAL |
| Remodelación fascia canales y bajadas de agua (CRP) | 2021 | US\$ 31,340.03 | Presupuesto ISRI |
| Instalación 2 puertas de vidrio y 2 de melanina (CAASZ) | 2021 | US\$ 1,589.92 | Presupuesto ISRI |
| Remodelación cielo falso (CRIO) | 2022 | US\$ 2,287.50 | Presupuesto ISRI |
| Mejoramiento pintura en Instalaciones(CRIOR) | 2022 | US\$ 3,960.00 | Presupuesto ISRI |
| Mejoramiento área administrativa etapa 2(CRIOR) | 2022 | US\$ 107,214.77 | Donación MINSAL |
| TOTAL ADICIONES | | US\$ 925,861.96 | |

| Detalle Edificios e Instalaciones | Valor junio 2022 (ULTIMO VALUO 2017) |
|---|---|
| EDIFICIO CRIO | US\$ 956,892.12 |
| EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL | - |
| EDIFICIO CRIO | US\$ 656,976.20 |
| EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL | US\$ 1,180,525.85 |
| EDIFICIO CRIOR | US\$ 8,576.06 |
| EDIFICIO C. CIEGOS | US\$ 13,000.00 |
| MURO PERIMETRAL Y PORTON 9A CALLE No.113 | 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 |

Consideraciones de las adiciones y mejoras

- Desde el 2017 se encuentra una adición y mejora 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 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, del hecho económico 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 proceso de traspaso y adquisición legal.
- A Junio de 2022 se encuentra en proceso la entrega del documento , definitivo 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 Memorándum 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, basado en un informe de auditoría interna que ratifica que tanto el memorándum de entendimiento como un acta presentada, no son probatorios para dar origen a un registro contable .
- En el valor del proyecto de Infraestructura mejoras reportado por el CRIOR en el ejercicio 2020 por valor inicial de US\$ 184,961.03 incluía equipo, se efectuó la correspondiente reclasificación de la cuenta de adiciones a la cuenta de equipo en el ejercicio 2021 por valor de US\$ 28,310.12 por lo que el valor del proyecto disminuyo a US\$ 156,650.91.

Detalle de Inmueble de los valores que se incorporarían cuando se legalice el terreno de RP-CALE, este sufrió un decremento de US\$ 40,088.26 según ultimo valuó 2017

| <i>Valor valuó 2012</i> | <i>Valor valuó 2017 a registrar</i> | <i>Adición incluida en valuó 2017 ya registro como adición</i> | <i>Valor menos adición incluida y que se esta depreciando</i> | <i>Depreciación constante a registrar</i> | <i>Total, Depreciación A registrar Acumulada Hasta diciembre 2022</i> | <i>Valor en libros</i> |
|-------------------------|-------------------------------------|--|---|---|---|------------------------|
| <i>US\$1,295,919.12</i> | <i>US\$ 1,429,610.41</i> | <i>US\$ 173,779.55</i> | <i>US\$1,255,830.86</i> | <i>US\$ 15,164.99</i> | <i>US\$ 339,184.94</i> | <i>US\$ 916,645.92</i> |

Nota 6

Cuenta maquinaria y equipo Producción

No se adquirió equipo en este rubro durante el primer semestre del ejercicio 2022, por lo que US\$ 32,961.14 es el mismo saldo que quedo a diciembre del 2021

Nota 7

Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 30 de Junio del 2022 US\$ 2,722,989.71 en estado financiero .

Se incorporó equipo médico a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2021 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022

Detalle Equipo médico incorporado 2022 adquirido en el 2021 por medio de Provisión y que no ingreso en almacén:

| DESCRIPCION | Precio unitario | Total |
|--|-----------------|----------------------|
| 4 Podoscopio (CAL) | \$ 1,627.00 | \$ 6,508.00 |
| 1 Aparato toma de molde (CAL) | \$ 11,240.00 | \$ 11,240.00 |
| 1 Barra paralela(CRIOR) | \$ 3,051.00 | \$ 3,051.00 |
| 2 Sierra Sticker oscilante(CRIOR) | \$ 1,423.00 | \$ 2,846.00 |
| 1Alineador lasser (CRIOR) | \$ 1,100.00 | \$ 1,100.00 |
| 1Equipo de rayos x(CAL) | \$ 116,890.00 | \$ 116,890.00 |
| 1 Sistema de Sujeción rápida (CAL) | \$ 16,840.39 | \$ 16,840.39 |
| 54 Cama hospitalaria(CAA) | \$ 971.80 | \$ 52,477.20 |
| 1Equipo de Magnetoterapia (CAL) | \$ 9,500.00 | \$ 9,500.00 |
| 1Banda sin fin eléctrica(CRIOR) | \$ 13,500.00 | \$ 13,500.00 |
| 1Onda de choque(CRIOR) | \$ 19,500.00 | \$ 19,500.00 |
| 1 Equipo de ultrasonido (ADMON-dir medica) | \$ 17,150.00 | \$ 17,150.00 |
| 1 Equipo ultrasonido portátil (CRIOR) | \$ 13,650.00 | \$ 13,650.00 |
| 2 Carros transporte de medicamentos(CAA) | \$ 1,695.00 | \$ 3,390.00 |
| 1 Equipo de ultrasonografía(CAL) | \$ 38,500.00 | \$ 38,500.00 |
| 1 bicicleta estacionaria (CRIOR) | \$ 6,040.00 | \$ 6,040.00 |
| 1Tanque d compresas calientes(CRIOR) | \$ 2,750.00 | \$ 2,750.00 |
| 1 Solenoide para magnetoterapia(CRIOR) | \$ 2,975.00 | \$ 2,975.00 |
| 22 Cama hospitalaria ((CAA) | \$ 971.80 | \$ 21,379.60 |
| total Equipo médico y laboratorio ubicado en el 2022 en las áreas institucionales | | \$ 359,287.19 |

Se efectuó descargo y subasta de equipo médico deteriorado por un valor de US\$ 105,425.08

| <i>Descripción</i> | <i>Valor de adquisición</i> | <i>Centro</i> |
|---|-----------------------------|---------------|
| MACROCENTRIFUGA | \$ 635.43 | ANCIANOS |
| MICROCENTRIFUGA | \$ 2,750.00 | ANCIANOS |
| BICICLETA PARA EJERCICIO ESTACIONARIA | \$ 850.00 | CAL |
| BICICLETA PARA EJERCICIO ESTACIONARIA | \$ 850.00 | CAL |
| ESTIMULADOR DE BAJA FRECUENCIA CON MESA | \$ 1,965.23 | CAL |
| CABINA DE CUATRO ILUMINADO | \$ 4,270.90 | CIEGOS |
| CABINA DE CUARTO ILUMINADO | \$ 4,270.90 | CIEGOS |
| CAMARA RETINAL | \$ 35,498.01 | CIEGOS |
| CAMPIMETRO | \$ 9,508.95 | CIEGOS |
| ELECTROCAUTERIO | \$ 2,373.00 | CIEGOS |
| EQUIPO DE RAYOS X | \$ 1,450.00 | CIEGOS |
| OFTALMOMETRO | \$ 2,870.48 | CIEGOS |
| OFTALMOSCOPIO(INDIRECTO) | \$ 1,659.43 | CIEGOS |
| ELECTROCARDIOGRAFO | \$ 1,740.00 | CONSULTA |
| PORTABEBE | \$ 971.43 | CRINA |
| PORTABEBE | \$ 971.43 | CRINA |
| PORTABEBE | \$ 719.55 | CRINA |
| PORTABEBE | \$ 971.43 | CRINA |
| PORTABEBE | \$ 971.43 | CRINA |
| SILLA DE RUEDAS | \$ 1,694.43 | CRINA |
| SILLA DE RUEDAS | \$ 1,694.43 | CRINA |
| SILLA DE RUEDAS | \$ 1,694.43 | CRINA |
| SILLA DE RUEDAS | \$ 1,694.43 | CRINA |
| SILLA DE RUEDAS | \$ 1,694.43 | CRINA |
| ORBITER 922. AUDIOMETRO CLINICO | \$ 14,313.71 | CRIO |
| SONODYNATOR 834 | \$ 1,714.29 | CRIO |
| ELECTRO ESTIMULADOR | \$ 2,021.83 | CRIOR |
| SILLA DE RUEDAS PARA NIÑOS CON SUS ACCESORIOS COLOR NEGRO Y VERDE | \$ 1,694.43 | CRIOR |
| ULTRASONIDO | \$ 1,911.07 | CRIOR |
| | \$ 105,425.08 | |

Nota 8

Cuenta equipo de transporte US\$ 1,382,881.83 es el saldo al 30 de Junio del 2022.

Se efectuó descargo de vehículos fuera de circulación a través de subasta por un valor de US\$ 39,702.85 de acuerdo al siguiente detalle:

| Descripción | Valor de adquisición | Centro |
|---|----------------------|-----------------|
| vehículo Microbús Placa n5323 | US\$ 21,028.57 | Admón. Superior |
| vehículo Sedan cuatro puertas Placa n7603 | US\$ 3,200.00 | Admón. Superior |
| vehículo Tipo Sedan cuatro puertas Placa n14986 | US\$ 3,200.00 | Admón. Superior |
| vehículo tipo motocicleta Placa n41828 | US\$ 2,274.28 | Admón. Superior |
| vehículo Camioneta Placa n14747 | US\$ 10,000.00 | Admón. Superior |
| | US\$ 39,702.85 | |

Nota 9

Saldo en Estado Financiero de equipo informático US\$ 653,574.05

Se incorporó equipo informático a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2021 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022

Detalle Equipo informático incorporado 2022 adquirido en el 2021 a través de provisión y que no ingreso en almacén.

| Descripción | Precio Unitario | Valor |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 100 Computadoras (ADMÓN) | US\$ 1,010.00 | US\$ 101,000.00 |
| 4 equipo multifunción (ADMÓN) | US\$ 4,339.00 | US\$ 17,356.00 |
| 2 Servidores hp proliant(ADMÓN) | US\$ 13,945.00 | US\$ 27,890.00 |
| 3 Computadora portátil (ADMÓN) | US\$ 1,307.00 | US\$ 3,921.00 |
| 4 Proyecto multimedia (ADMÓN) | US\$ 868.75 | US\$ 3,475.00 |
| 3Proyector multimedia (CRP) | US\$ 657.00 | US\$ 1,971.00 |
| 5 Computadora Infraestructura (ADMÓN) | US\$ 2,340.00 | US\$ 11,700.00 |
| Total | | US\$ 167,313.00 |

Se efectuó disminución al gasto de esta cuenta equipo informativo menor a lo \$900.00 y considerando la NICPS 17

Detalle equipo informático que no se aplicó depreciación y fue considerado traslado al gasto de acuerdo a la nueva normativa vigente a partir del 2022:

| <i>Descripción</i> | <i>Valor</i> |
|--|-----------------------------|
| <i>Proyecto multimedia (ADMON)</i> | <i>US\$ 868.75</i> |
| <i>Proyector multimedia (CRP)</i> | <i>US\$ 657.00</i> |
| <i>Proyector multimedia (CRP)</i> | <i>US\$ 657.00</i> |
| <i>Proyector multimedia (CRP)</i> | <i>US\$ 657.00</i> |
| <i>Total trasladado al gasto de acuerdo a normativa</i> | <i>US\$ 5,446.00</i> |

Se ingresaron en almacén y posteriormente se incorporaron a la Admón. Superior 5 computadoras Donadas por la Cruz Roja Internacional precio unitario US\$ 1,345.00

Nota 10

Cuenta de bienes muebles diversos US\$ 239,180.48 en estado financiero .

Se incorporó equipo Herramientas a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2021 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022 de acuerdo a detalle:

| <i>Descripción</i> | <i>unitario</i> | <i>Valor total</i> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| <i>1 Frezadora encajes(CAL)</i> | <i>US\$ 12,390.00</i> | <i>US\$ 12,390.00</i> |
| <i>1 Vacupress modelo al vacío(CAL)</i> | <i>US\$ 1,903.00</i> | <i>US\$ 1,903.00</i> |
| <i>1 sierra cinta metálicos(CAL)</i> | <i>US\$ 4,380.00</i> | <i>US\$ 4,380.00</i> |
| <i>1 Máquina cortadora igualadora desdobladora (CAL)</i> | <i>US\$ 7,375.00</i> | <i>US\$ 7,375.00</i> |
| <i>1 Bomba al vacío(CRIOR)</i> | <i>US\$ 4,970.00</i> | <i>US\$ 4,970.00</i> |
| <i>total Herramientas</i> | | <i>US\$ 31,018.00</i> |

Nota 11

Saldo de Maquinaria y Equipo US\$ 2,039,489.67 en estado financiero. Pero se efectuarán ajuste en julio aumentando un aire acondicionado por valor de US\$ 2,866.00 y una máquina de coser eléctrica por valor de US\$ 825.00 que por error se registraron en cuenta Mobiliario y la otra como gasto respectivamente, también se ejecutara otro ajuste por error se disminuyó una estación de trabajo por el valor de US\$ 53,721.00 que debió descargarse de la 231 17 por lo que el valor real al mes de junio de la cuenta maquinaria y equipo es de US\$ 2,096,901.67

Se incorporó maquinaria y equipo a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2021 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022 de acuerdo a detalle:

| Descripcion | Precio unitario | Valor total |
|--|-----------------|------------------|
| 1 Estación trabajo para laminar (CAL) | US\$ 53,721.00 | US\$ 53,721.00 |
| 1 Extractor de aire y residuos (CRIOR) | US\$ 22,838.00 | US\$ 22,838.00 |
| 1 Máquina de coser eléctrica plana (CRIO) | US\$ 825.00 | US\$ 825.00 |
| 1 Equipo medidor resistencia(ADMON) | US\$ 5,058.53 | US\$ 5,058.53 |
| 1 Planchador industrial(CAA) | US\$ 24,400.00 | US\$ 24,400.00 |
| 1 Caldera tipo vertical(CAA) | US\$ 110,882.00 | US \$ 110,882.00 |
| 1 Lavarora industrial (CAA) | US\$ 98,000.00 | US\$ 98,000.00 |
| 6 Aires acondicionados 36btu(CRINA) | US\$ 2,866.00 | US\$ 17,196.00 |
| 16 Aires acondicionados 24btu (CRINA) | US\$ 1,203.49 | US\$ 19,255.84 |
| 2 Aires acondicionados 60btu(CALE) | US\$ 3,780.00 | US\$ 7,560.00 |
| 2 Aires acondicionados min Split 60btu(UCE) | US\$ 4,000.00 | US\$ 8,000.00 |
| 4 Aires acondicionados min Split 36btu(ADMON) | US\$ 2,950.00 | US\$ 11,800.00 |
| 2 Aires acondicionados min Split 36btu(CALE) | US\$ 2,995.00 | US\$ 5,990.00 |
| 1 Aires acondicionados min Split 24btu(CRC) | US\$ 1,400.00 | US\$ 1,400.00 |
| 2 Aires acondicionados min Split 12btu(CALE) | US\$ 997.00 | US\$ 1,994.00 |
| 2 Aires acondicionados min Split 60btu (ADMON) | US\$ 5,469.20 | US\$ 10,938.40 |
| | | US\$ 399,858.77 |

Se incorporó maquinaria y equipo a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 pero este equipo si ingreso en almacén y quedo físicamente a diciembre 2021 Este salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022 de acuerdo a detalle:

| <i>Descripción</i> | <i>Precio Unitario</i> | <i>Valor total</i> |
|--|------------------------|------------------------------|
| <i>1 Analizador Eléctrico</i> | <i>US\$ 6,548.35</i> | <i>US\$ 6,548.35</i> |
| <i>1 Desgramadora</i> | <i>US\$ 1,413.00</i> | <i>US\$ 1,413.00</i> |
| <i>1 Televisor Smart</i> | <i>US\$ 2,051.70</i> | <i>US\$ 2,051.70</i> |
| <i>2 Desgramadora</i> | <i>US\$ 706.55</i> | <i>US\$ 1,413.10</i> |
| <i>1 Motocierra</i> | <i>US\$ 863.75</i> | <i>US\$ 863.75</i> |
| <i>2 Orilladora</i> | <i>US\$ 791.50</i> | <i>US\$ 1,583.00</i> |
| <i>1 Servidor Pbx para central telefonica</i> | <i>US\$ 1,691.70</i> | <i>US\$ 1,691.70</i> |
| <i>1 Cortadora de gramma</i> | <i>US\$ 1,053.10</i> | <i>US\$ 1,053.10</i> |
| <i>1 Hidrolavadora</i> | <i>US\$ 1,272.95</i> | <i>US\$ 1,272.95</i> |
| <i>1 Rerigeradora</i> | <i>US\$ 1,413.00</i> | <i>US\$ 1,413.00</i> |
| <i>1 Refrigeradora</i> | <i>US\$ 720.70</i> | <i>US\$ 720.70</i> |
| <i>Total provisionado Maquinaria y Equipo incorporado que quedo en almacén en el 2021</i> | | <i>US\$ 20,024.35</i> |

Fue incorporado a los bienes institucionales televisor pantalla plana con un valor de US\$ 999.99 que fue donado anónimamente al CAA

Se efectuó disminución al gasto de esta cuenta maquinaria y equipo menor a lo \$900.00 y considerando la NICPS 17

Detalle maquinaria y equipo que no se aplicó depreciación y fueron llevados al gasto de acuerdo a la nueva normativa vigente a partir del 2022:

| <i>Descripción</i> | <i>Valor</i> |
|---|-----------------------------|
| <i>Desgramadora (CRINA)</i> | <i>US\$ 706.55</i> |
| <i>Desgramadora (CRINA)</i> | <i>US\$ 706.55</i> |
| <i>Motosierra ((CRINA)</i> | <i>US\$ 863.75</i> |
| <i>Orilladora (CRINA)</i> | <i>US\$ 791.50</i> |
| <i>Orilladora (CRINA)</i> | <i>US\$ 791.50</i> |
| <i>Total maquinaria y equipo trasladado al gasto</i> | <i>US\$ 3,859.85</i> |

Se efectuó descargo y subasta de Maquinaria y equipo deteriorado por un valor de US\$ 30,342.50

| Descripción | valor | Centro |
|-------------------------------|----------------|----------|
| BASCULA HIBRIDA (ELECTRONICA) | US\$ 1,050.00 | ADMON |
| FOTOCOPIADORA | US\$ 1,333.00 | CIEGOS |
| FOTOCOPIADORA | US\$ 4,633.00 | ADMON |
| PLANTA TELEFONICA | US\$ 10,808.00 | ADMON |
| IMPRESOR MULTIFUNCIONAL | US\$ 1,600.00 | ADMON |
| SECADORA DE ROPA 50 LIBRAS | US\$ 3,188.57 | ANCIANOS |
| COMPRESOR DE AIRE | US\$ 726.00 | ANCIANOS |
| COMPRESOR DE AIRE | US\$ 1,040.00 | ANCIANOS |
| APARATO DE SONIDO | US\$ 2,491.43 | CRINA |
| BOMBA ELECTRICA DE CISTERNA | US\$ 800.00 | CRIOR |
| EQUIPO DE SONIDO | US\$ 2,672.50 | CRP |

Mobiliarios US\$ 160,298.43

Se efectuará ajuste de disminución por US\$ 2,866.00 de un Aire acondicionado que por error fue cargado a esta cuenta Mobiliarios, sienta lo correcto Maquinaria y equipo por lo que el valor real a junio de esta cuenta es US\$ 157,432.43

Se incorporó Mobiliario a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2021-2022 pero este equipo si ingreso en almacén y quedo físicamente a diciembre 2021 Este salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2022 de acuerdo a detalle:

| Descripción | Precio unitario | Valor |
|----------------------------|-----------------|-------------|
| 1 Juego de Muebles (CRIOR) | US\$ 746.20 | US\$ 746.20 |

Se efectuó disminución al gasto de esta cuenta mobiliario menor a lo \$900.00 y considerando la NICPS 17

Detalle maquinaria y equipo que no se aplicó depreciación y fueron llevados al gasto de acuerdo a la nueva normativa vigente a partir del 2022:

| Descripción | Precio unitario | Valor |
|----------------------------|-----------------|-------------|
| 1 Juego de Muebles (CRIOR) | US\$ 746.20 | US\$ 746.20 |

Se efectuó descargo y subasta de Maquinaria y equipo deteriorado por un valor de US\$ 5,298.79

| | | | |
|------------------------|------|----------|----------|
| SILLON DE CUERO | US\$ | 842.00 | ANCIANOS |
| SILLON DE CUERO | US\$ | 842.00 | ANCIANOS |
| SILLON DE CUERO | US\$ | 1,000.00 | ANCIANOS |
| COLUMPIO Y DESLIZADERO | US\$ | 1,369.71 | CRINA |
| MAQUINA DE TEJER | US\$ | 1,245.08 | CRINA |

Nota 12

Depreciación acumulada

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles 2022 el saldo US\$ 3,238,623.86 no ha sufrido variación durante el primer semestre del ejercicio 2022 ni las adiciones por mejoras

| DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valuó) | Año de registro | Valor | Depreciación acumulada junio 2022 | Valor en libros Junio 2022 |
|---|-----------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Proyecto Mejora Edificio de CRP | 2017 | US\$ 173,779.55 | US\$ 20,348.50 | US\$ 153,431.05 |
| Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II | 2018 | US\$ 110,273.64 | US\$ 8,136.84 | US\$ 102,136.80 |
| Proyecto Etapa I ampliación sistema de agua potable y alcantarillado sanitario CAASZ | 2018 | US\$ 70,539.15 | US\$ 5,752.80 | US\$ 64,786.35 |
| Instalación de Acometida Eléctrica para Área de Alimentación y Dieta CAASZ | 2018 | US\$ 5,200.00 | US\$ 352.28 | US\$ 4,847.72 |
| Cambio de Cielos falsos varias áreas de CAASZ | 2018 | US\$ 7,695.10 | US\$ 519.89 | US\$ 7,175.21 |
| Ampliación y mejora Sistema Termo Solar CRINA | 2018 | US\$ 19,265.64 | US\$ 1371.7 | US\$ 17,893.94 |
| Reparación Pared Gimnasio del CAL | 2018 | US\$ 6,332.74 | US\$ 440.74 | US\$ 5,892.00 |
| Instalación 3 puertas de vidrio del CAL | 2018 | US\$ 2,556.03 | US\$ 177.89 | US\$ 2,378.14 |
| Instalación de Canales de CAL | 2018 | US\$ 14,005.70 | US\$ 954.89 | US\$ 13,050.81 |
| Sistema Fotovoltaico CRINA | 2019 | US\$ 171,557.50 | US\$ 9,348.70 | US\$ 162,208.80 |
| Remodelación cubículos UOT CAL) Donación Moveabili | 2019 | US\$ 9,893.25 | US\$ 453.13 | US\$ 9,440.12 |
| Acometida Eléctrica subestación hasta área de caldera del CAASZ | 2019 | US\$ 3,833.00 | US\$ 175.79 | US\$ 3,657.21 |
| Pared Gimnasio ULAM CAL(Economías de salarios Fdo.Gral.) | 2019 | US\$ 9,742.53 | US\$ 447.43 | US\$ 9,295.10 |
| Intervención Estructural y arquitectónica CAASZ | 2020 | US\$ 18,145.00 | US\$ 784.09 | US\$ 17,360.91 |
| Proyecto Infraestructura áreas oficina CRIOR (julio disminuirá \$61.08 su depreciación acumulada) | 2020 | US\$ 156,650.91 | US\$ 4499.6 | US\$ 152,151.31 |
| Adecuación cielos fascia y cornisa canales y bajadas de agua (R.P) | 2021 | US\$ 31,340.03 | US\$ 17.39 | US\$ 31,322.64 |
| Instalación de 2puertas vidrio y 2 puertas melamina en oficinas (CAA) | 2021 | US\$ 1,589.92 | US\$ 0.39 | US\$ 1,589.53 |
| Remodelación cielo falso (CRIO) | 2022 | US\$ 2,287.50 | US\$ 0.00 | US\$ 2,287.50 |
| Mejoramiento pintura en Instalaciones(CRIOR) | 2022 | US\$ 3,960.00 | US\$ 0.00 | US\$ 3,960.00 |
| Mejoramiento área administrativa etapa 2(CRIOR) | 2022 | US\$ 107,214.77 | US\$ 0.00 | US\$ 107,214.77 |
| TOTALES | | US\$ 925,861.96 | US\$ 53,782.05 | US\$ 872,079.91 |

| <i>RESUMEN VALOR INMUEBLE EJERCICIO 2022</i> | | | | |
|---|--|---|--|------------------------------|
| | <i>VALOR JUNIO 2022 ULTIMO VALUO- 2017</i> | <i>DEPRECIACION APLICADA JUNIO 2022</i> | <i>DEPRECIACION ACUMULADA 2022</i> | <i>VALOR LIBROS 2022</i> |
| <i>EDIFICIO CRIO</i> | \$ 956,892.12 | \$ 20,758.36 | \$ 489,645.23 | \$ 467,246.89 |
| <i>EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL</i> | <i>OBSERVADO EN 2016 POR CORTE DE CUENTAS PENDIENTE REGISTRO</i> | | | |
| <i>EDIFICIO CRIOR</i> | \$ 656,976.20 | \$ 3,610.04 | \$ 192,916.88 | \$ 464,059.32 |
| <i>EDIFICIO C. CIEGOS</i> | \$ 1,180,525.85 | \$ 26,173.08 | \$ 547,257.61 | \$ 633,268.24 |
| <i>MURO PERIMETRA Y PORTON 9A CALLE</i> | \$ 8,576.06 | \$ 192.99 | \$ 2,702.47 | \$ 5,873.59 |
| <i>PALCO ESTADIO CUSCATLAN</i> | \$ 13,000.00 | \$ 292.50 | \$ 6,720.96 | \$ 6,279.04 |
| <i>EDIFICIOS-CAASZ- ADMON-CAL- CONSULTA EXT</i> | \$ 4,443,849.89 | \$ 100,047.71 | \$ 1,958,882.07 | \$ 2,484,967.82 |
| <i>CASA Y APARTAMENTO COLONIA CANTIZANO</i> | \$ 5,022.58 | \$ 113.01 | \$ 4,053.42 | \$ 969.16 |
| <i>RANCHO CONCHALIO</i> | \$ 12,431.86 | \$ 279.72 | \$ 5,403.20 | \$ 7,028.66 |
| <i>LOTE 1A AVE. NORTE</i> | \$ 36,574.00 | \$ 822.91 | \$ 17,263.61 | \$ 19,310.39 |
| <i>CASA COLONIA LAYCO</i> | \$ 17,358.75 | \$ 322.78 | \$ 7,888.28 | \$ 9,470.47 |
| <i>CASA 3A AVENIDA</i> | \$ 12,855.55 | \$ 231.59 | \$ 5,590.12 | \$ 7,265.43 |
| <i>TOTAL</i> | \$ 7,344,062.86 | \$ 152,844.69 | \$ 3,238,323.85 | \$ 4,105,739.01 |

Depreciación de mobiliarios

Depreciación Acumulada hasta a junio 2022 US\$ 133,191.54 se efectuó la disminución por valor de US\$ 4,768.91 de la depreciación acumulada del mobiliario subastado por desuso

Depreciación de Equipo informático

Acumulada hasta la fecha US\$ 335,394.80 se efectuó la disminución por valor de US\$ 17,826.03 de la depreciación acumulada del Equipo Informático subastado por desuso

Depreciación maquinaria y equipo producción

Acumulada US\$ 29,665.02 no tuvo modificación durante del ejercicio 2022.

Depreciación de Herramientas

Acumulada US\$ 62,021.41 durante el Presente del ejercicio.

Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio

Se refleja depreciación Acumulada US\$ 1,836,705.17. se efectuó la disminución en el primer semestre por valor de US\$ 94,882.62 de la depreciación acumulada que correspondía del Equipo Médico subastado por desuso

Depreciación Equipo Transporte

Se refleja depreciación Acumulada 2022 US\$ 1,013,107.16 se efectuó la disminución en el primer semestre por valor de US\$ 29,972.56 de la depreciación acumulada que correspondía de vehículos subastado por desuso

Depreciación Maquinaria Diverso

Se refleja Depreciación Acumulada 2022 US\$ 1,277,402.78 se efectuó la disminución en el primer semestre por valor de US\$ 27,308.25 de la depreciación acumulada que correspondía de equipo diverso subastado por desuso

Bienes no Depreciables

Nota 13

Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos) valor por US\$ 8,808,700.23

No sufrió modificaciones durante el primer semestre del ejercicio del 2022

Atenuantes:

- *Terreno casa de la 7ª Ave. Norte pje. Layo N 557 está registrado contablemente solo por el 50% que le corresponde del valor total de acuerdo a matrícula 60244551 US\$ 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 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 A JUNIO 2022

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 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 14311.82 | 12/06/1981 | \$ 572,472.80 | \$ 572,472.80 |

FINAL CALLE IRAZU E INICIO CALLE ANTIGUA HUIZUCAR FRENTE CEMENTERIO JARDINES DEL RECUERDO TERRENO

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 17453.74 | 10/08/1921 | \$ 249,317.00 | \$ 249,317.00 |

PASAJE COLONIA CANTIZANO No. 8 y 9 MUNICIPIO MEJICANOS SAN SALVADOR TERRENO

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 105.03 | 18/02/1986 | \$ 7,533.00 | \$ 7,533.00 |

3a Av. Nte No 1416 ENTRE 25 Y 27 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 255.5 | 25/11/1981 | \$ 45,696.25 | \$ 45,696.25 |

CAASZ, CRINA, ADMINISTRACION SUPERIOR, LOCOMOTOR Y CONSULTA EXTERNA Av. Irazu N 181

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 62490 | 10/08/1921 | \$ 3,566,181.20 | \$ 3,566,181.20 |

CENTRO DE CIEGOS 21 CALLE PONIENTE Y QUINTA AV. NORTE BARRIO SAN MIGUELITO

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 13785 | 15/06/1964 | \$ 2,958,469.50 | \$ 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 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1217 | 12/03/1982 | \$ 40,033.80 | \$ 40,033.80 |

ESTACIONAMIENTO NO 63 PALCO

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 9.05 | 10/03/2010 | \$ 5,000.00 | \$ 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 | VALOR2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 226.63 | 25/03/1980 | \$ 32,426.00 | \$ 32,426.00 |

PASAJE COLONIA LAYCO No 557 entre 7a y 11a Avenida Norte San salvador

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 226.63 | 18/02/1986 | \$ 21,141.25 | \$ 21,141.25 |

INMUEBLE DE 9A CALLE PONIENTE NO. 113 San Salvador

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 226.63 | 25/03/1980 | \$ 39,533.20 | \$ 39,533.20 |

CRIO Santa Ana

| AREA TOTAL | FECHA ADQUISICION | VALOR 2021 S/ ULTIMO VALUO 2017 | VALOR ACTUAL LIBROS 2021 |
|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 226.63 | 15-11-2021 | \$ 549,855.15 | \$ 1,270,896.22 |

| TERRENOS OCUPADOS POR EDIFICACIONES DEL ISRI | |
|---|-----------------------------|
| <i>Pendiente legalizar a nombre de la Institución</i> | |
| | <i>S/ ULTIMO VALUO 2017</i> |
| TERRENO CALE-RP | US \$ 698,384.00 |
| TERRENO CRIOR | US\$ 784,750.85 |
| TOTAL | US\$ 1,483,134.85 |

Nota 14

Cuenta obras de arte y libros

No tuvo variación durante el primer semestre Ejercicio 2022

Detalle de Saldo de la Cuenta:

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

Nota 15

Depósitos de Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 156,256.48

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

La cuenta depósitos ajenos presenta el saldo de US\$ 159,671.09 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 y otros depósitos que no corresponden a la ejecución.

En esta cuenta depósitos a terceros se incluye lo que corresponde 1% de IVA descontados a proveedores y que posteriormente es trasladado a DGT US\$ 3,414.11 en negativo ya que se falta que ingrese fondos en este concepto a través de aplicación en requerimientos pendientes de percibir.

Nota 16

Detalle de los Acreedores financieros 2022 por pagar de US\$ 952,634.40

Pendiente Remuneraciones del Ejercicio 2022 US\$ 195,846.63

Pendientes en Adquisiciones Bienes y servicios del ejercicio 2022 US\$ 115,033.44

Pendientes en Gastos financieros US\$ 46,920.90

Pendiente en operaciones de años anteriores US\$ 594,833.43

| | | |
|--|------|------------|
| Quedo Pendiente de pagar a través de Provisiones 2021-2022 | US\$ | 931,781.19 |
| Quedo pendiente de pagar Acreedores no provisionados | US\$ | 6,353.79 |
| Operaciones Años anteriores(ajustar) | US\$ | 13.00 |
| Operaciones años anteriores (ajustar) | US\$ | 814.65 |
| Operaciones años anteriores(ajustar) | US\$ | 2.10 |
| Operaciones años anteriores(ajustar) | US\$ | 191.21 |

Nota 17

Patrimonio Instituciones descentralizadas no tuvo modificaciones US\$ 21,258,052.62 durante primer ejercicio 2022.

Nota 18

Donaciones y Legados Corporales US\$ 2,727,951.74

Las Donaciones que afectan patrimonio cuyo costo unitario fue mayor a los US\$ 900.00 se vio incrementado por el valor de US\$ 114,938.77 según el siguiente detalle:

| | | | |
|---|------|------------|-------------------------|
| 5 Computadoras donadas a la Admón. Superior | US\$ | 6,725.00 | Cruz Roja Internacional |
| Proyecto mejoras Infraestructura(CRIOR) | US\$ | 107,214.77 | MINSAL |
| Televisor pantalla Plana (CAA) | US\$ | 999.00 | Anónimo |
| Total | US\$ | 114,938.77 | |

Nota 19

Resultado de Ejercicios Anteriores

Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2021 por el valor de US\$ 1,136,695.68

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO
ECONOMICO

Nota 20

Gastos de gestión

Comprende todos aquellos gastos que se efectuaron a nivel institucional durante el primer semestre del ejercicio 2022 de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gastos personal | US\$ 6,969,879.34 | US\$ 6,464,552.44 |
| Gastos en bienes y consumos | US\$ 796,239.55 | US\$ 779,605.40 |
| Gastos bienes capitalizables | US\$ 88,397.31 | US\$ 24,981.73 |
| Gastos financieros y otros | US\$ 67,081.13 | US\$ 25,256.00 |
| Gastos en transferencias otorgadas | US\$ 1,240.48 | US\$ 1,598.19 |
| Costos de ventas y cargos | US\$ 25,817.56 | US\$ 4,678.23 |
| Gastos Actualizaciones | US\$ 3,045.81 | US\$ 75.00 |
| Total | US\$ 7,951,701.18 | US\$ 7,300,746.99 |

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 | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Salarios Permanentes | US\$ 5,857,421.66 | US\$ 5,585,474.64 |
| Salarios Eventual | US\$ 341,834.10 | US\$ 189,825.19 |
| Contribuciones patronales Seguridad publica | US\$ 269,437.41 | US\$ 270,333.84 |
| Contribuciones patronales Seguridad privadas | US\$ 358,634.85 | US\$ 326,972.81 |
| Indemnizaciones | US\$ 142,551.32 | US\$ 91,945.96 |
| Total | US\$ 6,969,879.34 | US\$ 6,464,552.44 |

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 | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| <i>Productos alimenticios y forestales</i> | US\$ 135,262.28 | US\$ 146,678.93 |
| <i>Productos textiles y vestuarios</i> | US\$ 17,259.50 | US\$ 21,183.76 |
| <i>Materiales oficina, produc.papel</i> | US\$ 28,597.13 | US\$ 35,946.14 |
| <i>Productos de cuero y caucho</i> | US\$ 4,326.94 | US\$ 8,105.82 |
| <i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i> | US\$ 110,532.70 | US\$ 100,051.95 |
| <i>Minerales product. Derivados</i> | US\$ 12,923.40 | US\$ 13,995.11 |
| <i>Materiales de uso y consumo</i> | US\$ 211,958.11 | US\$ 219,125.93 |
| <i>Bienes de uso consumo diverso</i> | US\$ 104,348.45 | US\$ 62,564.80 |
| <i>Servicios Básicos</i> | US\$ 104,873.04 | US\$ 94,097.39 |
| <i>Mantenimientos y reparaciones</i> | US\$ 17,191.11 | US\$ 12,152.77 |
| <i>Servicios comerciales</i> | US\$ 23,662.30 | US\$ 32,060.66 |
| <i>Otros servicios y Arrendamientos</i> | US\$ 2,767.59 | US\$ 22,476.50 |
| <i>Arrendamientos y derechos</i> | US\$ 8,595.00 | US\$ 8,864.64 |
| <i>Pasajes y viáticos</i> | US\$ 2,422.00 | US\$ 2,301.00 |
| <i>Servicios Técnicos y Profesionales</i> | US\$ 11,520.00 | US\$ 0.00 |

Nota 23

Gastos en bienes capitalizables

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

Comparativo:

| Concepto Equipo | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | US\$ 24,400.62 | US\$ 11,976.61 |
| <i>Equipos médicos de laboratorios</i> | US\$ 12,592.00 | US\$ 0.00 |
| <i>Equipo mobiliario diverso</i> | US\$ 51,404.69 | US\$ 13,005.12 |

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 | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i> | US\$ 15,663.91 | US\$ 21,087.54 |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i> | US\$ 51,417.22 | US\$ 4,168.46 |

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 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Transferencias Sector Privado</i> | US\$ 1,240.48 | US\$ 1,598.19 |

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 o iguales US\$ 900.00.

Comparativo :

| | 2022 | | 2021 | |
|--|-------------|-----------|-------------|----------|
| <i>Costo venta bienes uso</i> | US\$ | 25,817.56 | US\$ | 0.00 |
| <i>Amortización Inversiones. Intangibles</i> | US\$ | 0.00 | US\$ | 4,217.50 |
| <i>Depreciación Bienes de Uso</i> | US\$ | 0.00 | US\$ | 460.73 |

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 :

| | 2022 | | 2021 | |
|--------------------------------------|-------------|----------|-------------|-------|
| <i>Ajustes Ejercicios Anteriores</i> | US\$ | 3,041.81 | US\$ | 75.00 |

Nota 28

Ingresos de gestión

En este grupo comprende todos los ingresos que se han devengado en la institución durante el presente 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 | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|--------------|-------------|--------------|
| <i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i> | US\$ | 7,394,647.67 | US\$ | 6,834,906.02 |
| <i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i> | US\$ | 97,368.41 | US\$ | 44,505.81 |
| <i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i> | US\$ | 247,740.72 | US\$ | 271,710.97 |
| Total | US\$ | 7,739,756.80 | US\$ | 7,151,122.80 |

Nota 29

Ingresos por transferencias

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

| Cuenta | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Transferencias Sector publico | US\$ 7,388,604.37 | US\$ 6,823,526.02 |
| Transferencias Sector privado | US\$ 6,043.30 | US\$ 11,380.00 |
| TOTAL | US\$ 7,394,647.67 | US\$ 6,834,906.02 |

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

De empresa privadas (practicantes estudiantes UNASA) US\$ 75.00

De personas naturales US\$ 5,968.30

Detalle:

| | |
|---|---------------|
| Donación Uso Cafetín (Admón. Superior) | US\$ 2,350.00 |
| Donación Uso Cafetín (CRIOR) | US\$ 1,800.00 |
| Donación Uso Cafetín (CAA) | US\$ 478.30 |
| Donación para necesidades de usuarios (CRC) | US\$ 1,140.00 |
| Donación para necesidades de usuarios (CAA) | US\$ 200.00 |
| TOTAL | US\$ 5,968.30 |

Nota 30

Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 97,368.41

| Cuenta | A junio 2022 |
|-------------------|--------------|
| Venta Bienes (RP) | US\$ 462.90 |

- Ventas de Bienes Diversos los US\$ 3462.90 se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional.

- *Detalle Venta Servicios Públicos US\$ 96,905.51 efectuados a Bienestar Magisterial y al Seguro Social se efectuará julio una disminución acá de US\$ 46.10 que corresponde a venta de bienes:*

| INGRESOS ISBM | Diciembre 2021 | 2022 | % de avance percibido a junio 2022 comparación a diciembre 2021 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| CRC | US\$ 931.00 | US\$ 2,937.00 | 315.47 |
| CAL | US\$ 32,866.36 | US\$ 33,738.80 | 102.65 |
| CRINA | US\$ 13,217.00 | US\$ 5,860.00 | 44.34 |
| CALE | US\$ 2,353.00 | US\$ 3,700.00 | 157.25 |
| CRIOR | US\$ 20,512.00 | US\$ 17,520.00 | 85.41 |
| CE | US\$ 996.00 | US\$ 372.00 | 37.35 |
| CRIO | US\$ 10,492.00 | US\$ 9,517.00 | 90.71 |
| TOTAL | US\$ 81,367.36 | US\$ 73,644.80 | 90.51 |

| INGRESOS ISSS | Diciembre 2021 | 2022 | % de avance percibido a junio 2022 comparación a diciembre 2021 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| CRC | US\$ 1,008.00 | US\$ 1,821.00 | 180.65 |
| CAL | US\$ 14,717.11 | US\$ 5,433.00 | 36.92 |
| CRIOR | US\$ 6,170.44 | US\$ 3,982.61 | 64.54 |
| C.R.P | US\$ 0.00 | US\$ 0.00 | No ingreso |
| CRIO | US\$ 0.00 | US\$ 200.00 | No hubo ingreso año anterior |
| TOTAL | US\$ 21,895.55 | US\$ 11,436.61 | 52.23 |

| Evaluaciones por Discapacidad | Diciembre 2021 | 2022 | % de avance percibido a junio 2022 comparación a diciembre 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|--|
| CRIO | US\$ 1,050.00 | US\$ 770.00 | 73.33 |
| R.P | US\$ 525.00 | US\$ 560.00 | 106.67 |
| UCE | US\$ 5,005.00 | US\$ 4,165.00 | 83.22 |
| TOTAL | US\$ 6,580.00 | US\$ 5,495.00 | 83.51 |
| Evaluaciones FONAT | Diciembre 2021 | 2022 | 2021% de avance percibido a junio 2022 comparación a diciembre |
| CAL | US\$ 1,840.00 | US\$ 3,639.00 | 197.77 |
| CRINA | US\$ 451.00 | US\$ 0.00 | 0 |
| CRIO | US\$ 323.00 | US\$ 1,984.00 | 614.24 |
| R.P | US\$ 350.00 | US\$ 520.00 | 148.57 |
| UCE | US\$ 156.00 | US\$ 140.00 | 89.74 |
| TOTAL | US\$ 3,120.00 | US\$ 6,283.00 | 201.38 |

Nota 31

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

| Cuenta | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Ingresos diversos | US\$ 64,273.92 | US\$ 1,022.26 |
| Ingresos por Donaciones Especies | US\$ 176,109.57 | US\$ 262,035.63 |
| Corrección de Recursos | US\$ 10,822.50 | US\$ 8,653.08 |
| Ajuste Ejer. Anteriores | US\$ -3,465.27 | US\$ 0.00 |
| Total | US \$ 247,740.72 | US\$ 271,710.97 |

Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:

| Concepto | valor |
|---|-----------------------|
| Ingreso por Permiso de uso de palco (Admon) | US\$ 400.00 |
| Venta de tres transformadores eléctricos (admón.) | US\$ 300.00 |
| Venta articulo Asociación pro mejoras (CAA) | US\$ 305.00 |
| Desembolso Para Ejecución Proyecto Andorra, (Admón.) | US\$ 31,550.15 |
| Venta de papel reciclado (CAA) | US\$ 78.30 |
| Reintegro de cargos efectuado por transferencia a empresa México O&P gastos de almacenaje | US\$ 868.70 |
| Ingreso por donación de herencia de persona natural (CAA) | US\$ 30,771.77 |
| Total | US\$ 64,273.92 |

Desembolso por US\$ 31,550.15 se efectuará en el mes de julio en el específico correspondiente ya que se efectuará la reclasificación de cuenta.

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

| Detalles | valor |
|---|------------------------|
| Fideicomiso "Luis Castro Lopez" (alimentos a CAAZS) | US\$ 45,433.00 |
| Donadores varios (Diferentes consumibles) | US\$ 130,676.57 |
| Total | US\$ 176,109.57 |

Corrección de recursos por US\$ 10,822.50

Se efectuará ajuste de disminución por error en valor US\$ 4,575.00 aplicado dos veces compensado en la cuenta Ajustes ejercicios anteriores

Ajustes ejercicios anteriores US\$ -3,465.27

Se aplica acá gastos de devengados en 2021 pero ya no efectuados, incluye una compensación ya no pagada por US\$ 1,000.00 devuelto y otros ajustes.

Se efectuará ajuste aumento en julio por US\$ 4,575.00 aplicado dos veces por error compensado en la cuenta Corrección de recursos

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, 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 ejercicio fiscal.

Detalle de Ingresos corrientes :

| | <i>Presupuesto Anual</i> | <i>Devengado 2022</i> | <i>% Ejecución</i> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| <i>Venta bienes diversos</i> | US\$ 3,345.00 | US\$ 462.90 | 13.84 |
| <i>Servicios de Educación – Salud</i> | US\$ 139,050.91 | US\$ 97,815.51 | 70.35 |
| <i>Servicios diversos</i> | US\$ 220.00 | US\$ 0.00 | 0 |
| <i>Ingresos diversos</i> | US\$ 6,545.00 | US\$ 64,273.92 | 982.03 |
| <i>Transferencia del Ministerio</i> | US\$ 18,207,783.09 | US\$ 7,388,604.37 | 40.58 |
| <i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i> | US\$ 0.00 | US\$ 75.00 | No presupuestado |
| <i>De personas Naturales</i> | US\$ 4,800.00 | US\$ 5,968.30 | 124.34 |
| <i>Gobiernos y organismos gubernamentales</i> | US\$ 31,550.15 | US\$ 0.00 | 0.00 |
| Total | US\$ 18,393,294.15 | US\$ 7,557,200.00 | 41.09 |

Se efectuará en julio al específico Gobierno y organismos gubernamentales el valor que corresponde desembolso del Gobierno de Andorra registrado temporalmente en ingresos diversos

Nota 33

Detalle Presupuesto de Egresos Institucional

| | <i>Presupuesto Anual</i> | <i>Devengado</i> | <i>%Ejecutado Ejercicio</i> |
|---|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <i>Remuneraciones Permanentes</i> | US\$ 12,464,836.39 | US\$ 5,857,421.66 | 47.00 |
| <i>Remuneraciones Eventuales</i> | US\$ 853,787.95 | US\$ 341,834.10 | 40.04 |
| <i>Contribuciones Patronales publicas</i> | US\$ 653,307.01 | US\$ 269,437.41 | 41.24 |
| <i>Contribuciones Patronales privadas</i> | US\$ 887,761.03 | US\$ 358,634.85 | 40.40 |
| <i>Indemnizaciones</i> | US\$ 147,199.61 | US\$ 142,551.32 | 96.84 |
| <i>Bienes de Uso y consumo</i> | US\$ 1,223,669.93 | US\$ 158,654.47 | 12.97 |
| <i>Servicios básicos</i> | US\$ 315,103.43 | US\$ 104,873.04 | 33.28 |
| <i>Servicios generales de arrendamientos</i> | US\$ 1,047,358.21 | US\$ 52,216.00 | 4.99 |
| <i>Pasajes y viáticos</i> | US\$ 8,068.55 | US\$ 2,422.00 | 30.02 |
| <i>Consultorías e investigaciones</i> | US\$ 343,749.01 | US\$ 11,520.00 | 3.35 |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i> | US\$ 89,395.00 | US\$ 51,417.22 | 57.52 |
| <i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i> | US\$ 73,470.00 | US\$ 41,483.26 | 56.46 |
| <i>Transferencias privado</i> | US\$ 1,240.48 | US\$ 1,240.48 | 100 |
| <i>Bienes muebles</i> | US\$ 270,546.00 | US\$ 0.00 | 0 |
| <i>Intangibles</i> | US\$ 13,801.55 | US\$ 0.00 | 0 |
| TOTAL | US\$ 18,393,294.15 | US\$ 7,393,705.81 | 40.20 |

Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| <i>Fondo General</i> | US\$ 7,382,300.72 |
| <i>Recursos Propios</i> | US \$ 11,405.09 |
| Total | US\$ 7,393,705.81 |

Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:

Fondo General

| | <i>Presupuesto Anual</i> | <i>Devengado</i> | <i>%Ejecutado Ejercicio</i> |
|---|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <i>Remuneraciones Permanentes</i> | <i>US\$ 12,464,836.39</i> | <i>US\$ 5,857,421.66</i> | <i>47.00</i> |
| <i>Remuneraciones Eventuales</i> | <i>US\$ 853,787.95</i> | <i>US\$ 341,834.10</i> | <i>40.04</i> |
| <i>Contribuciones Patronales publicas</i> | <i>US\$ 653,307.01</i> | <i>US\$ 269,437.41</i> | <i>41.24</i> |
| <i>Contribuciones Patronales privadas</i> | <i>US\$ 887,761.03</i> | <i>US\$ 358,634.85</i> | <i>40.40</i> |
| <i>Indemnizaciones</i> | <i>US\$ 147,199.61</i> | <i>US\$ 142,551.32</i> | <i>96.84</i> |
| <i>Bienes de Uso y consumo</i> | <i>US\$ 1,123,577.17</i> | <i>US\$ 150,317.51</i> | <i>13.38</i> |
| <i>Servicios básicos</i> | <i>US\$ 313,421.57</i> | <i>US\$ 104,732.09</i> | <i>33.42</i> |
| <i>Servicios Generales de Arrendamiento</i> | <i>US\$ 1,002,088.87</i> | <i>US\$ 50,388.82</i> | <i>5.03</i> |
| <i>Pasajes y viáticos</i> | <i>US\$ 7,286.25</i> | <i>US\$ 1,712.00</i> | <i>23.50</i> |
| <i>Consultorías Estudio e investigaciones</i> | <i>US\$ 342,749.01</i> | <i>US\$ 11,520.00</i> | <i>3.36</i> |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i> | <i>US\$ 89,075.00</i> | <i>US\$ 51,097.22</i> | <i>57.36</i> |
| <i>Seguros comisiones gastos bancarios</i> | <i>US\$ 73,400.00</i> | <i>US\$ 41,413.26</i> | <i>56.42</i> |
| <i>Transferencia sector privado</i> | <i>US\$ 1,240.48</i> | <i>US\$ 1,240.48</i> | <i>100</i> |
| <i>Bienes muebles</i> | <i>US\$ 234,656.00</i> | <i>US\$ 0.00</i> | <i>0</i> |
| <i>Intangibles</i> | <i>US\$ 13,396.75</i> | <i>US\$ 0.00</i> | <i>0</i> |
| TOTAL | <i>US\$ 18,207,783.09</i> | <i>US\$7,382,300.72</i> | <i>40.54</i> |

De US\$ 7,388,604.37 recibidos del financiamiento de Fondo General durante el primer semestre del ejercicio 2022 como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 6,969,879.34 que fueron ejecutados solo para pago de remuneraciones es decir el 94.33 % . quedando de la fuente de fondo general solo un 5.67 % para cubrir los otros rubros

Recursos Propios:

| | Presupuesto Anual | Devengado | %Ejecutado Ejercicio |
|--|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| <i>Bienes de Uso y consumo</i> | US\$ 100,092.76 | US\$ 8,336.96 | 8.33 |
| <i>Servicios básicos</i> | US\$ 1,681.86 | US\$ 140.95 | 8.38 |
| <i>Servicios Generales de Arrendamiento</i> | US\$ 45,269.34 | US\$ 1,827.18 | 4.04 |
| <i>Pasajes y viáticos</i> | US\$ 782.30 | US\$ 710.00 | 90.76 |
| <i>Consultorías e investigaciones</i> | US\$ 1,000.00 | US\$ 0.00 | 0 |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i> | US\$ 320.00 | US\$ 320.00 | 100 |
| <i>Seguros y comisiones y gastos bancarios</i> | US\$ 70.00 | US\$ 70.00 | 100 |
| <i>Bienes Muebles</i> | US\$ 35,890.00 | US\$ 0.00 | 0 |
| <i>Intangibles</i> | US\$ 404.80 | US\$ 0.00 | 0 |
| TOTAL | US\$ 185,511.06 | US\$ 11,405.09 | 6.15 |

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 2021 en las siguientes cuentas:

| Disponibilidades Iniciales | | |
|--|--------------|-------------------|
| Caja general | US \$ | 0.00 |
| Caja chica | US \$ | 0.00 |
| Bancos comerciales | US \$ | 48,560.25 |
| Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo) | US \$ | 132,550.03 |
| Total | US \$ | 181,110.28 |

Nota 35

Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 8,926,691.18 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 :

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bienes y servicios | US\$ 73,094.41 | US\$ 29,613.33 |
| Ingresos financieros-otros | US\$ 64,213.92 | US\$ 1,022.26 |
| Transferencias corrientes | US\$ 7,017,158.00 | US\$ 6,595,860.09 |
| Operaciones Ejerc. anteriores | US\$ 1,772,224.85 | US\$ 957,224.97 |
| Total | US\$ 8,926,691.18 | US\$ 7,583,720.65 |

Nota 36

Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 8,779,659.04 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.

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Remuneraciones | US\$ 6,774,032.71 | US\$ 6,296,174.14 |
| Adquisiciones Bienes y servicio | US\$ 214,652.07 | US\$ 227,283.20 |
| Gastos financieros y otros | US\$ 45,979.58 | US\$ 53,576.55 |
| Transferencias Corrientes otorgadas | US\$ 1,240.48 | US\$ 1,598.19 |
| Operaciones años anteriores | US\$ 1,743,754.20 | US\$ 982,580.01 |
| Total | US\$ 8,779,659.04 | US\$ 7,561,212.09 |

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\$ 147,032.14

Resultado operacional no Neto por US\$ 17,291.37

| | Fuentes no operacionales 2022 | Usos no operacionales 2022 |
|----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Anticip de empleados | US\$ 5,309.26 | US\$ 7,710.68 |
| Depósitos ajenos | US\$ 26,190.60 | US\$ 2,716.76 |
| Anticipo IVA | US\$ 24,514.66 | US\$ 28,295.71 |
| Total | US\$ 56,014.52 | US\$ 38,723.15 |

Por lo tanto, las disponibilidades iniciales US\$ 181,110.28 del 2022 más el resultado operacional neto US\$ 147,032.14 y el resultado operacional no neto US\$ 17,291.37 obtenemos una disponibilidad final US\$ 345,433.79 del Estado de Situación Financiera.

Así total de fuentes menos total de usos se logró un aumento Neto de Disponibilidades de US\$ 164,323.51



WILLIAM MAURICIO HUNTER
Técnico UFI con Funciones de Contador Institucional

**ESTADO
DE
SITUACION
FINANCIERA**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo Anual
al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 1 de 2

Institucional

| Recursos | Corriente | Anterior |
|--|---------------------|-------------------|
| Fondos | 1,313,773.94 | 441,627.98 |
| Disponibilidades | 345,433.79 | 184,689.53 |
| Caja General | 421.02 | 11.68 |
| Caja Chica | 3,510.63 | 2,752.00 |
| Bancos Comerciales M/D | 194,506.19 | 65,646.45 |
| Fondos Depósitos en Tesoro Público | 146,995.95 | 116,279.40 |
| Anticipos de Fondos | 3,401.42 | 3,000.00 |
| Anticipos a Empleados | 3,401.42 | 3,000.00 |
| Deudores Monetarios | 964,634.56 | 253,938.45 |
| D.M. x Venta de Bienes y Servicios | 24,274.00 | 14,892.48 |
| D.M. x Ingresos Financieros y Otros | 60.00 | .00 |
| D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 377,489.67 | 239,045.93 |
| D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 562,810.89 | .04 |
| Deudores Financieros - Largo Plazo | 304.17 | .00 |
| Deudores Monetarios por Percibir | 304.17 | .00 |
| Inversiones Financieras | 1,133,728.48 | 200,373.34 |
| Deudores Financieros | 894,070.88 | 76,648.57 |
| Deudores Monetarios por Percibir | 894,070.88 | 76,648.57 |
| Inversiones Intangibles | 213,838.25 | 123,724.77 |
| Seguros Pagados por Anticipado | .00 | 29,522.48 |
| Derechos de Propiedad Intangible | 398,941.45 | 267,185.45 |
| Amortizaciones Acumuladas | -185,103.20 | -172,983.16 |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 25,819.35 | .00 |
| Seguros Pagados por Anticipado | 25,819.35 | .00 |
| Inversiones en Existencias | 674,667.77 | 446,802.44 |
| Existencias Institucionales | 674,667.77 | 446,802.44 |
| Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales | 5,728.78 | 4,222.46 |
| Productos Textiles y Vestuarios | 20,156.14 | 16,378.16 |
| Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 9,366.21 | 17,457.71 |
| Productos de Cuero y Caucho | 17,566.07 | 13,958.32 |
| Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 79,555.22 | 74,489.47 |
| Minerales y Productos Derivados | 9,946.43 | 30,429.17 |
| Materiales de Uso o Consumo | 54,343.47 | 69,450.50 |

| Obligaciones | Corriente | Anterior |
|--|----------------------|----------------------|
| Deuda Corriente | 1,108,891.38 | 371,645.40 |
| Depósitos de Terceros | 156,256.98 | 123,445.58 |
| Depósitos Ajenos | 159,671.09 | 122,946.14 |
| Anticipo de Impuesto Retenido IVA | -3,414.11 | 499.44 |
| Acreedores Monetarios | 952,634.40 | 248,199.82 |
| A. M. x Remuneraciones | 195,846.63 | 168,378.30 |
| A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios | 115,033.44 | 77,005.82 |
| A.M. x Gastos Financieros y Otros | 46,920.90 | 1,201.93 |
| A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas | .00 | .00 |
| A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 594,833.43 | 1,613.77 |
| Financiamiento de Terceros | 939,155.94 | 90,313.08 |
| Acreedores Financieros | 939,155.94 | 90,313.08 |
| Provisiones por Acreedores Monetarios | 931,781.19 | 76,344.40 |
| Acreedores Monetarios por Pagar | 7,374.75 | 13,968.68 |
| SUB TOTAL | 2,979,828.51 | 847,572.56 |
| Patrimonio Estadal | 17,623,206.44 | 15,095,371.77 |
| Patrimonio | 17,623,206.44 | 15,095,371.77 |
| Resultado del Ejercicio | -211,944.38 | -149,624.19 |
| SUB TOTAL | 17,623,206.44 | 14,945,747.58 |
| TOTAL OBLIGACIONES | 19,459,309.38 | 15,407,706.06 |

F.

JEFE UFI

Lieda. Santa Dolores Peñate de Ponce

F.

CONTADOR

Lieda. William Mauricio Hunter



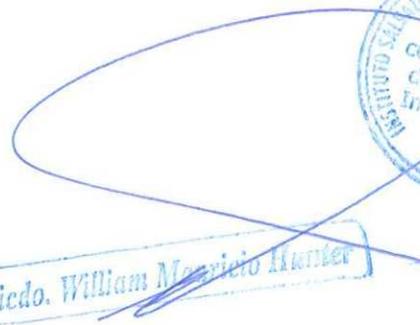
Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo Anual
al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| Recursos | Corriente | Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| Bienes de Uso y Consumo Diversos | 254,372.47 | 172,816.65 |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 223,632.98 | 47,600.00 |
| Inversiones en Bienes de Uso | 16,337,139.19 | 14,318,902.30 |
| Bienes Depreciables | 7,521,406.34 | 6,774,065.67 |
| Bienes Inmuebles | 7,344,062.86 | 7,344,062.86 |
| Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes | 925,861.96 | 779,469.74 |
| Maquinaria y Equipo de Producción | 32,961.14 | 32,961.14 |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | 2,722,989.71 | 2,468,050.60 |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 1,382,881.83 | 1,349,558.68 |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 3,092,542.63 | 2,450,034.93 |
| Depreciación Acumulada | -7,979,893.79 | -7,650,072.28 |
| Bienes no Depreciables | 8,815,732.85 | 7,544,836.63 |
| Bienes Inmuebles | 8,808,700.23 | 7,537,804.01 |
| Obras de Arte, Libros y Colecciones | 7,032.62 | 7,032.62 |
| TOTAL RECURSOS | 19,459,309.38 | 15,407,706.06 |


Sonia Dolores Boza de Rojas
JEFE UFI


INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
JEFE
UNIDAD
FINANCIERA
INSTITUCIONAL


Licdo. William Mauricio Hunter
F. _____
CONTADOR


INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
Licdo. UFI
con Funciones
de Contador
Institucional

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 1 de 5

Institucional

| RECURSOS | Parcial | Total |
|---|--------------|---------------------|
| Fondos | | 1,313,773.94 |
| Disponibilidades NOTA 1 | 345,433.79 | |
| Caja General | 421.02 | |
| Caja General | 421.02 | |
| Caja Chica | 3,510.63 | |
| Caja Chica | 3,510.63 | |
| Bancos Comerciales M/D | 194,506.19 | |
| Banco Comerciales M | 194,506.19 | |
| Fondos Depósitos en Tesoro Público | 146,995.95 | |
| Fondos en Depósitos en Tesoro Público | 146,995.95 | |
| Anticipos de Fondos | 3,401.42 | |
| Anticipos a Empleados | 3,401.42 | |
| Anticipos a Empleados | 3,401.42 | |
| Deudores Monetarios | 964,634.56 | |
| D.M. x Venta de Bienes y Servicios | 24,274.00 | |
| D.M x Venta de Bienes y Servicios | 24,274.00 | |
| D.M. x Ingresos Financieros y Otros | 60.00 | |
| D.M. x Ingresos Financieros y Otros | 60.00 | |
| D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 377,489.67 | |
| D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | (60.00) | |
| Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social | 377,549.67 | |
| D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 562,810.89 | |
| D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 562,810.89 | |
| Deudores Financieros - Largo Plazo | 304.17 | |
| Deudores Monetarios por Percibir | 304.17 | |
| Deudores Monetarios por Percibir | 304.17 | |
| Inversiones Financieras | | 1,133,728.48 |
| Deudores Financieros NOTA 2 | 894,070.88 | |
| Deudores Monetarios por Percibir | 894,070.88 | |
| DMPXD.M X TRANSFERENCIA CORRIENTE APORTE DE CAPITAL | (126,836.83) | |
| DMPXD.D TRANSFERENCIAS APORTE CAPITAL | (436,513.25) | |
| DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 1,457,420.96 | |
| Inversiones Intangibles NOTA 3 | 213,838.25 | |
| Derechos de Propiedad Intangible | 398,941.45 | |
| Derechos de Propiedad Intelectual | 398,941.45 | |
| Amortizaciones Acumuladas | (185,103.20) | |
| Amortizaciones Acumuladas | (185,103.20) | |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 25,819.35 | |
| Seguros Pagados por Anticipado | 25,819.35 | |
| Primas y Gastos de Seguros de Personas | 1,297.48 | |
| Primas y Gastos de Seguros de Bienes | 24,521.87 | |
| Inversiones en Existencias NOTA 4 | | 674,667.77 |
| Existencias Institucionales | 674,667.77 | |
| Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales | 5,728.78 | |
| Productos Alimenticios para Personas | (3,398.96) | |

Institucional

| RECURSOS | Parcial | Total |
|---|---------------------|----------------------|
| Productos Agropecuarios y Forestales | 9,127.74 | |
| Productos Textiles y Vestuarios | 20,156.14 | |
| Productos Textiles y Vestuarios | 20,156.14 | |
| Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 9,366.21 | |
| Productos de Papel y Cartón | 5,725.55 | |
| Materiales de Oficina | 2,098.66 | |
| Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones | 1,542.00 | |
| Productos de Cuero y Caucho | 17,566.07 | |
| Productos de Cuero y Caucho | 11,796.07 | |
| Llantas y Neumáticos | 5,770.00 | |
| Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 79,555.22 | |
| Productos Químicos | 40,066.84 | |
| Productos Farmacéuticos y Medicinales | 11,054.13 | |
| Combustibles y Lubricantes | 28,434.25 | |
| Minerales y Productos Derivados | 9,946.43 | |
| Minerales no Metálicos y Productos Derivados | 3,319.06 | |
| Minerales Metálicos y Productos Derivados | 6,627.37 | |
| Materiales de Uso o Consumo | 54,343.47 | |
| Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico | 48,782.56 | |
| Materiales Informáticos | 4,993.33 | |
| Materiales Eléctricos | 567.58 | |
| Bienes de Uso y Consumo Diversos | 254,372.47 | |
| Herramientas, Repuestos y Accesorios | 29,753.81 | |
| Bienes de Uso y Consumo Diversos | 224,618.66 | |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 223,632.98 | |
| Mobiliarios | 259.98 | |
| Maquinarias y Equipos | 65,616.00 | |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | 155,837.00 | |
| Equipos Informáticos | 1,920.00 | |
| Inversiones en Bienes de Uso NOTA 5 | | 16,337,139.19 |
| Bienes Depreciables | 7,521,406.34 | |
| Bienes Inmuebles | 7,344,062.86 | |
| Edificios e Instalaciones | 7,344,062.86 | |
| Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes | 925,861.96 | |
| De Salud y Saneamiento Ambiental | 117,044.63 | |
| De Vivienda y Oficinas | 446,448.76 | |
| Obras de Infraestructura Diversas | 362,368.57 | |
| Maquinaria y Equipo de Producción NOTA 6 | 32,961.14 | |
| Maquinarias y Equipos de Producción | 32,961.14 | |
| Equipos Médicos y de Laboratorios NOTA 7 | 2,722,989.71 | |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | 2,722,989.71 | |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elevación NOTA 8 | 1,382,881.83 | |
| Vehículos de Transporte | 1,382,881.83 | |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 3,092,542.63 | |
| Mobiliarios NOTA 11 | 160,298.43 | |

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 30 de Junio del 2022
 (EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 3 de 5

Institucional

| RECURSOS | Parcial | Total |
|--|-----------------------|----------------------|
| Maquinarias y Equipos NOTA 11 | 2,039,489.67 | |
| Equipos Informáticos NOTA 9 | 653,574.05 | |
| Bienes Muebles Diversos NOTA 10 | 239,180.48 | |
| Depreciación Acumulada NOTA 12 | (7,979,893.79) | |
| Bienes Inmuebles | (3,238,623.86) | |
| Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes | (53,782.05) | |
| MOBILIARIOS ESP 61101 | (133,191.54) | |
| EQUIPO INFORMATICO ESP 61104 | (335,394.80) | |
| Maquinaria y Equipo de Producción | (29,665.02) | |
| HERRAMIENTAS MAYORES ESP 61109 | (62,021.41) | |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | (1,836,705.17) | |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | (1,013,107.16) | |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | (1,277,402.78) | |
| Bienes no Depreciables | 8,815,732.85 | |
| Bienes Inmuebles NOTA 13 | 8,808,700.23 | |
| Terrenos | 8,808,700.23 | |
| Obras de Arte, Libros y Colecciones NOTA 14 | 7,032.62 | |
| Libros y Colecciones | 7,032.62 | |
| TOTAL RECURSOS | | 19,459,309.38 |

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 4 de 5

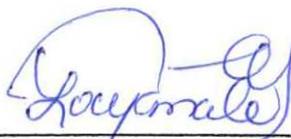
Institucional

| OBLIGACIONES | | Parcial | TOTAL |
|---|---------|-----------------------|----------------------|
| Deuda Corriente | | | 1,108,891.38 |
| Depósitos de Terceros | NOTA 15 | 156,256.98 | |
| Depósitos Ajenos | | 159,671.09 | |
| Depósitos Ajenos | | 617.80 | |
| Embargos Judiciales | | 158,833.29 | |
| Tesoro Público (D.G.T.) | | 220.00 | |
| Anticipo de Impuesto Retenido IVA | | (3,414.11) | |
| Tesoro Publico (DGT) | | (3,414.11) | |
| Acreeedores Monetarios | | 952,634.40 | |
| A. M. x Remuneraciones | | 195,846.63 | |
| Remuneraciones | | 131,281.32 | |
| Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP) | | 4,197.72 | |
| Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS) | | 60,103.09 | |
| Tesoro Público (DGT) | | 264.50 | |
| A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios | | 115,033.44 | |
| Adquisiciones de Bienes y Servicios | | 111,977.38 | |
| Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA) | | 1,553.08 | |
| Tesoro Público (DGT) | | 1,502.98 | |
| A.M. x Gastos Financieros y Otros | | 46,920.90 | |
| Gastos Financieros y Otros | | 46,920.90 | |
| A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | | 594,833.43 | |
| Operaciones de Ejercicios Anteriores | | 594,833.43 | |
| Financiamiento de Terceros | | | 939,155.94 |
| Acreeedores Financieros | NOTA 16 | 939,155.94 | |
| Provisiones por Acreeedores Monetarios | | 931,781.19 | |
| Provisiones por Acreeedores Monetarios | | 931,781.19 | |
| Acreeedores Monetarios por Pagar | | 7,374.75 | |
| AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | | 13.00 | |
| AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | | 814.65 | |
| Acreeedores Monetarios por Pagar | | 6,353.79 | |
| AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | | 2.10 | |
| Operaciones de Ejercicios Anteriores. | | 191.21 | |
| Patrimonio Estatal | | | 17,623,206.44 |
| Patrimonio | | 17,623,206.44 | |
| Patrimonio Instituciones Descentralizadas | NOTA 17 | 21,258,052.62 | |
| Patrimonio Instituciones Descentralizadas | | 21,258,052.62 | |
| Donaciones y Legados Bienes Corporales | NOTA 18 | 2,727,951.74 | |
| Donaciones y Legados Bienes Corporales | | 2,727,951.74 | |
| Resultado Ejercicios Anteriores | NOTA 19 | (8,127,713.14) | |
| RESULTAODS EJERCICIO ANTERIOES 2001 | | (29,633.42) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2005 | | (1,615,479.20) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2006 | | (309,145.79) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2007 | | (378,054.57) | |
| RESULTADO EJERCICIO 2008 | | (285,290.69) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2009 | | (122,840.60) | |

Institucional

| OBLIGACIONES | Parcial | Total |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2010 | 319,123.59 | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2011 | (761,757.44) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2012 | (3,204,573.50) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2013 | 205,812.17 | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2014 | (421,353.14) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2015 | (1,368,048.80) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2016 | (247,245.01) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2017 | (1,144,609.93) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2018 | (188,395.66) | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2019 | 30,189.28 | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2020 | 256,893.83 | |
| RESULTADO EJERCICIO ANTERIO 2021 | 1,136,695.68 | |
| AJUSTE POR CONVERSION DE MONEDA | 0.06 | |
| Superávit por Revaluaciones | 1,764,915.22 | |
| Superávit por Revaluaciones | 1,764,915.22 | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (211,944.38) | (211,944.38) |
| TOTAL OBLIGACIONES | | 19,459,309.38 |

F.



JEFE UFI

Licda. Sonia Dolores Peñate de Ponce



F.



CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter



**ESTADO
DE
RENDIMIENTO
ECONOMICO**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| GASTOS DE GESTION | | CORRIENTE | ANTERIOR | INGRESOS DE GESTION | | CORRIENTE | ANTERIOR |
|---|--------------------|--------------|--------------|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos en Personal | NOTA 20 NOTA 21 | 6,969,879.34 | 6,464,552.44 | Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas | NOTA 28 NOTA 29 | 7,394,647.67 | 6,834,906.02 |
| Remuneraciones Personal Permanente | | 5,857,421.66 | 5,585,474.64 | Transferencias Corrientes del Sector Público | | 7,388,604.37 | 6,823,526.02 |
| Sueldos | | 5,854,971.66 | 5,584,574.64 | Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social | | 7,388,604.37 | 6,823,526.02 |
| Dietas | | 2,450.00 | 900.00 | Transferencias Corrientes del Sector Privado | | 6,043.30 | 11,380.00 |
| Remuneraciones Personal Eventual | | 341,834.10 | 189,825.19 | De Empresas Privadas no Financieras | | 75.00 | 0.00 |
| Sueldos | | 341,834.10 | 189,825.19 | De Personas Naturales | | 5,968.30 | 11,380.00 |
| Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública | | 269,437.41 | 270,333.84 | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | NOTA 30 | 97,368.41 | 44,505.81 |
| Por Remuneraciones Permanentes | | 252,178.05 | 261,982.46 | Venta de Bienes | | 462.90 | 1,199.50 |
| Por Remuneraciones Eventuales | | 17,259.36 | 8,351.38 | Venta de Bienes Diversos | | 462.90 | 1,199.50 |
| Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas | | 358,634.85 | 326,972.81 | Venta de Servicios Públicos | | 96,905.51 | 43,306.31 |
| Por Remuneraciones Permanentes | | 332,853.28 | 312,967.11 | Servicios de Educación y Salud | | 96,905.51 | 43,299.31 |
| Por Remuneraciones Eventuales | | 25,781.57 | 14,005.70 | Servicios Diversos | | 0.00 | 7.00 |
| Indemnizaciones | | 142,551.32 | 91,945.96 | Ingresos por Actualizaciones y Ajustes | NOTA 31 | 247,740.72 | 271,710.97 |
| Al Personal de Servicios Permanentes | | 141,399.42 | 91,945.96 | Ingresos Diversos | | 64,273.92 | 1,022.26 |
| Al Personal de Servicios Eventuales | | 1,151.90 | 0.00 | Ingresos Diversos | | 64,273.92 | 1,022.26 |
| Gastos en Bienes de Consumo y Servicios | NOTA 22 | 796,239.55 | 779,605.40 | Ingresos por Donaciones en Especie | | 176,109.57 | 262,035.63 |
| Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales | | 135,262.28 | 146,678.93 | Ingresos por Donaciones en Especie | | 130,676.57 | 224,285.29 |
| Productos Alimenticios para Personas | | 132,863.67 | 144,673.33 | DONACIONES EN ESPECIE FIDEICOMISO LUIS CASTRO LOP | | 45,433.00 | 37,750.34 |
| Productos Agropecuarios y Forestales | | 2,398.61 | 2,005.60 | Corrección de Recursos | | 10,822.50 | 8,653.08 |
| Productos Textiles y Vestuarios | | 17,259.50 | 21,183.76 | Corrección de Recursos | | 10,822.50 | 8,653.08 |
| Productos Textiles y Vestuarios | | 17,259.50 | 21,183.76 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | (3,465.27) | 0.00 |
| Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | | 28,597.13 | 35,946.14 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | (3,465.27) | 0.00 |
| Productos de Papel y Cartón | | 11,975.71 | 10,454.20 | SUB TOTAL INGRESOS | | 7,739,756.80 | 7,151,122.80 |
| Materiales de Oficina | | 2,900.98 | 2,790.42 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 211,944.38 | 149,624.19 |
| Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones | | 13,720.44 | 22,701.52 | TOTAL DE INGRESOS DE GESTION | | 7,951,701.18 | 7,300,746.99 |
| Productos de Cuero y Caucho | | 4,326.94 | 8,105.82 | | | | |
| Productos de Cuero y Caucho | | 3,266.94 | 5,073.32 | | | | |
| Llantas y Neumáticos | | 1,060.00 | 3,032.50 | | | | |
| Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | | 110,532.70 | 100,051.95 | | | | |
| Productos Químicos | | 50,442.15 | 35,999.96 | | | | |
| Productos Farmacéuticos y Medicinales | | 9,943.08 | 19,180.27 | | | | |
| Combustibles y Lubricantes | | 50,147.47 | 44,871.72 | | | | |
| Minerales y Productos Derivados | | 12,923.40 | 13,995.11 | | | | |
| Minerales no Metálicos y Productos Derivados | | 4,584.55 | 4,991.42 | | | | |
| Minerales Metálicos y Productos Derivados | | 8,338.85 | 9,003.69 | | | | |
| Materiales de Uso o Consumo | | 211,958.11 | 219,125.93 | | | | |

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022
 (EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 2 de 3

Institucional

| GASTOS DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR |
|--|------------------|------------------|
| Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico | 194,578.19 | 209,740.26 |
| Materiales Informáticos | 15,715.36 | 5,805.65 |
| Materiales Eléctricos | 1,664.56 | 3,580.02 |
| Bienes de Uso y Consumo Diverso | 104,348.45 | 62,564.80 |
| Herramientas, Repuestos y Accesorios | 16,001.27 | 12,439.67 |
| Bienes de Uso y Consumo Diversos | 88,347.18 | 50,125.13 |
| Servicios Básicos | 104,873.04 | 94,097.39 |
| Servicios de Energía Eléctrica | 82,566.79 | 69,706.49 |
| Servicios de Agua | 6,105.19 | 5,473.24 |
| Servicios de Telecomunicaciones | 16,201.06 | 18,917.66 |
| Mantenimiento y Reparación | 17,191.11 | 12,152.77 |
| Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles | 8,730.55 | 10,829.92 |
| Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos | 8,330.56 | 1,322.85 |
| Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles | 130.00 | 0.00 |
| Servicios Comerciales | 23,662.30 | 32,060.66 |
| Transportes, Fletes y Almacenamientos | 1,309.26 | 0.00 |
| Servicios de Publicidad | 255.60 | 284.76 |
| Servicios de Vigilancia | 20,335.00 | 18,460.00 |
| Servicios de Limpiezas y Fumigaciones | 1,736.44 | 11,518.90 |
| Impresiones, Publicaciones y Reproducciones | 26.00 | 1,797.00 |
| Otros Servicios y Arrendamientos Diversos | 2,767.59 | 22,476.50 |
| Servicios Generales y Arrendamientos Diversos | 2,767.59 | 22,476.50 |
| Arrendamientos y Derechos | 8,595.00 | 8,864.64 |
| De Bienes Muebles | 2,600.00 | 2,920.45 |
| De Bienes Intangibles | 5,995.00 | 5,944.19 |
| Pasajes y Viáticos | 2,422.00 | 2,301.00 |
| Viáticos por Comisión Interna | 2,422.00 | 1,581.00 |
| Viáticos por Comisión Externa | 0.00 | 720.00 |
| Servicios Técnicos y Profesionales | 11,520.00 | 0.00 |
| Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas | 11,520.00 | 0.00 |
| Gastos en Bienes Capitalizables NOTA 23 | 88,397.31 | 24,981.73 |
| Maquinarias y Equipos de Producción | 24,400.62 | 11,976.61 |
| Maquinarias y Equipos de Producción | 24,400.62 | 11,976.61 |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | 12,592.00 | 0.00 |
| Equipos Médicos y de Laboratorios | 12,592.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 51,404.69 | 13,005.12 |
| Mobiliarios | 34,273.69 | 8,355.00 |

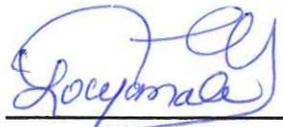
Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022
 (EN DOLARES)

22/07/2022

Pag. 3 de 3

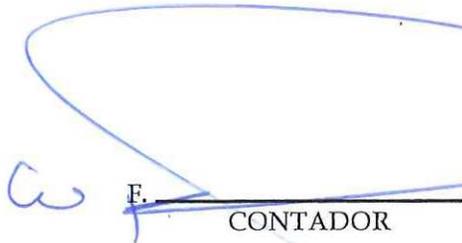
Institucional

| GASTOS DE GESTION | CORRIENTE | ANTERIOR |
|--|---------------------|---------------------|
| Equipos Informáticos | 17,131.00 | 3,030.00 |
| Bienes Muebles Diversos | 0.00 | 1,620.12 |
| Gastos Financieros y Otros <i>NOTA 24</i> | 67,081.13 | 25,256.00 |
| Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias | 15,663.91 | 21,087.54 |
| Primas y Gastos de Seguros de Personas | 648.75 | 1,076.29 |
| Primas y Gastos de Seguros de Bienes | 15,015.16 | 20,011.25 |
| Impuestos, Tasas y Derechos | 51,417.22 | 4,168.46 |
| Impuestos, Tasas y Derechos Diversos | 51,417.22 | 4,168.46 |
| Gastos en Transferencias Otorgadas <i>NOTA 25</i> | 1,240.48 | 1,598.19 |
| Transferencias Corrientes al Sector Privado | 1,240.48 | 1,598.19 |
| A Personas Naturales | 1,240.48 | 1,598.19 |
| Costos de Ventas y Cargos Calculados <i>NOTA 26</i> | 25,817.56 | 4,678.23 |
| Costo de Venta de Bienes de Uso | 25,817.56 | 0.00 |
| Costo de Venta de Bienes de Uso | 25,817.56 | 0.00 |
| Amortización de Inversiones Intangibles | 0.00 | 4,217.50 |
| Amortización de Inversiones Intangibles | 0.00 | 4,217.50 |
| Depreciación de Bienes de Uso | 0.00 | 460.73 |
| Depreciación de Bienes de Uso | 0.00 | 460.73 |
| Gastos de Actualizaciones y Ajustes <i>NOTA 27</i> | 3,045.81 | 75.00 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 3,045.81 | 75.00 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 3,045.81 | 75.00 |
| SUB TOTAL GASTOS | 7,951,701.18 | 7,300,746.99 |

F. 
 JEFE UFI



Srta. Sonia Dolores Peña de Ponce

F. 
 CONTADOR



Licdo. William Mauricio Hunter

**ESTADO
DE
EJECUCION
PRESUPUESTARIA**

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO 2022
(EN DOLARES)

| INGRESOS (nota 32) | PRESUPUESTO | EJECUCION | % | EGRESOS (nota 33) | PRESUPUESTO | EJECUCION | % |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|
| CORRIENTES | \$ 18,393,294.15 | \$ 7,557,200.00 | 41.09 | CORRIENTES Y DE CAPITAL | \$ 18,393,294.15 | \$ 7,393,705.81 | 40.20 |
| Venta Bienes y servicios | \$ 142,615.91 | \$ 98,278.41 | 68.91 | Remuneraciones | \$ 14,993,675.74 | \$ 6,969,879.34 | 46.49 |
| Ingresos Financieros y otros | \$ 6,545.00 | \$ 64,273.92 | 982.03 | Adquisiciones Bienes y Servicio | \$ 2,969,733.13 | \$ 329,685.51 | 11.10 |
| Transferencias Corrientes | \$ 18,244,133.24 | \$ 7,394,647.67 | 40.53 | Gastos Financieros y Otros | \$ 162,865.00 | \$ 92,900.48 | 57.04 |
| | | | | Transferencias Corrientes | \$ 1,240.48 | \$ 1,240.48 | 100.00 |
| | | | | Inversiones en Activos Fijos | \$ 265,779.80 | \$ - | 0.00 |
| DE CAPITAL | \$ - | \$ - | \$ - | | | | |
| | | | | | | | |
| DEFICIT PRESUPUESTARIO | | \$ - | | SUPERAVIT PRESUPUESTARIO | | \$ 163,494.19 | |
| TOTAL INGRESOS | \$ 18,393,294.15 | \$ 7,557,200.00 | 41.09 | TOTAL EGRESOS | \$ 18,393,294.15 | \$ 7,557,200.00 | 41.09 |


 Sonia Dolores Peñate de Ponce
 JEFE UFI




 Elicio William Mauricio Hunter
 CONTADOR



INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | PRESUPUESTO | DEVENGADO | SALDO PRESUPUESTARIO |
|-------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 14 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 142,615.91 | 98,278.41 | 44,337.50 |
| 141 | Venta de Bienes | 3,345.00 | 462.90 | 2,882.10 |
| 14199 | Ventas de Bienes Diversos | 3,345.00 | 462.90 | 2,882.10 |
| 142 | Ingresos por Prestación de Servicios Públicos | 139,270.91 | 97,815.51 | 41,455.40 |
| 14202 | Servicios de Educación y Salud | 139,050.91 | 97,815.51 | 41,235.40 |
| 14299 | Servicios Diversos | 220.00 | 0.00 | 220.00 |
| 15 | INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS | 6,545.00 | 64,273.92 | -57,728.92 |
| 157 | Otros Ingresos no Clasificados | 6,545.00 | 64,273.92 | -57,728.92 |
| 15799 | Ingresos Diversos | 6,545.00 | 64,273.92 | -57,728.92 |
| 16 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 18,244,133.24 | 7,394,647.67 | 10,849,485.57 |
| 162 | Transferencias Corrientes del Sector Público | 18,207,783.09 | 7,388,604.37 | 10,819,178.72 |
| 1623200 | Ramo de Salud Pública y Asistencia Social | 18,207,783.09 | 7,388,604.37 | 10,819,178.72 |
| 163 | Transferencias Corrientes del Sector Privado | 4,800.00 | 6,043.30 | -1,243.30 |
| 16301 | De Empresas Privadas no Financieras | 0.00 | 75.00 | -75.00 |
| 16304 | De Personas Naturales | 4,800.00 | 5,968.30 | -1,168.30 |
| 164 | Transferencias Corrientes del Sector Externo | 31,550.15 | 0.00 | 31,550.15 |
| 16403 | De Gobiernos y Organismos Gubernamentales | 31,550.15 | 0.00 | 31,550.15 |
| Total Rubro | | 18,393,294.15 | 7,557,200.00 | 10,836,094.15 |
| Total Cuenta | | 18,393,294.15 | 7,557,200.00 | 10,836,094.15 |
| Total Especifico | | 18,393,294.15 | 7,557,200.00 | 10,836,094.15 |

F.

JEFE UFI

Sonia Dolores Peñate de Ponce



F.

CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter



INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2022 al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | CREDITO PRESUPUESTARIO | DEVENGADO | SALDO PRESUPUESTARIO |
|---------------|---|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 51 | Remuneraciones | 14,993,675.74 | 6,969,879.34 | 8,023,796.40 |
| 511 | Remuneraciones Permanentes | 12,480,157.83 | 5,857,421.66 | 6,622,736.17 |
| 51101 | Sueldos | 12,093,757.83 | 5,854,971.66 | 6,238,786.17 |
| 51103 | Aguinaldos | 344,590.00 | 0.00 | 344,590.00 |
| 51105 | Dietas | 10,330.00 | 2,450.00 | 7,880.00 |
| 51107 | Beneficios Adicionales | 31,480.00 | 0.00 | 31,480.00 |
| 512 | Remuneraciones Eventuales | 827,879.72 | 341,834.10 | 486,045.62 |
| 51201 | Sueldos | 789,821.24 | 341,834.10 | 447,987.14 |
| 51203 | Aguinaldos | 31,403.54 | 0.00 | 31,403.54 |
| 51207 | Beneficios Adicionales | 6,654.94 | 0.00 | 6,654.94 |
| 514 | Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas | 652,406.18 | 269,437.41 | 382,968.77 |
| 51401 | Por Remuneraciones Permanentes | 610,394.35 | 252,178.05 | 358,216.30 |
| 51402 | Por Remuneraciones Eventuales | 42,011.83 | 17,259.36 | 24,752.47 |
| 515 | Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas | 886,032.40 | 358,634.85 | 527,397.55 |
| 51501 | Por Remuneraciones Permanentes | 825,238.46 | 332,853.28 | 492,385.18 |
| 51502 | Por Remuneraciones Eventuales | 60,793.94 | 25,781.57 | 35,012.37 |
| 517 | Indemnizaciones | 147,199.61 | 142,551.32 | 4,648.29 |
| 51701 | Al Personal de Servicios Permanentes | 145,471.76 | 141,399.42 | 4,072.34 |
| 51702 | Al Personal de Servicios Eventuales | 1,727.85 | 1,151.90 | 575.95 |
| 54 | Adquisiciones de Bienes y Servicios | 2,969,733.13 | 329,685.51 | 2,640,047.62 |
| 541 | Bienes de Uso y Consumo | 1,226,387.26 | 158,654.47 | 1,067,732.79 |
| 54101 | Productos Alimenticios para Personas | 191,766.25 | 72,786.18 | 118,980.07 |
| 54103 | Productos Agropecuarios y Forestales | 7,994.85 | 2,779.68 | 5,215.17 |
| 54104 | Productos Textiles y Vestuarios | 74,793.11 | 15,171.87 | 59,621.24 |
| 54105 | Productos de Papel y Cartón | 35,696.60 | 702.00 | 34,994.60 |
| 54106 | Productos de Cuero y Caucho | 15,335.14 | 3,184.66 | 12,150.48 |
| 54107 | Productos Químicos | 150,756.51 | 10,609.17 | 140,147.34 |
| 54108 | Productos Farmacéuticos y Medicinales | 101,446.92 | 21.92 | 101,425.00 |
| 54109 | Llantas y Neumáticos | 11,975.00 | 5,258.00 | 6,717.00 |
| 54110 | Combustibles y Lubricantes | 74,298.04 | 32,907.31 | 41,390.73 |
| 54111 | Minerales no Metálicos y Productos Derivados | 10,599.16 | 691.53 | 9,907.63 |
| 54112 | Minerales Metálicos y Productos Derivados | 12,325.87 | 1,677.47 | 10,648.40 |
| 54113 | Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico | 306,432.98 | 3,016.06 | 303,416.92 |
| 54114 | Materiales de Oficina | 15,207.65 | 67.65 | 15,140.00 |
| 54115 | Materiales Informáticos | 27,230.60 | 1,083.83 | 26,146.77 |
| 54116 | Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones | 17,347.80 | 137.80 | 17,210.00 |
| 54118 | Herramientas, Repuestos y Accesorios | 22,393.49 | 4,213.02 | 18,180.47 |

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2022 al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | CREDITO PRESUPUESTARIO | DEVENGADO | SALDO PRESUPUESTARIO |
|--------|---|---------------------------|------------|-------------------------|
| 54119 | Materiales Eléctricos | 22,264.49 | 649.54 | 21,614.95 |
| 54199 | Bienes de Uso y Consumo Diversos | 128,522.80 | 3,696.78 | 124,826.02 |
| 542 | Servicios Básicos | 315,103.43 | 104,873.04 | 210,230.39 |
| 54201 | Servicios de Energía Eléctrica | 226,062.13 | 82,566.79 | 143,495.34 |
| 54202 | Servicios de Agua | 14,665.10 | 6,105.19 | 8,559.91 |
| 54203 | Servicios de Telecomunicaciones | 74,376.20 | 16,201.06 | 58,175.14 |
| 543 | Servicios Generales y Arrendamientos | 1,063,208.63 | 52,216.00 | 1,010,992.63 |
| 54301 | Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles | 54,191.50 | 8,730.55 | 45,460.95 |
| 54302 | Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos | 66,072.72 | 8,330.56 | 57,742.16 |
| 54303 | Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles | 620,667.00 | 130.00 | 620,537.00 |
| 54304 | Transportes, Fletes y Almacenamientos | 14,966.70 | 1,309.26 | 13,657.44 |
| 54305 | Servicios de Publicidad | 364.08 | 255.60 | 108.48 |
| 54306 | Servicios de Vigilancia | 67,428.00 | 20,335.00 | 47,093.00 |
| 54307 | Servicios de Limpiezas y Fumigaciones | 63,727.92 | 1,736.44 | 61,991.48 |
| 54313 | Impresiones, Publicaciones y Reproducciones | 11,266.00 | 26.00 | 11,240.00 |
| 54316 | Arrendamiento de Bienes Muebles | 9,100.00 | 2,600.00 | 6,500.00 |
| 54318 | Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles | 16,570.00 | 5,995.00 | 10,575.00 |
| 54399 | Servicios Generales y Arrendamientos Diversos | 138,854.71 | 2,767.59 | 136,087.12 |
| 544 | Pasajes y Viáticos | 8,068.55 | 2,422.00 | 5,646.55 |
| 54402 | Pasajes al Exterior | 5,560.00 | 0.00 | 5,560.00 |
| 54403 | Viáticos por Comisión Interna | 2,508.55 | 2,422.00 | 86.55 |
| 545 | Consultorías, Estudios e Investigaciones | 356,965.26 | 11,520.00 | 345,445.26 |
| 54505 | Servicios de Capacitación | 23,100.00 | 0.00 | 23,100.00 |
| 54508 | Estudios e Investigaciones | 168,865.26 | 0.00 | 168,865.26 |
| 54599 | Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas | 165,000.00 | 11,520.00 | 153,480.00 |
| 55 | Gastos Financieros y Otros | 162,865.00 | 92,900.48 | 69,964.52 |
| 555 | Impuestos, Tasas y Derechos | 89,395.00 | 51,417.22 | 37,977.78 |
| 55599 | Impuestos, Tasas y Derechos Diversos | 89,395.00 | 51,417.22 | 37,977.78 |
| 556 | Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios | 73,470.00 | 41,483.26 | 31,986.74 |
| 55601 | Primas y Gastos de Seguros de Personas | 2,610.00 | 1,946.23 | 663.77 |
| 55602 | Primas y Gastos de Seguros de Bienes | 70,860.00 | 39,537.03 | 31,322.97 |
| 56 | Transferencias Corrientes | 1,240.48 | 1,240.48 | 0.00 |
| 563 | Transferencias Corrientes al Sector Privado | 1,240.48 | 1,240.48 | 0.00 |
| 56304 | A Personas Naturales | 1,240.48 | 1,240.48 | 0.00 |
| 61 | Inversiones en Activos Fijos | 265,779.80 | 0.00 | 265,779.80 |
| 611 | Bienes Muebles | 252,232.50 | 0.00 | 252,232.50 |
| 61101 | Mobiliarios | 8,455.00 | 0.00 | 8,455.00 |

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2022 al 30 de Junio del 2022
(EN DOLARES)

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | CREDITO PRESUPUESTARIO | DEVENGADO | SALDO PRESUPUESTARIO |
|-------------------------|--|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| 61102 | Maquinarias y Equipos | 65,416.00 | 0.00 | 65,416.00 |
| 61103 | Equipos Médicos y de Laboratorios | 112,854.00 | 0.00 | 112,854.00 |
| 61104 | Equipos Informáticos | 42,722.50 | 0.00 | 42,722.50 |
| 61105 | Vehículos de Transporte | 22,000.00 | 0.00 | 22,000.00 |
| 61110 | Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional | 635.00 | 0.00 | 635.00 |
| 61199 | Bienes Muebles Diversos | 150.00 | 0.00 | 150.00 |
| 614 | Intangibles | 13,547.30 | 0.00 | 13,547.30 |
| 03 | Derechos de Propiedad Intelectual | 13,547.30 | 0.00 | 13,547.30 |
| Total Rubro | | 18,393,294.15 | 7,393,705.81 | 10,999,588.34 |
| Total Cuenta | | 18,393,294.15 | 7,393,705.81 | 10,999,588.34 |
| Total Especifico | | 18,393,294.15 | 7,393,705.81 | 10,999,588.34 |


Sonia Dolores Peñate de Ponce
 JEFE UFI


 INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
 JEFE
 UNIDAD
 FINANCIERA
 INSTITUCIONAL


 F.)
 CONTADOR


 INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
 Técnico UFI
 con Funciones
 de Contador
 Institucional

**ESTADO
DE
FLUJO
FONDOS**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022
 (EN DOLARES)

Institucional

| | CORRIENTE | ANTERIOR |
|--|--------------|--------------|
| ESTRUCTURA | | |
| DISPONIBILIDADES INICIALES <small>NOTA 34</small> | 181,110.28 | 157,434.70 |
| DISPONIBILIDADES INICIALES | 181,110.28 | 157,434.70 |
| RESULTADO OPERACIONAL NETO | 147,032.14 | 22,508.56 |
| FUENTES OPERACIONALES <small>NOTA 35</small> | 8,926,691.18 | 7,583,720.65 |
| USOS OPERACIONALES <small>NOTA 36</small> | 8,779,659.04 | 7,561,212.09 |
| RESULTADO NO OPERACIONAL NETO <small>NOTA 37</small> | 17,291.37 | 4,746.27 |
| FUENTES NO OPERACIONALES | 56,014.52 | 39,560.64 |
| USOS NO OPERACIONALES | 38,723.15 | 34,814.37 |
| DISPONIBILIDAD FINAL | 345,433.79 | 184,689.53 |

F. _____

Sonia Dolores Peñate de Ponce
 JEFE UFI



Sonia Dolores Peñate de Ponce



F. _____

CONTADOR

William Mauricio Hunter

FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022

(EN DOLARES)

Institucional

| FUENTES | CORRIENTE | ANTERIOR | USOS | CORRIENTE | ANTERIOR |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| OPERACIONAL | 8,926,691.18 | 7,583,720.65 | OPERACIONAL | 8,779,659.04 | 7,561,212.09 |
| D.M. x Venta de Bienes y Servicios | 73,094.41 | 29,613.33 | A. M. x Remuneraciones | 6,774,032.71 | 6,296,174.14 |
| D.M. x Ingresos Financieros y Otros | 64,213.92 | 1,022.26 | A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios | 214,652.07 | 227,283.20 |
| D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 7,017,158.00 | 6,595,860.09 | A.M. x Gastos Financieros y Otros | 45,979.58 | 53,576.55 |
| D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 1,772,224.85 | 957,224.97 | A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas | 1,240.48 | 1,598.19 |
| | | | A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 1,743,754.20 | 982,580.01 |
| NO OPERACIONAL | 56,014.52 | 39,560.64 | NO OPERACIONAL | 38,723.15 | 34,814.37 |
| Anticipos a Empleados | 5,309.26 | 594.00 | Anticipos a Empleados | 7,710.68 | 3,594.00 |
| Depósitos Ajenos | 26,190.60 | 25,928.78 | Depósitos Ajenos | 2,716.76 | 15,723.75 |
| Anticipo de Impuesto Retenido IVA | 24,514.66 | 13,037.86 | Anticipo de Impuesto Retenido IVA | 28,295.71 | 15,496.62 |
| TOTAL FUENTES | 8,982,705.70 | 7,623,281.29 | AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES | 164,323.51 | 27,254.83 |
| | | | TOTAL USOS | 8,982,705.70 | 7,623,281.29 |