

INSTITUTO
SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL

NOTAS EXPLICATIVAS

A

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2013

PRIMER SEMESTRE

JULIO 2013

Misión del ISRI

Somos la Institución pública autónoma cuya finalidad es la provisión de servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario y 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

Visión del ISRI

Ser una institución en servicios de rehabilitación integral para personas con discapacidad, reconocida por su excelencia a nivel nacional e internacional.

Ubicación y estructura

La Institución esta ubicada geográficamente en la colonia Costa Rica, Avenida Irazú numero 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 cuidados prolongados, adaptados a sus capacidades físicas, mentales y sociales.*

Centro de Rehabilitación Ciegos “Eugenia de Dueñas” : *Proporcionar a la población ciega o de baja visión, atendida en el centro, todos los medios y conocimientos para ser personas útiles y productivas a la sociedad.*

Centro del Aparato Locomotor : *Brindar a toda la población que adolece de problemas neuro-musculo esquelético, en forma coordinada con sus 8 áreas básicas de atención,, para que en el menor tiempo posible pueda integrarse.*

Centro de Rehabilitación Integral para la Niñez y adolescencia : Brindar atención a las personas con discapacidad física, intelectual, sensorial o mixta en las diferentes áreas técnicas y de apoyo que les permitan desarrollar sus potenciales para su adaptación al medio familiar, social, escolar y/o laboral.

Centro de Audición y Lenguaje : Proporcionar Atención Medico-Funcional, a contribuir a la prevención, detección e intervención temprana de la discapacidad Auditiva y/o trastornos de habla y voz.

Centro de Rehabilitación Integral de Oriente : Ofrecer servicios de rehabilitación física, mental y vocacional, que ayuden a la recuperación integral de la población con discapacidad en el oriente del país.

Centro de Rehabilitación Integral de Occidente : Ofrecer servicios de rehabilitación física, mental y vocacional, que ayuden a la recuperación integral de la población con discapacidad en el occidente del país.

Centro de Rehabilitación Profesional : Este Centro tiene como principal brindar los insumos necesarios para que las personas con discapacidad aprendan un permita incorporarse a la vida productiva y social del país a través de un empleo.

Unidad Consulta Externa : Ser la puerta de entrada a los usuarios de la institución y brindar servicios de consulta medica general, de especialidades y en las áreas de apoyo, que permitan establecer un diagnostico y tratamiento en las personas con discapacidad y adultas mayores.

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 2013 del presupuesto general de la nación.

Políticas Contables Principales.

Puntos Generales de la Contabilidad .

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo al 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 de Contabilidad y Normas de Contabilidad para el Sector Público.

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

Todas las Cifras de los estados financieros son presentadas al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2013.

Principales políticas por Concepto

Bancos

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

Los cheque emitidos y que no son cobrados después de un año se consideran prescritos y su valor es enviado a la cuenta de fondos Ajenos en Custodia del Ministerio de Hacienda, durante ejercicio 2013 no se registro ningún caso de prescripción.

Anticipos de fondos

Se otorga bajo este concepto para el manejo de el Fondo Circulante de Monto Fijo el cual se apertura al inicio del ejercicio y para el año 2012 no hubo liquidación, por lo que en el 2013 solo se ha dado continuidad.

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

Política sobre Inversiones intangibles.

Para el registro de los Derechos de Propiedad Intangible, específicamente en licencias y programas de Software se considera cualquiera que fuese su valor histórico o de adquisición y la vida útil y la evaluación estará determinada por el criterio del contador y por un técnico del departamento Informático tomando en cuenta también otros factores como Actualizaciones, nuevas versiones y precios en el mercado considerando la normativa C.2.5 de intangibles del Manual Técnico SAFI.

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

Política sobre Amortizaciones

La amortización de inversiones intangibles (Software y Licencias) es efectuada utilizando el método de un porcentaje constante en base a su valor histórico de acuerdo al criterio prudencial del contador y que para el ultimo ejercicio finalizado 2011 se determino siempre un 10% porcentaje aplicado a su valor de mercado o de adquisición, sujeta a una reevaluación al final cada ejercicio.

Los Seguros Pagados por Anticipado serán amortizados a su vencimiento mensual de acuerdo al mes transcurrido hasta la total liquidación al final de cada ejercicio fiscal.

La amortización de los Software se considera solamente para los bienes intangibles adquiridos durante los ejercicios 2007 2008 2009 2010 y 2011 ya que los intangibles adquiridos antes del 2007 ya fueron amortizados en su totalidad de acuerdo a la evaluación efectuada reflejando nada mas sus valores históricos hasta el momento de su descargo y durante 2013 no se han adquirido software.

Políticas sobre Inversiones en existencias

Los Bienes en Existencias son registradas en base a su valor de Adquisición y el método de evaluación de inventarios que utiliza almacén es el de primeras entradas primeras salidas (PEPS) exceptuando aquellos casos que debido a su vencimiento no es procedente dicho método.

No se considera una provisión de existencias por vencimiento u obsolescencia ya que estas son llevadas al gasto 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 valuó periódico de un tasador externo y deberá efectuarse al menos cada dos años.

Las adiciones y mejoras efectuadas a los edificios durante el ejercicio son registradas en 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.

Si existiesen valuó efectuados por el tasador externo se afectarían directamente al patrimonio institucional dependiendo su incremento o disminución del valor en libros.

Política de Inversiones Bienes Muebles

Son registrados y considerados como bienes de inversiones todo aquel mobiliario y equipo cuyo valor de adquisición sea superior o igual a los US \$ 600.00 dólares.

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

Los gastos en reparaciones y mantenimiento 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

Se reciben ingresos subvencionados en concepto de Transferencias a través del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social.

Se reciben ingresos en la cuenta de Recursos Propios y la principal fuente de ingresos de este tipo proviene de cuotas de Servicios prestados a través de los convenios efectuados con el Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial del Ministerio de Educación y del Instituto Salvadoreño del Seguro Social.

Estos 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 respetando la voluntad del donante.

Política de Patrimonio

El patrimonio institucional solo será afectado directamente en la cuenta contable con las revaluaciones de inmuebles, adiciones y mejoras , donaciones o legados corporales recibidos y considerados como bienes de Inversión, si su valor individual es superior o igual a US \$ 600.00

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

Fondos

Nota 1

Disponibilidades

Caja, bancos y Fondos del Tesoro Público

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$316,106.94

Se integra de la siguiente manera :

2013	
1. Caja General	US\$ 00.20
2. Caja Chica	US\$ 3,938.20
3. Bancos	US\$ 246,395.43
4. Fondos Tesoro Público	US\$ 65,773.11

1. La cuenta de Caja General lo constituye el efectivo que queda pendiente de remesar.

2. Cuenta de Caja Chica lo conforma los valores manejados por los Centros de Atención para sus gastos urgentes, US\$ 3,938.20

3. La cuenta de Bancos permanecen depositados en moneda de curso legal los fondos que se perciben en concepto de transferencias, recursos propios, donaciones y otros ingresos representado por todas las cuentas bancarias que tiene la institución.

4. La cuenta de Fondos de Tesoro Público se ha conformado con el monto del 90% que es descontado mensualmente del requerimiento correspondiente de salarios a la cuenta DGT- Fondos ajenos en custodia de acuerdo al procedimiento establecido por el Ministerio de Hacienda en el Manual Técnico del Sistema de Administración Financiera Integrado Norma C.2.7.2. hasta mayo del 2013, ya que apartir de junio el porcentaje descontado y retenido en requerimiento fue incrementado al 100%

Listado de Cuentas que maneja la Institución:

No. de Cuenta	Denominación
00210240876	MH-MSPAS-ISRI FONDO GENERAL
00210240884	MH-MSPAS-ISRI REMUNERACIONES
00210240892	MH-MSPAS-ISRI BIENES Y SERVICIOS
00210240906	MH-MSPAS-ISRI RECURSOS PROPIOS
00210240914	MH-MSPAS-ISRI EMBARGOS JUDICIALES
00210272832	ISRI PROYECTO REMOLELACION C. DE ANCIANOS SARA ZALDIVAR
00210277451	MH-MINSAL-ISRI
00210278245	MH-MSPAS-ISRI-MEJ-SEG E HIGIENE DEL CAA.

Nota 2

Anticipos de fondos y Deudores Monetarios

En este rubro presentamos el dinero que se otorga a terceras personas para Adquisición bienes y servicios en una forma más ágil y directa.

Ejercicio	Saldo inicial	Saldo final
2012	US\$ 3,000.00	US\$ 3,000.00

En esta cuenta se maneja el monto otorgado en concepto de fondo circulante de monto fijo por un Valor de US \$ 3,000.00 hasta Diciembre 2013

Deudores Monetarios Financieros

Los deudores monetarios por Venta de Bienes y Servicios prestados a usuarios atendidos por convenios del ISSS y ISBM de enero a junio presenta un monto de US\$ 49,450.00 aun no percibido.

Deudores Monetarios Transferencias recibidas presenta saldo de US\$ 179,349.86 pendiente de percibir del presente ejercicio.

Deudores por ejercicios de Años anteriores presenta un saldo US\$ 34.01 en negativo por reversión de cuenta que será ajustado mes de julio del presente ejercicio.

Nota 3

Deudores Financieros : son US\$ 11,769.33

Deudores monetarios por percibir

Saldo de valores que quedaron pendientes de percibir al mes Diciembre de 2012

Venta de Bienes y Servicios US \$ 7,651.00

- Ingresos del Instituto Salvadoreño Seguro Social pendiente de ratificar el saldo con registros auxiliares de control si es necesario efectuar ajustes.

Transferencias corrientes Recibidas US \$ 4,118.33

- Requerimientos de Provisión 2012 pendientes de percibir US\$ 4,118.33 estará pendiente de ratificar los saldos con registros auxiliares si es necesario efectuar ajustes.

Requerimientos Provisión Pendiente :

Cuenta	Junio 2013
Deudores Monetarios por Percibir Provisión	US\$ 4,118.33

Nota 4

Inversiones intangibles

Detalle :

Cuenta	Junio	2013
Seguros pagados Anticipado de personas	US\$	1,685.97
Seguros pagados Anticipado de bienes	US\$	35,133.27
TOTAL	US\$	36,819.24
(Menos)		
Amortización Seguros pagados anticipados Enero a Junio	US\$	16,363.84
Saldo en Libros	US\$	20,155.50

La cuenta de los derechos de propiedad intelectual se representa principalmente por las licencias de Software adquiridas en los ejercicios 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012 se incluyen adicionalmente en el valor todas aquellas adquiridas en años anteriores al 2007 pero que ya fueron amortizadas, ya que contablemente su vida útil termino en su totalidad, pero siguen siendo utilizadas por que operacionalmente son necesarias para la institución. Durante el ejercicio 2013 no se ha adquirido licencias de software.

El valor total de los Inversiones Intangibles US\$ 196,637.89 menos la amortización acumulada US\$ 122,303.51 nos dará el valor en libros de US \$ 74,334.38 distribuido de la siguiente forma:

- Valor en libros seguros pagados adelantado US\$ 20,155.50
- Valor en libros Derechos propiedad Intangibles acumulados US\$ 54,178.88

Movimientos adicionales:

Nota 5

Inversiones en existencias.

Se presenta un saldo de existencia en Almacenes de US \$ 99,132.95 valor conciliado con los saldos de los informes financieros del mes de Junio 2013 enviados por almacén Central

Detalle :

- Saldo real Bienes de consumo de existencias físicamente y conciliado en almacén Central US\$ 61,718.95

- Saldo Bienes de consumo Cuenta combustibles y lubricantes cupones ingresados contablemente por efectos de requerir fondos pero no ingresados físicamente en almacén US\$ 37,425.00 ya que para este tipo de suministro el pago es contra entrega
- Bienes Muebles no quedo en almacén ningún equipo

Comparativo :

	Saldo Junio 2012	Saldo Junio 2013
Inversiones en Existencia	US \$ 117,755.74	US \$ 99,132.95

Ajuste total entre reportes de Existencias de almacén efectuado US\$ 536.66

Detalle:

- Ajuste contable efectuado contablemente en Junio US\$ 525.68
- Ajuste contable se efectuara en el mes de Julio US\$ 11.00

Nota 6

Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

No se efectuaron registros de adiciones y mejoras durante este primer semestre por lo que la cuenta de Inmuebles no presento modificaciones.

Nota 7

Cuenta maquinaria y equipo Producción

No se adquirió equipo en este rubro durante Semestre 2013 presenta un movimiento de US\$ 17,580.90 que corresponde a la cuenta Maquinaria y Equipo pero de no Producción. Se efectuó ajuste mes de julio 2013

Nota 8

Cuenta de equipo médico y de laboratorio

Se descargó equipo médico deteriorado de acuerdo al siguiente detalle :

Juego de Bastones y Muletas (CRIO)	US\$ 2,481.85
Set de Seis Andaderas con ruedas (CRIO)	US\$1,1160.57

Equipo Médico subastado por obsolescencia :

Microcentrifuga	US\$ 868.57
Máquina de Ejercicios Isométricos	US\$ 5,857.02
Posicionador Lateral Infantil	US\$ 745.71

Nota 9

Cuenta equipo de transporte

No tuvo Afectación de movimientos

Nota 10

Cuenta de equipo informático

Equipo informático que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle :

Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,040.00
Computadora Portátil (Admón. Superior)	US\$ 1,062.00
Computadora Portátil (Admón. Superior)	US\$ 1,062.00
Computadora Personal (CAL)	US\$ 1,040.00
Proyector Multimedia (CALE)	US\$ 689.00

Equipo informático subastado por obsolescencia :

Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,551.32
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,730.29
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 2,040.79
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,560.79
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,560.79
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,702.29
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,551.32
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,200.00
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 2,912.20
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,730.29
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,718.86
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,551.32
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (Admón. Superior)	US\$ 1,250.00
Computadora Personal Monitor arruinado (Admón. Superior)	US\$ 1,718.86
Computadora Portátil(Admón. Superior)	US\$ 1,044.94
Computadora Portátil(Admón. Superior)	US\$ 2,201.89
Computadora Portátil(Admón. Superior)	US\$ 5,033.83
Computadora Portátil(Admón. Superior)	US\$ 1,899.00
Impresor Laser(Admón. Superior)	US\$ 1,647.33
Impresor Laser(Admón. Superior)	US\$ 934.00
Impresor Laser(Admón. Superior)	US\$ 652.39
Impresor Matricial(Admón. Superior)	US\$ 642.10
Impresor Matricial(Admón. Superior)	US\$ 3,082.39
Proyector de cañón(Admón. Superior)	US\$ 2,495.04
Proyector Multimedia(Admón. Superior)	US\$ 6,508.80
Servidor de Datos(Admón. Superior)	US\$ 8,693.34
Servidor de Datos(Admón. Superior)	US\$ 8,693.34
Unidad DAT (Admón. Superior)	US\$ 1,117.01
Unidad de CD externo(Admón. Superior)	US\$ 628.78

UPS(Admón. Superior)	US\$ 778.51
Computadora Personal(Centro Sara Zaldívar)	US\$ 1,047.43
Computadora Personal(Centro Sara Zaldívar)	US\$ 1,446.13
Computadora Personal(Centro Sara Zaldívar)	US\$ 1,436.57
Computadora Personal(Centro Sara Zaldívar)	US\$ 1,601.14
Computadora Personal(Centro Sara Zaldívar)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (CRINA)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (CRINA)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (CRINA)	US\$ 6,244.96
Computadora Personal(CRIOR)	US\$ 1,551.32
Computadora Personal(CRIOR)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal(CRIOR)	US\$ 1,551.32
Computadora Personal(CRIOR)	US\$ 1,446.13
Computadora Personal (CRIOR)	US\$ 1,436.37
Computadora Personal (CRIO)	US\$ 1,200.00
Computadora Personal (CRIO)	US\$ 2,576.00
Computadora Personal(R.P)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (C.CIEGOS)	US\$ 5,158.19
Computadora Personal (C.CIEGOS)	US\$ 1,998.06
Servidor (C.CIEGOS)	US\$ 7,269.29
Computadora Personal (C. Externa)	US\$ 1,446.13
Computadora Personal (C. Externa)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal(C. Externa)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (C.CIEGOS)	US\$ 5,158.19
Computadora Personal (C.CIEGOS)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (CAL)	US\$ 1,998.06
Computadora Personal (CAL)	US\$ 1,601.14
Computadora Personal (CAL)	US\$ 6,437.30

Nota II

Cuenta de bienes muebles diversos

Equipo diverso clasificado como Herramientas que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle:

Aparato Soldadura Eléctrica (Admón. Superior)	US\$ 995.00
Jack Hidráulico 3 Toneladas (Admón. Superior)	US\$ 665.00
Sierre Disco de Piso Para Madera (Admón. Superior)	US\$ 1,050.00

Equipo Diverso subastado por obsolescencia :

Compresor (Centro Sara Zaldívar)	US\$ 610.00
Horno de Plancha (CRIOR)	US\$ 1,714.29
Sierra Cortadora de Yeso(CAL)	US\$ 1,290.00

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle :

Equipo de Aire Acondicionado 24,000 BTU (Admón. Superior)	US\$ 1,450.00
Equipo de Aire Acondicionado 24,000 BTU (Admón. Superior)	US\$ 1,450.00
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (Admón. Superior)	US\$ 850.00
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (Admón. Superior)	US\$ 850.00
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (CAL)	US\$ 850.00
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (CAL)	US\$ 850.00
Equipo de Aire Acondicionado 36,000 BTU (CAL)	US\$ 2,500.00
Equipo de Sonido (CRINA)	US\$ 1,465.00
Equipo de Aire Acondicionado 24,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,529.73
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,040.25
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,040.25
Equipo de Aire Acondicionado 12,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,040.25
Equipo de Aire Acondicionado 36,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,332.71
Equipo de Aire Acondicionado 36,000 BTU (CRINA)	US\$ 1,332.71

Maquinaria y Equipo subastado por obsolescencia:

Cámara de Video (Admón. Superior)	US\$ 2,119.98
Cargador de Batería Automático (Admón. Superior)	US\$ 694.63
Deck (Admón. Superior)	US\$ 1,428.57
Duplexor (Admón. Superior)	US\$ 2,480.00
Fotocopiadora (Admón. Superior)	US\$ 1,104.60
Parlantes y Micrófonos (Admón. Superior)	US\$ 1,541.43
Sistema de Bombeo sumergible (Admón. Superior)	US\$ 1,164.57
Proyector de Diapositivas (Centro Sara Zaldívar)	US\$ 818.29
Sillas de Ruedas (Centro Sara Zaldívar)	US\$ 621.50
Calentador Industrial (CRINA)	US\$ 2,667.54
Calentador Industrial (CRINA)	US\$ 2,667.54
Fotocopiadora (CRINA)	US\$ 1,104.60

<i>Aire Acondicionado de Ventana(CRIOR)</i>	<i>US\$ 697.14</i>
<i>Cámara de Video en Color(CRIOR)</i>	<i>US\$ 2,119.98</i>
<i>Fotocopiadora(CRIOR)</i>	<i>US\$ 4,162.58</i>
<i>Reloj Marcador(CRIOR)</i>	<i>US\$ 3,107.12</i>
<i>Fotocopiadora(CRIO)</i>	<i>US\$ 2,065.40</i>
<i>Planta Telefónica Digital(CRIO)</i>	<i>US\$ 1,325.71</i>
<i>Batidora semi industrial(CRP)</i>	<i>US\$ 1,686.86</i>
<i>Camara de Video(CRP)</i>	<i>US\$ 2,973.14</i>
<i>Retroproyector de acetatos(CRP)</i>	<i>US\$ 736.34</i>
<i>Estufa de cuatro quemadores(C.Ciegos)</i>	<i>US\$ 3,124.30</i>
<i>Reloj Marcador(C.Ciegos)</i>	<i>US\$ 3,107.12</i>
<i>Proyector de Acetatos(CAL)</i>	<i>US\$ 736.34</i>

Mobiliarios

No tuvo Afectación de movimientos

Nota 12

Depreciación acumulada

Se vio afectada la depreciación acumulada disminuyendo su saldo como resultado de los Equipos deteriorados y Subastados según detalle :

Depreciación de Bienes Inmuebles

No tuvo Afectación de movimientos

Depreciación de Mobiliarios

No tuvo Afectación de movimientos

Depreciación de Equipo informático

Se disminuyó la el valor US\$ 121,734.06 de la depreciación acumulada de Equipo Informático por haber sido subastado.

Depreciación de Herramientas

Se disminuyó el valor US\$ 2,600.82 de la depreciación acumulada de Herramientas por haber sido subastadas. (Como equipo contablemente se incluye en la cuenta de Equipo Diverso).

Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio

Se disminuyó la el valor US\$ 10,002.35 de la depreciación acumulada de Equipo Médico y de Laboratorio por haber sido subastado.

Depreciación Equipo Transporte

No tuvo Afectación de movimientos

Depreciación Maquinaria Diverso

Se disminuyó la el valor US\$ 41,459.76 de la depreciación acumulada de Equipo Diverso por haber sido subastado.

Bienes no Depreciables

Nota 13

Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos)

No sufrió modificaciones durante primer Semestre del Ejercicio 2013

Nota 14

Cuenta obras de arte y libros

Detalle de Saldo de la Cuenta:

Concepto	Centro	Valor
Escala de Bayley de Desarrollo Infantil	CRINA	US \$ 868.57
Test Escala Bayley	CALE	US \$ 941.00
Obras 4 tomos Quinesioterapia	CRIO	US \$1,400.00
Siete Tomos Terapia Neonatología	CRIO	US \$1,499.00
Monedas y Billetes de Patrimonio Cultural	ADMON	US \$ 968.05
Test Psicológicos	CONSULTA + EXTERNA	US \$ 650.00
TOTAL		US\$ 6,326.62

Nota 15

Depósitos a Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 79,793.90

Cconformado principalmente por ingresos de otra índoles que no corresponden directamente a la Institución.

Embargos Judiciales depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 71,184.74 que está conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargo.

Depósitos de diferente índole que posteriormente son remesados a dgt US\$ 6,871.49

Anticipo Impuesto de IVA Retenido por un valor de US\$ 1,737.67 corresponde el 1% descontado a proveedores.

Nota 16

Presentamos las cuentas de los acreedores pendientes por pagar para ejercicio 2013 incluyendo los generados por compromisos adquiridos en el 2012 provisionados

Saldo acreedores monetarios por pagar	US \$ 229,696.98
---------------------------------------	------------------

Detalle:

A. M. x Remuneraciones	US \$ 121,240.65
A. M. x Adquisición Bienes y Servicios	US \$ 108,297.17
A. M. x Gastos Financieros y Otros	US \$ 411.68
A. M. x Operaciones Ejercicios Anteriores	(US \$ 252.52)

Financiamiento de Terceros US\$ 71,968.46

Valores pendientes de acreedores por pagar que pertenecen a provisión y años anteriores 2012 US \$ 71,968.46

Provisiones x Acreedores monetarios Bienes y servicio y Activo Fijos	US \$ 4,131.87
Acreedores Monetarios	US \$ 67,836.59

Nota 17

Patrimonio

El patrimonio no sufrió modificaciones durante el primer semestre del 2013

Se efectuó solamente el traslado de la cuenta ejercicios corrientes a ejercicio año anterior 2012 por un valor de US\$ 3,204,573.50

Nota 18

Detrimentos de fondos

El saldo de la cuenta detrimentos de fondos presenta un saldo de US \$ 142.42 correspondiente a la perdida por hurto en los fondos de la caja chica del Centro de Rehabilitación Profesional, encontrándose pendiente desde el 2009 resultado de la Investigación de el informe policial y la determinación de la responsabilidad.

Responsabilidad pendiente determinar por pago ISSS de mas US\$ 89.69

Nota 19

Detrimento de Inversiones Existencias

El monto que refleja esta cuenta asciende a US\$ 14,516.44 en concepto de faltantes encontrados en almacén de años anteriores y que está pendiente la determinación de las responsabilidades respectivas por encontrarse los casos en Fiscalía General de la República o en su efecto falta cobertura de la Aseguradora.

Detalle Detrimentos por Faltante Almacén:

<i>Año</i>	<i>Centro</i>	<i>F. Financiamiento</i>	<i>Valor</i>	<i>Saldo Detrimento</i>
2004	<i>Centro de Rehabilitación de Ciegos</i>	<i>Fondo General</i>	US\$ 5,130.03	US\$ 9,279.47
		<i>Recursos Propios</i>	US\$ 4,149.44	
2006	<i>Centro del Aparato Locomotor</i>	<i>Fondo General</i>	US\$ 2,195.29	US\$ 5,236.97
		<i>Recursos Propios</i>	US\$ 3,041.68	
<i>Total</i>			<i>US\$ 14,516.44</i>	<i>US\$ 14,516.44</i>

**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 fiscal, de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

Concepto	2013	2012
Gastos personal	US\$ 4,305,710.82	US\$ 4,032,282.16
Gastos en bienes y consumos	US\$ 616,945.70	US\$ 701,197.82
Gastos bienes capitalizables	US\$ 4,252.21	US\$ 1 32,176.01
Gastos financieros y otros	US\$ 3,021,92	US\$ 6,446.20
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 302.91	US\$ 0.00
Costos de ventas y cargos	US\$ 36,808.28	US\$ 22,524.81
Gastos Actualizaciones	US\$ 21,688.66	US\$ 7,461.76
Gastos Inversiones Publicas	US\$ 00.0	US \$ 0.00
Total	US\$ 4,988,730,50	US\$ 4,902,088.76

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	2013	2012
Salarios Permanentes	US\$ 3,835,716.18	US\$ 3,605,696.73
Salarios Eventual	US\$ 13,800.00	US\$ 18,249.54
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 230,225.26 308.58	US\$ 225,067.01 565.73
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 198,106.19 931.50	US\$ 181,470.82 1,232.33
Indemnizaciones	US\$ 26,623.11	US\$ 0.00
Otros	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Total	US\$ 4,305,710.82	US\$ 4,032,282.16

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 :

Concepto	2013	2012	Tendencia del gasto 2013 como base al 2012
Productos alimenticios y forestales	US\$ 132,462.21	US\$ 111,464.21	Aumento 18.84 %
Productos textiles y vestuarios	US\$ 16,788.78	US\$ 8,827.16	Aumento 90.19 %
Materiales oficina, produc.papel	US\$ 42,852.80	US\$ 19,731.39	Aumento 117.18 %
Productos de cuero y caucho	US\$ 5,247.99	US\$ 8,548.63	Disminución 38.61 %
Productos químicos-combustib.lubricant.	US\$ 96,980.51	US\$ 116,757.74	Disminución 16.94 %
Minerales product. Derivados	US\$ 4,061.31	US\$ 7,732.78	Disminución 47.48 %
Materiales de uso y consumo	US\$ 26,211.90	US\$ 34,447.78	Disminución 23.91 %
Bienes de uso consumo diverso	US\$ 46,403.87	US\$ 42,010.30	Aumento 10.46 %
Servicios Básicos	US\$ 157,314.73	US\$ 173,317.98	Disminución 9.23 %
Mantenimientos y reparaciones	US\$ 5,175.37	US\$ 78,453.71	Disminución 93.40 %
Servicios comerciales	US\$ 18,628.58	US\$ 14,543.50	Aumento 28.09 %
Otros servicios y Arrendamientos	US\$ 63,298.54	US\$ 80,125.62	Disminución 21.00 %
Arrendamientos y derechos	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
Pasajes y viáticos	US\$ 1,519.11	US\$ 5,237.02	Disminución 70.99 %
Servicios Técnicos y Profesionales	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación

Nota 23**Gastos en bienes capitalizables**

Son todos aquellos bienes de larga duración adquiridos pero que por su valor menor a US \$ 600 dólares son registrados contablemente como gastos sin la afectación patrimonial, esto en concordancia con la normativa contable.

Comparativo :

Concepto	2013	2012	Tendencia del gasto 2013 como base el 2012
Maquinaria y Equipo	US\$ 284.98	US\$ 3,785.22	Disminución 92.47 %
Equipos médicos de laboratorios	US\$ 260.00	US\$ 104,660.28	Disminución 199.75 %
Equipo mobiliario diverso	US\$ 3,707.23	US\$ 23,730.51	Disminución 84.38 %
Libros y colecciones	US\$ 0.00	US\$ 0.00	Sin Afectación
Derechos propiedad intelectual	US\$ 0.00	US\$ 0.00	Sin Afectación

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	2013	2012	Tendencia del gasto 2013 con el ejercicio 2012
<i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i>	US\$ 0.00	US\$ 35.00	Disminución del 100 %
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 3,021.92	US\$ 6,411.20	Disminución 52.86 %
Total	US\$ 3,021.92	US\$ 6,446.20	

Nota 25

Gastos en transferencias otorgadas

Corresponden a toda a aquella transferencia de fondos otorgadas a terceros (Personas en concepto de gastos funerarios).

Comparativo :

CUENTA	2013	2012	Tendencia del gasto 2013 con el ejercicio 2012
<i>Transferencias Sector Publico</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No Afectación
<i>Transferencias Sector Privado</i>	US\$ 302.91	US \$ 0.00	Aumento 100%
<i>Transferencias dependencias Institucionales</i>	US\$ 0.00	US \$ 0.00	No afectacion
Total	US\$ 302.91	US \$ 0.00	

Nota 26

Costos de ventas y cargos calculados

Se refiere a los costos de venta de bienes y servicios para del equipo subastado que ha este momento no se ha efectuado ninguna subasta.

Se consideran también en esta cuenta los costos de la depreciación anual aplicada a los bienes de uso (depreciables), así como la amortización de bienes intangibles.

Corresponde acá la depreciación aplicada a bienes Muebles e Inmuebles del Ejercicio.

Comparativo :

	2013	2012	Tendencia del gasto 2013 con ejercicio 2012
Costos de Venta bienes de Uso	US\$ 20,444.44	US\$ 176.15	Aumento %
Costo Descargo Materiales	US\$ 0.00	US \$ 0.00	No afectación
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$ 16,363.84	US \$ 1,319.35	Aumento más 100 %
Gastos por Inversiones no Recuperables	US\$ 0.00	US \$ 1,252.04	Disminución 100%
Depreciación bienes de uso	US\$ 0.00	US \$ 19,777.27	Disminución 100%

Nota 27

Gastos en Actualizaciones y Ajustes

Se representa los gasto incurridos en perdidas o daños de bienes en el ejercicio también se incluye los gasto por ajustes de años anteriores en los cuales se incurrió al actualizar inventarios y efectuar las comparaciones con los estados financieros en la cuentas de Bienes depreciables y las afectaciones de la depreciación acumulada así como las amortizaciones de intangibles no registrados en inventarios.

Comparativo :

	2013	2012
Gastos por perdidas de Inversiones Financieras	US\$ 37,988.51	US\$ 0.00
Gastos por perdidas o daños de Bienes de Uso	US\$ 0.00	US\$ 7,142.11
Corrección Obligaciones con terceros	US\$ 0.00	US\$ 319.65
Ajustes Ejercicios Anteriores	US\$ (16,299.85)	US\$ 0.00

Nota 28**Ingresos de gestión**

En este grupo comprende todos los ingresos que se han percibido en la institución durante el ejercicio (Se incluye acá ingreso de donativos percibidos en especie) registrados en las cuentas correspondientes de acuerdo al siguiente detalle:

Cuenta	2013	2012
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	US\$ 4,699,077.76	US\$ 4,660,114.34
Ingresos transferencias capital recibidas	US\$ 200,000.00	US\$ 75,000.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	US\$ 88,349.73	US\$ 117,323.91
Ingresos por actualizaciones y ajustes	US\$ 55,651.82	US\$ 116,939.12
Total	US \$ 5,043,079.31	US \$ 4,969,377.37

Nota 29**Ingresos financieros y otros**

Se reflejan las cuentas que presentan los ingresos provenientes de rentas y otros ingresos así como los arrendamientos de bienes que para este ejercicio no tuvieron afectaciones.

Nota 30**Ingresos por transferencias**

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

Cuenta	2013	2012
Transferencias Sector publico	US\$ 4,684,001.98	US\$ 4,651,385.50
Transferencias Sector privado	US\$ 15,075.78	US\$ 6,929.92
Transferencias Sector Externo	US\$ 0.00	US\$ 1,798.92
TOTAL	US\$ 4,699,077.76	US\$ 4,660,114.34

Ingresos Transferencias de Capital Recibidas

Se recibió desembolso efectuado por la Secretaria de Inclusión Social por el valor de US\$ 200,000.00 para ejecución de proyecto de Seguridad e Higiene de Centro Atención a Ancianos Sara Zaldívar.

Nota 31

Ingresos por venta de bienes y servicios

Son todos aquellos ingresos provenientes de la prestación de los servicios de Salud y educación, por servicios prestados de acuerdo a los convenios con el Instituto Salvadoreño Bienestar Magisterial del Ministerio de Educación y el Instituto Salvadoreño del Seguro Social.

	2013	2012
Bienes y servicios	US\$ 88,349.73	US\$ 117,323.91

Detalle de cuentas :

Cuenta	2013	2012
Venta bienes diversos	US\$ 1,693.88	US\$ 571.91
Servicio educación y salud	US\$ 86,656.05	US\$ 116,731.00
Servicios transporte	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Servicios diversos	US\$ 16.80	US\$ 21.00

Nota 32

Ingresos actualizaciones y ajustes

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

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

Cuenta	2013	2012
Ingresos diversos	US\$ 1,798.10	US\$ 2,671.40
Ingresos por Donaciones Especie	US\$ 85,882.08	US\$ 73,200.01
Corrección de Recursos	US\$ 525.66	US\$ 40,756.43
Ajuste Ejer. Anteriores	US\$ (32,554.02)	US\$ 310.98
Total	US \$ 55,651.82	US\$ 116,939.12

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION
PRESUPUESTARIA**

Nota 33**Presupuesto de ingresos**

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

Detalle de Ingresos corrientes :

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio 2013	% Ejecución
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 0.00	US\$ 1,693.68	NO PRESUPUESTADA
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 220,955.00	US\$ 86,639.25	39.21
<i>Servicios Transporte</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 0.00	US\$ 16.80	NO PRESUPUESTADA
<i>Garantías de Contratos obras</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No Afectación
<i>Garantías de Contratos Generales</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Compensación Perdidas daños Muebles</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Compensación Perdidas daños Muebles Diversos</i>	US \$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 6,600.00	US\$ 1,798.10	27.24
<i>Transferencia Salud</i>	US\$ 10,267,480.00	US\$ 4,684,001.98	45.62
<i>Transferencia personas naturales</i>	US\$ 6,265.00	US\$ 11,802.03	188.38
<i>Transferencias Organismos sin fines de lucro</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 2,933.75	No afectación
<i>Transferencias de Capital Sector Publico</i>	US\$ 200,000.00	US\$ 200,000.00	100.00
Total	US\$ 10,701,660.00	US\$ 4,988,885.59	46.62

Nota 34
Detalle Presupuesto de Egresos Institucional

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio	%Ejecutado Ejercicio
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$8,070,894.50	US\$ 3,835,716.18	47.52
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 38,996.00	US\$ 13,800.00	35.39
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 509,436.21	US\$ 230,533.84	45.25
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 445,328.07	US\$ 199,037.69	44.69
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 53,246.22	US\$ 26,623.11	50.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 671,627.24	US\$ 192,626.54	28.68
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 244,167.86	US\$ 157,314.73	64.43
<i>Servicios Generales y Arrendamientos</i>	US \$ 364,084.77	US\$ 86,441.49	23.74
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 3,366.13	US\$ 1,519.11	45.13
<i>Consultorías E investigaciones</i>	US\$ 10,080.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 6,295.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 103,315.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Transferencias corrientes del sector privado</i>	US\$ 303.00	US\$ 302.91	99.97
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 173,600.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Intangibles</i>	US\$ 6,920.00	US\$ 0.00	0.00
TOTAL	US\$10,701,660.00	US\$4,746,937.52	44.36

Destino de gastos por fuente de financiamiento :

<i>Fondo General</i>	US \$ 10,251,272.34
<i>Préstamos Externos</i>	US \$ 0.00
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 450,387.66
Total	US \$ 10,701,660.00

Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:

Fondo General

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	<i>US\$8,070,894.50</i>	<i>US\$ 3,835,716.18</i>	<i>47.52</i>
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	<i>US\$ 38,996.00</i>	<i>US\$ 13,800.00</i>	<i>35.39</i>
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	<i>US\$ 509,436.21</i>	<i>US\$ 230,533.84</i>	<i>45.25</i>
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	<i>US\$ 445,328.07</i>	<i>US\$ 199,037.69</i>	<i>44.69</i>
<i>Indemnizaciones</i>	<i>US\$ 53,246.22</i>	<i>US\$ 26,623.11</i>	<i>50.00</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	<i>US\$ 606,904.28</i>	<i>US\$ 168,355.81</i>	<i>27.74</i>
<i>Servicios básicos</i>	<i>US\$ 227,212.81</i>	<i>US\$ 157,283.34</i>	<i>69.22</i>
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	<i>US\$ 187,576.86</i>	<i>US\$ 48,257.49</i>	<i>25.73</i>
<i>Pasajes y viáticos</i>	<i>US\$ 1,764.39</i>	<i>US\$ 1,069.69</i>	<i>60.63</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 6,295.00</i>	<i>US\$ 3,021.92</i>	<i>48.00</i>
<i>Consultorías E investigaciones</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No afectación</i>
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	<i>US\$ 103,315.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Transferencias Sector Privado</i>	<i>US\$ 303.00</i>	<i>US\$ 302.91</i>	<i>99.97</i>
<i>Bienes muebles</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No afectación</i>
<i>Intangibles</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No afectacion</i>
TOTAL	<i>US\$10,251,272.34</i>	<i>US\$ 4,684,001.98</i>	<i>45.69</i>

Recursos Propios :

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio	%Ejecutado Ejercicio
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 62,906.22	US\$ 24,270.73	38.58
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 16,599.05	US\$ 31.39	0.19
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 178,662.37	US\$ 38,184.00	21.37
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,620.02	US\$ 449.42	27.74
<i>Consultorías e Investigaciones</i>	US\$ 10,080.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Transferencias corrientes del sector privado</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 173,600.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Intangibles</i>	US\$ 6,920.00	US\$ 0.00	0.00
TOTAL	US\$ 450,387.66	US\$ 62,935.54	13.97

La relación presupuesto de ingresos y gastos institucionales es la siguiente:

Del 100% de los gastos institucionales presupuestados, el 4.20% será financiado de los recursos propios; el 95.80% con fondos de transferencias (Fondo General).

Del total presupuestado US \$ 10,267,840 financiados Institucionalmente recibidos como Transferencias del Ministerio de Salud el 88.80% será utilizado en el pago de remuneraciones durante el ejercicio fiscal.

**NOTAS AL ESTADO DE
FLUJO DE FONDOS**

Nota 35

Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2012 en las siguientes cuentas:

Disponibilidades Iniciales	
Caja general	US \$ 0.00
Caja chica	US \$ 0.00
Bancos comerciales	US \$ 37,326.51
Fondos deposito tesoro publico (90% Cta. Embargo)	US \$ 111,571.73
Anticipo a Empleados	US \$ 3,000.00
Total	US \$ 148,898.24

Nota 36

Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 5,439,233.92 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 :

	Junio 2013	Junio 2012
Bienes y servicios	US\$ 38,899.73	US\$ 39,054.91
Ingresos financieros-otros	US\$ 1,798.10	US\$ 2,671.70
Transferencias corrientes	US\$ 4,519,421.91	US\$ 4,496,058.53
Transferencias de Capital Recibidas	US\$ 200,000.00	US\$ 75,000.00
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 679,114.18	US\$ 294,868.56
Total	US\$ 5,439,233.92	US\$ 4,907,653.70

Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 5,226,337.47 utilizadas principalmente para pago de remuneraciones al personal y la adquisición de bienes y servicios, Inversiones Bienes depreciables y no depreciables así como las operaciones de años anteriores efectuadas.

Nota 37

Resultado Neto

Al efectuar la comparación de todas las fuentes recibidas, transferencias e ingresos, con los usos que son representados por los pagos efectuados y se obtiene resultado no operacional neto por la cantidad de US\$ 45,687.75 en negativo

Así el aumento de las disponibilidades de efectivo de US\$ 167,208.70 mas las disponibilidades Iniciales US\$ 148,898.24 que vienen del saldo del ejercicio 2012, obtenemos una disponibilidad final de US\$ 316,106.94 cuyo detalle se determino en nota explicativa uno.

Wm

WILLIAM MAURICIO HUNTER
Técnico UFI con Funciones de Contador

