

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD



# CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

— EL SALVADOR —

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

**INDICE**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
<b>I. CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD.....</b>	<b>4 - 8</b>
A) ORGANIZACIÓN	
B) FILOSOFIA	
- VISION	
- MISION	
- OBJETIVO	
C) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA CNC	
 <b>II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	 <b>9 - 11</b>
2.1 IMPORTANCIA	
2.2 OBJETIVOS	
2.3 CARACTERÍSTICAS	
2.4 BASE LEGAL	
2.5 HECHOS RELEVANTES	
 <b>III. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	
NOTA 1. POLITICAS CONTABLES.....	13-18
NOTA 2. DISPONIBILIDADES.....	18-22
NOTA 3. ANTICIPOS DE FONDOS .....	22
NOTA 4. DEUDORES MONETARIOS.....	23-25
NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES.....	25-26
NOTA 6. DEUDORES FINANCIEROS.....	26-28
NOTA 7. INVERSIONES INTANGIBLES.....	29-30
NOTA 8. INVERSIONES EN EXISTENCIAS .....	30
NOTA 9. INVERSIONES EN BIENES DE USO.....	30-31
NOTA 10. DEPOSITOS DE TERCEROS.....	31-32
NOTA 11. ACREEDORES MONETARIOS.....	32-37

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

NOTA 12. ACREEDORES FINANCIEROS.....	37-39
NOTA 13. PATRIMONIO ESTATAL.....	39-40

**IV. NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**

NOTA 14. GASTOS DE GESTION.....	42-45
NOTA 15. INGRESOS DE GESTION.....	45-47

**V. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**

NOTA 16. DISPONIBILIDADES.....	49-50
--------------------------------	-------

**VI. NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

NOTA 17. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS.....	52
NOTA 18. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS.....	53

<b>VII. ANEXOS</b> .....	54
--------------------------	----

- 1) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- 2) ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
- 3) ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
- 4) ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS

## I. EL CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD (CNC)

### A) ORGANIZACION

**EL CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD (CNC)**, es una institución de derecho público, con personería jurídica y patrimonio propio, de carácter técnico, y con autonomía económica, financiera y administrativa, que se relaciona con el Órgano Ejecutivo, a través del Ministerio de Economía.

El CNC es el ente rector del Sistema Salvadoreño para la Calidad (SSC) y es responsable de garantizar y dirigir el cumplimiento de la Política Nacional para la Calidad en El Salvador, de acuerdo a las atribuciones y deberes que la Ley de Creación aprobada el 21 de julio de 2011 por la Asamblea Legislativa de El Salvador le confieren, en cumplimiento del Artículo 101 de la Constitución de la República que establece que el Estado debe promover el desarrollo económico y social mediante el incremento de la producción, la productividad y la racional utilización de los recursos.

El CNC se conforma de cuatro (4) Organismos Técnicos Especializados en los temas de Reglamentación, Acreditación, Normalización y Metrología que se encargan de velar por el cumplimiento de los compromisos internacionales suscritos por El Salvador, en las materias respectivas e inherentes a cada Organismo y la Oficina Administrativa de Calidad.



#### 1. Organismo Salvadoreño de Reglamentación Técnica (OSARTEC)

Bajo las premisas establecidas en los artículos 14 y 16 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad, el OSARTEC desarrolla sus actividades bajo 3 líneas estratégicas: a) Consolidación del Sistema Nacional de Reglamentación Técnica; b) Ejercer las funciones que internacionalmente se le asignan al Punto de Contacto Codex y desarrollar normativa en materia de Inocuidad y Seguridad alimentaria y c) Ejercer las funciones del Centro de Información de Reglamentos Técnicos y Normativa Codex.

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Asimismo es el responsable de coordinar la adopción, adaptación, actualización y divulgación de Reglamentos Técnicos emitidos por las diferentes instituciones del Estado- Ministerios, Autónomas y Municipalidades; emitir los reglamentos necesarios para el buen funcionamiento del Sistema Salvadoreño para la Calidad, vigilando que cumplan con lo establecido en el Acuerdo sobre Obstáculos Técnicos al Comercio y el acuerdo sobre la Aplicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias de la Organización Mundial del Comercio y observar y cumplir las guías internacionales existentes y demás compromisos que haya adquirido el País en materia de Reglamentación Técnica, entre otras.



### 2. Organismo Salvadoreño de Acreditación (OSA)

La operatividad del OSA responde a criterios internacionalmente establecidos en normas y guías de la Organización Internacional para la Normalización (ISO), lineamientos de la Cooperación Interamericana de Acreditación (IACC), la cooperación Internacional de Acreditación de Laboratorios (ILAC) y el Foro Internacional de Acreditación (IAF).

Entre los principales objetivos del OSA se encuentra contribuir a la generación de una cultura, a través de la sensibilización sobre la importancia de la acreditación en el ámbito social y económico para mejorar la calidad de vida de las personas.



### 3. Organismo Salvadoreño de Normalización (OSN)

El OSN es el ente legalmente constituido para promover la Normalización, y el responsable de elaborar, actualizar, adoptar, derogar y divulgar normas que faciliten la evaluación de la conformidad, el desarrollo de los sectores productivos y promuevan las bases para mejorar la calidad de los productos, procesos y servicios.



### 4. Centro de Investigaciones de Metrología (CIM)

Es el organismo responsable de posicionar la metrología como elemento diferenciador en el contexto nacional, que permita al país participar en foros, convenciones y grupos de

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

trabajo, como miembros activos en la toma de decisiones que apoyan la mejora de los sectores industrial, comercial y social de los países.

La meta principal del CIM al corto y mediano plazo es lograr reconocimiento a nivel nacional e internacional con base a la infraestructura, la capacidad instalada en equipos y la capacidad técnica del personal.

### 5. **Oficina Administrativa del Consejo (OAC)**

El Consejo Nacional de la Calidad cuenta con la Oficina Administrativa del Consejo que, de acuerdo al artículo 17 de la Ley de creación, tiene como objetivo apoyar a los cuatro Organismos técnicos antes citados en todo lo relacionado con aspectos legales, administrativos y financieros, para el efectivo cumplimiento de sus fines.

## B) FILOSOFIA INSTITUCIONAL DEL CNC

### VISION

**“Al 2020 contaremos con un Sistema Nacional para Calidad consolidado e integrado y el CNC será reconocido a nivel nacional e internacional como una institución líder, resultado de nuestra contribución a la mejora de la competitividad y al bienestar de la ciudadanía”**

### MISIÓN

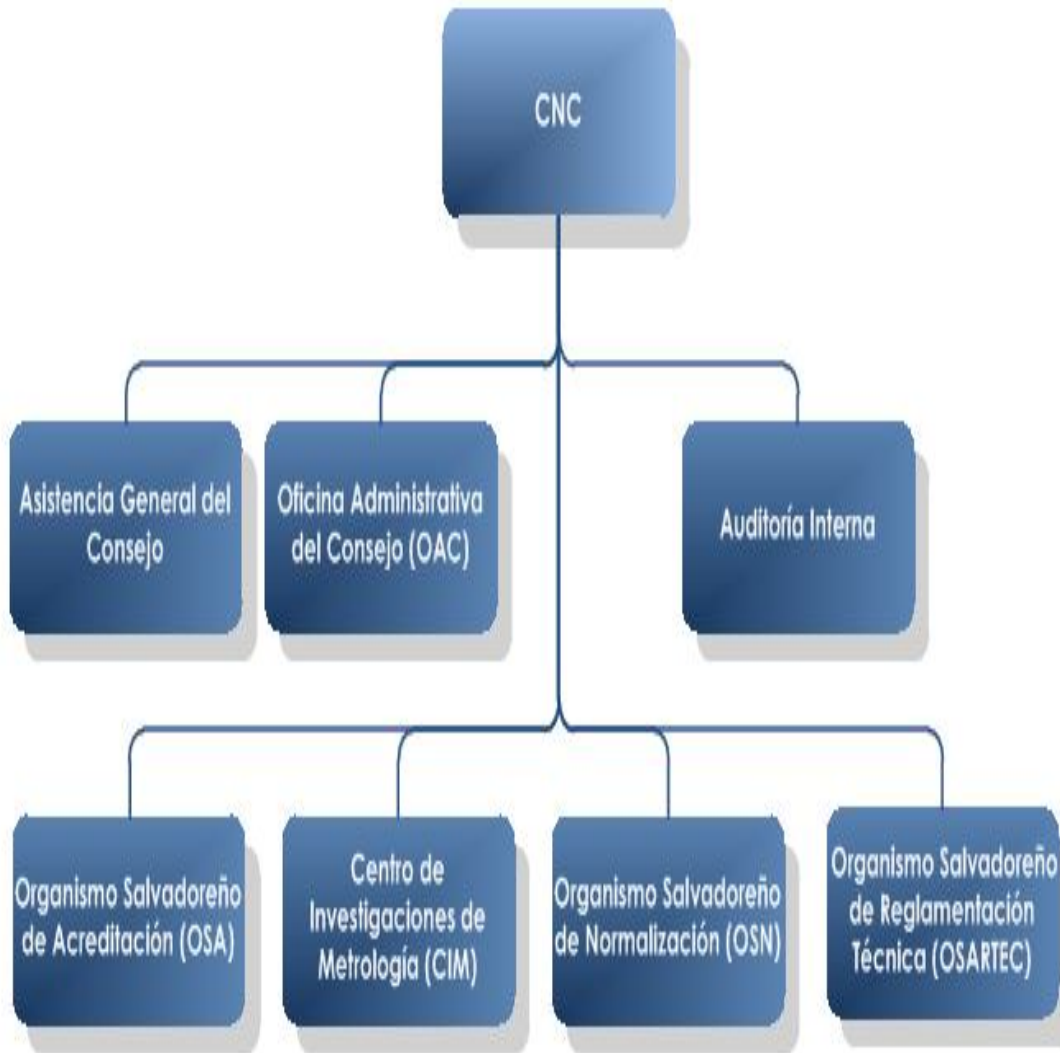
**"Somos el referente nacional en materia de calidad - normalización técnica, reglamentación, acreditación y metrología - y administramos el Sistema Nacional para la Calidad. Nuestro compromiso es promover una cultura de calidad en el país y contribuir a la mejora de la competitividad de las empresas, la eficiencia del Estado, a elevar el bienestar de los de los ciudadanos y la protección del medio ambiente".**

### OBJETIVO

**Fortalecer la integración y desarrollo de la cultura de calidad para dar un mayor apoyo a la competitividad de los sectores productores (importadores, exportadores y comercializadores) para ofrecer mayor confianza en el intercambio que estos realizan.**

**Contribuir a proteger los derechos de los consumidores y el goce a un medio ambiente sano, garantizando la seguridad y calidad de los productos, incluidos los alimentos y servicios, así como todo tipo de equipo e instalaciones, procurando la salud de las personas y la salud animal y vegetal**

C) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DEL CNC





## II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de junio de 2018

### 2.1 IMPORTANCIA

Las Notas Explicativas a los Estados Financieros representan la divulgación de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados y que es de gran utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Esto implica que éstas Notas Explicativas no sean en sí mismas un Estado Financiero, si no que forman parte integral de ellos, siendo obligatoria su presentación considerando que la normativa no establece una fecha específica para que sean presentadas.

### 2.2 OBJETIVO

Dar a conocer de manera más detallada los eventos más importantes que ocurrieron durante el periodo de enero a junio de 2018 y que son reflejados en los Estados Financieros de la Institución.

### 2.3 CARACTERISTICAS

- a) Son parte integrante de los Estados Financieros.
- b) Son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros.

### 2.4 BASE LEGAL

- a) Art. 195 del Reglamento de la Ley AFI, inciso 1°.
- b) Principio de Contabilidad Gubernamental No.9 “Exposición de Información” del Manual Técnico del Sistema de Administración Financiero Integrado (SAFI).
- c) La Norma C.2.15 numeral 2 “Estados Financieros Básicos y su fecha de preparación” del Manual Técnico del SAFI, establece que al 30 de junio y 31 de diciembre de cada año deberán prepararse los siguientes estados financieros básicos:

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

- 1) Estado de Situación Financiera
- 2) Estado de Rendimiento Económico
- 3) Estado de Ejecución Presupuestaria y
- 4) Estado de Flujo de Fondos.

Además establece que los estados financieros deberán incluir Notas Explicativas que formarán parte integral de ellos, por lo que no existe un tiempo perentorio para la presentación.

### 2.5 HECHOS RELEVANTES

Se realizó la contratación de Jefe de la Oficina Administrativa, plaza que estaba siendo realizada por el jefe de unidad jurídica de forma interina. El nombramiento se realizó según acta número treinta y tres de la sesión ordinaria celebrada por el Consejo en fecha 15 de junio de 2018, en el acuerdo número 4 de la mencionada acta, a partir del 18 de junio de los corrientes. Así mismo en la misma acta se tomó el acuerdo de nombrar al Asistente General del CNC a partir del 18 de junio de 2018, plaza que se encontraba acéfala hasta ese momento.

Se realizó la contratación de la Plaza de Directora del Organismo Salvadoreño de Acreditación, la cual estaba siendo ocupada ad-honorem por la Jefe, según acta treinta y dos de la sesión ordinaria del Consejo Nacional de Calidad en fecha 14 de mayo de 2018, en el acuerdo número 9, a partir del 01 de junio de 2018, plaza que estaba siendo ocupa ad honorem por la Jefa de Acreditación de Laboratorios.

En el mes de diciembre se realizó el registro de equipo Médico y de Laboratorio donado por PROCRAMS y el programa BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigaciones y Metrología, haciendo un monto total de US \$1196,077.29 el cual fue recibido por según acta de recepción entre los periodos 2013 y 2014, formando parte del Activo Fijo de la Institución. Al Equipo donado se le aplica la depreciación de forma

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

retroactiva. Este monto fue reclasificado en enero de 2018, debido a que parte del equipo donado aún no está en uso y por normativa no se puede aplicar depreciación, generando un ingreso por ajuste de ejercicios anteriores por un monto de \$692,877.81

**III. NOTAS EXPLICATIVAS  
AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

## **NOTA 1: POLITICAS CONTABLES**

---

### **1.1 Normas técnicas y principios de contabilidad**

Los Estados Financieros del Consejo Nacional de Calidad (CNC) han sido preparados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para Instituciones Gubernamentales en El Salvador, que corresponden a los establecidos en el manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, dependencia encargada de establecer la reglamentación en materia de Contabilidad Gubernamental y de ejercer el control y supervisión técnica de las instituciones que integran el sector público en El Salvador, en eventos especiales no considerados en Normativa Gubernamental se aplicarán las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), considerando el criterio prudencial. Un resumen de las principales políticas contables se presenta a continuación.

### **1.2 Moneda**

Los registros financieros-contables son expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país, según lo establece la Ley de Integración Monetaria, vigente a partir del 1 de enero de 2001, en la que establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en ₡8.75 por USD\$1.00

### **1.3 Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**

Estos se registran en los libros contables, sobre la base de la acumulación o devengo.

### **1.4 Ingresos**

Los ingresos que percibe el Consejo, proceden de Transferencias Corrientes Recibidas obtenidas a través del Ministerio de Economía que se clasifican en Corrientes y Capital. Así mismo se perciben ingresos por la facturación de los servicios que los Organismos de

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Normalización, Acreditación y el Centro de investigaciones de Metrología, prestan a instituciones, personas naturales y jurídicas.

### **1.5 Bancos**

Los cheques emitidos y no cobrados antes de su período de prescripción según el Código de Comercio, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales o tramitar su reposición a solicitud del Beneficiario.

Al 30 de junio de 2018 los cheques #563 de la cuenta de remuneraciones a favor de Ricardo Arturo Segovia de fecha 09 de diciembre de 2016 y el #857 de la cuenta de fondos propios a favor de Britania, S.A. de C.V. de fecha 06 de diciembre de 2016, se anulan por estar vencidos.

### **1.6 Anticipos de fondos**

Los anticipos de fondos representan los adelantos en dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, para obras, bienes y/o servicios, u otros fines, debiendo ser liquidados de acuerdo a las bases de licitación y/o contratos.

Durante este ejercicio se ha registrado en la cuenta de Anticipo por servicios Garantía por mantenimiento de oferta presentada por proveedores de bienes y servicios a los organismos y las Retenciones de IVA aplicadas en las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios realizadas con Grandes Contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la declaración del impuesto de IVA mensual.

Los montos de los anticipos que al 31 de diciembre no estén liquidados deberán contabilizarse como compromisos pendientes de pago de acuerdo a la norma No. C.2.3.3 "Provisiones de Compromisos no Documentados".

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 1.7 Deudores y Acreedores Financieros

Todo derecho a percibir recursos monetarios como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la recepción, inmediata o futura, se contabiliza el devengamiento como deudores monetarios, de acuerdo a su naturaleza. Así mismo, todo compromiso de pagar recursos monetarios, como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la erogación, inmediata o futura, se contabiliza como acreedores monetarios, conforme a su naturaleza. Al cierre del ejercicio fiscal, los saldos acumulados se trasladan a las cuentas de deudores financieros y acreedores financieros.

### 1.8 Inversiones financieras

El Consejo Nacional de la Calidad realiza inversiones financieras temporales en el sector financiero en concepto de Depósitos a Plazo Fijo con vencimiento menor a un año. El consejo cuenta con Deudores Financieros en concepto de provisiones financieras de oficio o autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DGCG) a cargo de ejercicio 2016 como derechos pendientes de percibir.

### 1.9 Inversiones en Bienes de Uso

Los Equipos y Mobiliarios adquiridos cuyo valor unitario es mayor a US \$600.00, se registran al costo y deprecian por el método lineal o constante sobre su vida útil estimada, las tasas de depreciación utilizadas se detalla a continuación:

	<b>Plazo</b>	<b>Factor Anual</b>
Edificaciones y obras de infraestructura	40 Años	0.025
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	5 Años	0.2
Vehículos	10 Años	0.1

- Se considerará el 10 % de valor residual del costo de adquisición

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

- Para los bienes menores o iguales a \$600.00 se registran en las cuentas de gasto respectivo, siendo el área administrativa la encargada de manejar los controles correspondientes a estos Activos Fijos.
- La Unidad Administrativa Institucional será responsable de proporcionar la información relacionada el cálculo de la depreciación de los bienes mayores o iguales de \$600.00, tomando como base la fecha de la factura.

### **1.10 Inversiones Intangibles**

Las Primas de Seguro pagados por Anticipado son valuados al costo y se amortizan mensualmente.

Para el caso de los bienes intangibles, como los derechos de propiedad intelectual, su vida útil depende de la aplicación de criterios técnicos que lo determinan los especialistas en la materia, la amortización de estos bienes es realizada tomando como base el tiempo que los especialistas estimen conveniente.

### **1.11 Inversiones en Existencias**

El Consejo Nacional de Calidad a junio de 2018, no cuenta con existencias institucionales de materiales de oficina u otros productos, destinadas al consumo para el funcionamiento Institucional. Estos materiales y productos son adquiridas de forma directa por cada uno de los Organismos que conforman el Consejo.

No obstante lo anterior, el Encargado de Transporte lleva un control de existencias de vales de combustible y elabora un reporte de los vales utilizados mensualmente por parte de la Oficina Administrativa y por parte del CIM, reportándolos a Contabilidad para su respectivo registro contable.

### **1.12 Contribuciones Patronales**

Comprende las aportaciones a los sistemas de seguridad social entre ellos los costos de pensiones a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, el Consejo Nacional



## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

de Calidad y los empleados, efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por una institución especializada autorizada por el Gobierno de El Salvador, la cual es responsable conforme a la Ley de Sistema de Ahorro para Pensiones, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema; y los servicios de salud otorgados por el ISSS.

### 1.13 Registro

#### **Uso de Estimaciones Contables en la Preparación de los Estados Financieros.**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la institución realice estimaciones que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por los años informados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido y en cumplimiento al marco jurídico del Consejo para constituirse las provisiones financieras correspondientes.

#### **De las Responsabilidades**

Con el propósito de identificar y delimitar responsabilidades para el desarrollo del proceso administrativo financiero de las UFI'S (presupuesto, tesorería y contabilidad), cada unidad será responsable del manejo y registro de cada módulo de su competencia.

#### **Tipo de documento**

El Consejo Nacional de Calidad, ha registrado todas sus operaciones contables en el Sistema Gubernamental denominado "SAFI", en la que la contabilización de los hechos económicos deberá estar asociada a uno de los siguientes códigos para el tipo de comprobante, que identifique el efecto contable que se producirá en la composición de los recursos y obligaciones así:

- 1 Devengados, traspasos, ajustes, depreciación y amortización
- 2 Ingresos, intereses mensuales y ajustes
- 3 Pagos, traslados y ajustes

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Los registros contables están regidos según las normas específicas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Para el presente ejercicio se han registrado los hechos económicos de acuerdo a la siguiente agrupación de datos contables:

Agrupación Operacional: 3 Recursos de Carácter Especial.

Fuente de Financiamiento: 1 Fondos GOES y 2 Recursos Propios

Fuente de Recursos: 0

## NOTA 2: DISPONIBILIDADES

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal que asciende a USD \$137,276.49 dólares al 30 de junio de 2018 y USD \$ 263,280.67 al 30 de junio de 2017.

No se tienen depósitos en moneda extranjera. Se han creado disponibilidad de fondos para Caja Chica para tres Organismo de la Institución.

El rubro de disponibilidades se integra así:

DISPONIBILIDADES	JUNIO	
	2018	2017
Caja chica	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00
Bancos comerciales M/D	\$ 135,776.49	\$ 261,780.67
<b>Total</b>	<b>\$ 137,276.49</b>	<b>\$ 263,280.67</b>

El saldo de fondos de caja chica al 30 de junio de 2018 está conformado de la siguiente manera:

FONDO DE CAJA CHICA	JUNIO	
	2018	2017
Centro de Investigaciones y Metrología	\$ 500.00	\$ 500.00
Organismo Salvadoreño de Normalización	\$ 500.00	\$ 500.00
Organismo Salvadoreño de Acreditación	\$ 500.00	\$ 500.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,500.00</b>	<b>\$ 1,500.00</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El Saldo en bancos está integrado al 30 de junio del 2018 de la siguiente manera:

Número de Cuenta	CONCEPTO		JUNIO		
	Nombre	Banco y Caja	Numero	2018	2017
1	Subsidiaria	Agrícola Comercial	590-058047-2	\$ 0.00	\$ 2,264.78
2	Remuneraciones	Agrícola Comercial	590-058048-3	\$ 20,507.26	\$ 17,340.11
3	Bienes y Servicios	Agrícola Comercial	590-058050-8	\$ 13,019.00	\$ 6,550.72
4	Recursos Propios	Agrícola Comercial	590-058051-9	\$ 102,250.23	\$ 235,625.06
	<b>Total</b>			<b>\$ 135,776.49</b>	<b>\$ 261,780.67</b>

**Cuenta No. 1 enunciada MH.MINEC.CUENTA SUBSIDIARIA** es destinada para la captación de los fondos recibidos del Ministerio de Economía por las Transferencias Corrientes Recibidas, la que sirve para, abonar a las cuentas de remuneraciones y bienes y servicios, pago de obligaciones.

Al 30 de junio de 2018 esta cuenta no tiene saldo y para el 30 de junio de 2017 el saldo ascendió a USD \$ 2,264.78

CUENTA SUBSIDIARIA	JUNIO	
	2018	2017
Transferencia por pago de factura No.82 del 13/02/15	\$ 0.00	\$ 2,264.78
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 2,264.78</b>

**Cuenta No. 2 denominada MH.MINEC.CNC CUENTA REMUNERACIONES** es destinada para el pago de sueldos, aguinaldos, aportaciones a las instituciones de Seguridad Social Públicas y Privadas y cualquier otra compensación que reciban los empleados. Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 20,507.26

CUENTA REMUNERACIONES	JUNIO 2018
Saldo Planilla Febrero/16 Renta <sup>1</sup>	\$99.95
Renta de Vacaciones y de Salario Marzo/16 <sup>1</sup>	\$1,113.37
Renta por Indemnización Magali Sandoval Mayo/15 <sup>1</sup>	(\$76.19)
Renta Doc. 321 NIT 06143008941596 <sup>1</sup>	(\$53.40)

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

Renta Doc. 246 NIT 06142704751010 <sup>1</sup>	(\$23.14)
Reintegro por subsidio incapacidad empleados C.N.C. <sup>2</sup>	\$549.00
Reintegro por subsidio incapacidad empleada C.N.C. <sup>2</sup>	\$152.25
Intereses generados por la cuenta al 30 de junio/18 <sup>2</sup>	\$9.73
Indemnización, Vacación y Aguinaldo Eduardo Menjivar	\$2,572.07
Saldo por Ajuste Salario Liquidado Jefe OAC al 14 de mayo 2018 <sup>2</sup>	\$0.03
Ajuste Salario liquidado mayo 2018, Jefe OAC <sup>2</sup>	\$712.15
Ajuste Aporte Laboral AFP Crecer Mayo 2018, Jefe OAC <sup>2</sup>	\$115.18
Anulación cheque #563 Dieta Ricardo Segovia del 09/12/16 <sup>2</sup>	\$135.00
Planilla de Insaforp junio 2018	\$454.50
Planilla de ISSS junio 2018	\$4,772.25
Planilla de AFP Crecer junio 2018	\$6,172.00
Planilla de AFP Confía junio 2018	\$3,802.51
<b>Total</b>	<b>\$20,507.26</b>

<sup>1</sup>Montos pagados con cuenta de fondos propios

<sup>2</sup>Monto a reintegrar a la Dirección General de Tesorería

**Cuenta No. 3 identificada MH.MINEC.CNC BIENES Y SERVICIOS**, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores. Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 13,019.00 y al 30 de junio del 2017 el saldo ascendió a USD \$ 6,550.72

CUENTA BIENES Y SERVICIOS	JUNIO	
	2018	2017
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 13,019.00	\$ 6,550.72
<b>Total</b>	<b>\$ 13,019.00</b>	<b>\$ 6,550.72</b>

Fecha	Documento	Descripción	Valor	Monto
		<b>Requerimiento No.24 del mes de Julio/14:</b>		\$ 547.50
17/07/2014	JP170714	Compra de Norma UL 4703 y 854 OSN	\$ 547.50	
		<b>Requerimiento No.35 del mes de Octubre/14</b>		\$ 461.31
24/10/2014	COT-2014-101A	Membresia anual ISO periodo 2014 OSN	\$ 461.31	
		<b>Requerimiento No.45 del mes de Diciembre/14:</b>		\$ 1,000.00
08/12/2014	I-2014	Telemovil de El Salvador, Contr. 01-2014, Nov-Dic/14	\$ 1,000.00	
		<b>Requerimiento No.21 del mes de Diciembre/15:</b>		\$ 463.31
05/11/2015	3661	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
12/11/2015	633	Consejo Nacional de Calidad	\$ 463.30	
		<b>Requerimiento No.23 del mes de Diciembre/15:</b>		\$ 806.60
09/12/2015	62537	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
09/12/2015	62538	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
10/12/2015	352	Adolfo Velasco <sup>1</sup>	\$ 288.00	

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

Fecha	Documento	Descripción	Valor	Monto
09/11/2015	3477720	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 81.08	
09/11/2015	3477766	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 63.09	
09/11/2015	3477867	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 134.18	
02/12/2015	38202	INFRA de El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 0.10	
09/11/2015	3477868	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 240.13	
		<b>Requerimiento No. 9 del mes de marzo/16:</b>		\$ 151.86
08/01/2016	3471358	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 73.30	
08/01/2016	3471360	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 78.56	
		<b>Requerimiento No. 28 del mes de septiembre/16:</b>		\$ 431.83
03/08/2016	6845	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 431.83	
		<b>Requerimiento No. 30 del mes de octubre/16:</b>		\$ 586.00
01/09/2016	68384	Comunicaciones IBW El Salvador	\$ 586.00	
		<b>Requerimiento No. 6 del mes de marzo/17:</b>		\$ 2,300.79
20/02/2017	12885	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 205.74	
20/02/2017	12886	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 229.52	
20/02/2017	12887	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 171.43	
20/02/2017	12888	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 238.65	
20/02/2017	12889	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 253.28	
20/02/2017	12890	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 213.24	
20/02/2017	12891	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 234.26	
20/02/2017	12892	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 179.07	
20/02/2017	12893	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 213.79	
20/02/2017	12894	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 184.45	
20/02/2017	12895	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 101.84	
20/02/2017	12896	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 75.52	
		<b>Requerimiento fondos No. 11 del mes mayo/17:</b>		\$ 969.00
01/03/2017	115	FEPADE	\$ 969.00	
		<b>Requerimiento fondos No. 11 del mes mayo/18:</b>		\$ 4,914.88
19/04/2018	107403	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 963.45	
19/04/2018	107405	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 406.80	
19/04/2018	107409	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 2,847.60	
19/04/2018	107421	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 697.03	
		<b>Requerimiento fondos No. 13 del mes mayo/18:</b>		\$ 2,990.07
22/05/2018	448	W Ingenieria y Servicios, S.A. de C.V.	\$ 242.40	
22/05/2018	451	Daniel Omar Henriquez	\$ 284.65	
22/05/2018	4511	Moises Rivas Zamora	\$ 214.32	
22/05/2018	4512	Moises Rivas Zamora	\$ 977.70	
09/05/2018	97749	INFRA de El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 750.00	
19/04/2018	107408	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 406.80	
09/04/2018	107419	Seguros del Pacifico, S.A.	\$ 114.20	
		<b>Documentos de Fondos Propios pagados con F.G.:</b>		\$ (646.35)
07/09/2015	216	FUSADES	\$ (390.00)	
17/11/2015	315	Sandra Ivette Gutierrez	\$ (31.50)	
17/11/2015	314	Ines Hortencia Quijada de Castro	\$ (31.50)	
05/07/2016	16	Hector Ivan Castro Castenada	\$ (146.25)	
06/07/2016	19	Hector Ivan Castro Castenada	\$ (47.10)	
		<b>Documentos pendientes de percibir requerimiento:</b>		\$ (1,977.38)
14/04/2016	2142	PBS El Salvador, S.A. de C.V.	\$ (658.88)	
05/06/2018	978	Ana Ruth Figueroa Moran	\$ (720.00)	
08/06/2018	981	Ana Hilda Nohemy Canjura Ardon	\$ (598.50)	
30/06/2017		Intereses bancarios de la cuenta 01/06-30/06/18		\$ 19.58
		<b>Saldo</b>		<b>\$13,019.00</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

**Cuenta No. 4 identificada MH.MINEC.CNC RECURSOS PROPIOS**, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores, y otras necesidades para el logro de los objetivos Institucionales. Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 102,250.23 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$235,625.06

CUENTA RECURSOS PROPIOS	JUNIO	
	2018	2017
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 102,250.23	\$ 235,625.06
<b>Total</b>	<b>\$ 102,250.23</b>	<b>\$ 235,625.06</b>

## NOTA 3: ANTICIPOS DE FONDOS

Incluye el impuesto retenido de IVA en operaciones de ventas de bienes y prestación de servicios realizados con grandes contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la elaborar la Declaración del Impuesto de IVA, por el monto de US\$1,350.96; así como también Garantías por servicios brindados por los Organismos a Instituciones Públicas, por la cantidad de US\$3,047.46

ANTICIPOS DE FONDOS	JUNIO	
	2018	2017
Anticipo por Garantías Otorgadas	\$ 3,047.46	\$ 3,404.38
*Garantía fianza, UPISSS por OSN	\$ 1,206.67	
*Garantía por cumplimiento de contrato, I.S.S.S., OSN	\$ 1,163.19	
*Garantía por cumplimiento contrato O/C 56-2017 Defensoría del Consumidor, OSA	\$ 374.25	
*Garantía por cumplimiento de contrato O/C 046/18 Defensoría del Consumidor OSA	\$ 303.35	
Anticipo Pago IVA Retención	\$ 1,350.96	\$ 2,444.69
<b>Total</b>	<b>\$ 4,398.42</b>	<b>\$ 5,849.07</b>

## NOTA 4: DEUDORES MONETARIOS

A este rubro comprende las cuentas que registran y controlan los derechos monetarios devengados y percibidos a corto plazo, de fondos provenientes del sector interno por transferencias recibidas del Tesoro Público, que no generan contraprestación y que están destinados al financiamiento de gastos corrientes y de capital.

Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 97,700.42 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$ 31,001.67

DEUDORES MONETARIOS	JUNIO	
	2018	2017
D. M x Ventas de Bienes y Servicios	\$ 24,668.44	\$ 7,090.69
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$ 617.70	\$ 305.40
D. M x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 22,411.58	\$ 23,480.88
D. M x Recuperación de Inversiones Financieras	\$ 50,000.00	-.-
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 2.70	\$ 124.70
<b>Total</b>	<b>\$ 97,700.42</b>	<b>\$ 31,001.67</b>

El Saldo de la cuenta D.M. x Ventas de Bienes y Servicios al 30 de junio de 2018, está compuesto de la siguiente manera:

### DEUDORES MONETARIOS x VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

FECHA	NUMERO CCF	NOMBRE DEL CLIENTE	ORGANISMO	VALOR
20/02/2018	CCF-1386	ORAZUL ENERGY EL SALVADOR, S EN C DE C.V.	OSA	\$ 1,445.47
23/03/2018	CCF-1467	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	OSN	\$ 198.23
23/03/2018	CCF-1468	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	OSN	\$ 198.23
23/03/2018	CCF-1469	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	OSN	\$ 198.23
23/03/2018	CCF-1470	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	OSN	\$ 198.23
25/04/2018	FAC.EXP.24	AEROMANTENIMIENTO, S.A.	OSN	\$ 0.42
27/04/2018	CCF-0034	CENTRO DE CONTROL DE CALIDAD INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 0.30
30/04/2018	FAC-143	DELI HONDURAS, S.A.	CIM	\$ 39.02
09/05/2018	CCF-0072	MOLINOS DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	CIM	\$ 205.17
11/05/2018	CCF-0076	ORAZUL ENERGY EL SALVADOR, S EN C DE C.V.	OSA	\$ 198.03

### CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

11/05/2018	CCF-0077	ALAS DORADAS, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 420.25
11/05/2018	CCF-0079	LABORATORIOS ALVAREZ ALEMAN	OSA	\$ 254.40
16/05/2018	CCF-0082	INVERSIONES ENERGETICAS, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 198.03
21/05/2018	FAC-151	INSAFORP	OSA	\$ 1,188.19
21/05/2018	FAC-152	INSAFORP	OSA	\$ 1,849.09
21/05/2018	CCF-0085	CORPORACION BONIMA, S.A. DE C.V.	CIM	\$ 188.32
22/05/2018	CCF-0087	DIACO, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 254.40
22/05/2018	CCF-0091	ESPECIALIDADES MICROBIOLOGICAS INDUSTRIALES	OSA	\$ 0.15
23/05/2018	FAC-154	FUNDACION CENTRO NACIONAL PARA CORTES ESTATALES	OSA	\$ 3,222.00
28/05/2018	CCF-0108	UNIVERSIDAD EVANGELICA DE EL SALVADOR	OSN	\$ 992.84
28/05/2018	CCF-0110	OPERADORA DEL SUR, S.A. DE C.V.	OSN	\$ 40.00
11/06/2018	CCF-0141	INGENIO CHAPARRASTIQUE, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 198.03
11/06/2018	CCF-0142	LA GEO, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 5,503.68
11/06/2018	CCF-0143	ALBA PETROLEOS DE EL SALVADOR S.E.M. DE C.V.	OSA	\$ 638.70
11/06/2018	CCF-0173	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA Y FARMACIA	OSA	\$ 532.25
19/06/2018	CCF-0154	EXPORTADORA RIO GRANDE, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 424.00
21/06/2018	CCF-0165	ENCARGADO DEL FONDO CIRCULANTE DE MONTO FIJO FAE/DGSVA	OSA	\$ 330.05
27/06/2018	CCF-0179	LABORATORIO Y TOPOGRAFIA, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 3,617.13
27/06/2018	CCF-0184	CORPORACION BONIMA, S.A. DE C.V.	CIM	\$ 1,142.55
27/06/2018	CCF-0186	INVERSIONES ENERGETICAS, S.A. DE C.V.	OSA	\$ 958.05
29/06/2018	FAC-185	HOUSEHOLD SOLUTIONS, S.A.	OSN	\$ 35.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 24,668.44</b>

Los Deudores Monetarios por ingresos financieros y otros, al 30 de junio de 2018 se integran de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Rendimiento 22/mar-21/abr/18; Deposito Plazo No.105829 OSA	\$ 117.37
Rendimiento 22/abr-21/may/18; Deposito Plazo No.105829 OSA	\$ 117.37
Rendimiento 20/may-19/jun/18; Deposito Plazo No.108806 OSN	\$ 67.89
Rendimiento 25/may-26/jun/18; Deposito Plazo No.105314 OSA	\$ 139.18
Rendimiento 26/may-27/jun/18; Deposito Plazo No.108737 OSA	\$ 175.89
<b>Total Deudores Monetarios por ingresos financieros</b>	<b>\$ 617.70</b>



## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Las transferencias corrientes que al 30 de junio de 2018 estén pendientes de percibir por parte del Ministerio de Hacienda se detallan a continuación:

Fecha	Descripción	Valor
11/06/2018	Requerimiento de Fondos #14 Bienes y Servicios	\$ 12,197.85
21/06/2018	Requerimiento de Fondos #16 Remuneraciones	\$ 2,560.90
26/06/2018	Requerimiento de Fondos #17 Bienes y Servicios	\$ 7,652.83
	<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>\$ 22,411.58</b>

El saldo de las Recuperaciones de Inversiones Financieras al 30 de junio de 2018 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Descripción	Valor
11/06/2018	Cancelación de Deposito Plazo s/certificado 105342 OSN	\$ 50,000.00
	<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>\$ 50,000.00</b>

Al 30 de junio de 2018, la cuenta de Deudores Monetarios por Operaciones de Ejercicios Anteriores, presentan los siguientes saldos:

Fecha	Descripción	Valor
25/05/18	Retención de Renta, reintegro caja chica POLCO-OSN01	\$ 2.70
	<b>Total</b>	<b>\$ 2.70</b>

## NOTA 5: INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro incluye los recursos invertidos en la adquisición de títulos valores públicos o privados, depósitos a plazo en moneda de curso legal del país con vencimiento en un plazo igual o menor a un año, en instituciones financieras, así como las inversiones en la adquisición de acciones y participaciones de capital en sociedades o empresas públicas o privadas con vencimiento en un plazo igual o menor a un año. Al 30 de junio de 2018 este

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

rubro presenta un saldo de **USD\$59,565.00**, al 30 de junio de 2017 esta cuenta presentaba un saldo de **USD\$124,565.00**. El Detalle del Saldo de las Inversiones Financieras, es el siguiente:

INVERSIONES FINANCIERAS	Junio 2018		
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>			<b>\$59,565.00</b>
<b><i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSA</i></b>		\$89,565.00	
Banco Hipotecario, Certificado 105314 con vigencia del 31/05/17 al 27/11/17, tasa 4.88%, OSA	\$39,565.00		
Banco Hipotecario, Certificado 108737 con vigencia del 28/11/17 al 27/05/18, tasa 4.28%, OSA	<u>\$50,000.00</u>		
<b><i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSN</i></b>		(\$30,000.00)	
Banco Hipotecario, Certificado 105342 con vigencia del 07/06/17 al 02/06/18, OSN	( <u>\$50,000.00</u> )		
Banco Hipotecario, Certificado 108806 con vigencia del 21/12/17 al 19/06/18, tasa 4.13%, OSN	<u>\$20,000.00</u>		
<b>Total</b>			<b>\$59,565.00</b>

## NOTA 6: DEUDORES FINANCIEROS

A este rubro corresponden todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción de años anteriores y requerimientos de Fondos realizados al Ministerio de Hacienda; así mismo este saldo se incluyen los valores correspondiente al saldo pendiente de percibir en concepto de Ventas de Bienes y Servicios de los Organismos de años anteriores y crédito fiscal por compras pendiente de liquidar, el Detalle del Saldo de los Deudores Financieros, es el siguiente:

DEUDORES FINANCIEROS	JUNIO	
	2018	2017
Crédito Fiscal por Adquisición Bienes y Servicios	\$1,632.44	\$1,160.90
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	\$5.29	\$5.29
Crédito Fiscal por Inversiones en Activo Fijo	\$543.85	\$798.16
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	\$1,887.62	\$7,147.13

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2012	\$1,973.51	\$1,973.51
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2014	\$2,328.80	\$2,696.05
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2015	\$6,012.80	\$19,906.17
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2016	\$5,754.33	\$8,163.83
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2017	\$1,150.00	\$0.00
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$2,528.16	\$2,074.56
<b>Total</b>	<b>\$23,816.80</b>	<b>\$43,925.60</b>

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2014 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
26/08/14	CCF-1647	Productos Alimenticios Sello de Oro, S.A. de C.V.	OSA	\$246.40
10/12/14	CCF-1893	Jorge Alberto Fuentes Romero	OSN	\$26.40
19/12/14	CCF-1918	HOLCIM Concretos, S.A. de C.V.	OSA	\$2,016.00
23/12/14	CCF-1923	Interactive Promotions, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
		<b>TOTAL</b>		<b>\$2,328.80</b>

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2015 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
13/02/15	F.EXP-08	AEROMANTENIMIENTO, S.A.	OSA	\$1,298.85
21/05/15	FCF-522	J.G. Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$452.00
25/06/15	CCF-2163	Basculas y Balanzas, S.A. de C.V.	OSA	-\$0.27
31/07/15	FCF-576	LG Electronics Guatemala, S.A.	OSN	\$10.00
26/08/15	FCF-583	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$339.00
26/08/15	CCF-2313	Suelos y Materiales, S.A. de C.V.	OSA	\$203.40
26/08/15	CCF-2320	Compañía Azucarera Salvadoreña, S.A.	OSA	-\$138.99
26/08/15	CCF-2322	Avícola Salvadoreña, S.A. de C.V.	OSA	\$413.28
22/09/15	CCF-2382	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	OSA	\$2,016.00
28/09/15	CCF-2390	Corporación Bonina, S.A. de C.V.	CIM	\$247.79
29/09/15	FCF-605	Universidad de El Salvador – Fac. Ingeniería	OSA	\$449.36
08/10/15	CCF-2417	ALBA Petróleos de El Salvador S.E.M. de C.V.	OSA	\$403.20
04/11/15	CCF-2468	LEG, S.A. de C.V.	OSA	\$370.64
04/11/15	CCF-2472	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$1.23
12/11/15	FCF-633	Consejo Nacional de Calidad	OSA	\$463.30
12/11/15	CCF-2511	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$1.23
01/12/15	2 N/A	Remesas pendientes de percibir \$40 c/u		-\$80.00
01/12/15	CCF-2425	Innovations & Integrated Solutions, S.A.	CIM	-\$90.00

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

01/12/15	CCF-2476	Yolanda Ivette Barrera de Menjivar	OSA	-\$232.00
01/12/15	CCF-2334	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$137.76
22/12/15	CCF-2596	W & E Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$25.00
		<b>TOTAL</b>		<b>\$6,012.80</b>

La cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios correspondiente al periodo 2016, está compuesta de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
07/04/16	FCF-707	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$475.00
17/05/16	CCF-2900	Escuela Especializada de Ingen. ITCA	OSA	\$474.60
29/01/16	CCF-2685	Good Price, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
29/01/16	CCF-2686	Arco Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
11/05/16	CCF-2886	INFRA de El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	\$17.95
17/05/16	CCF-2899	Tobar, S.A. de C.V.	OSN	\$0.48
26/08/16	CCF-0136	Industrias La Constancia, S.A. de C.V	OSA	\$1,582.00
20/09/16	FCF-810	AENOR	OSA	\$40.00
11/10/16	FCF-824	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$237.30
18/11/16	FCF-853	INSAFORP	OSA	\$2,056.00
14/12/16	CCF-0408	Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$395.50
15/12/16	FCF-872	SIGET	OSA	\$395.50
		<b>TOTAL</b>		<b>\$5,754.33</b>

La cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios correspondiente al periodo 2017, está compuesta de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
17/07/17	FCF-985	AENOR Internacional S.A.U.	OSA	\$40.00
27/11/17	FCF-76	Universidad de El Salvador, Facultad Ingeniería y Arquitectura	OSA	\$756.00
13/12/17	FCF-92	Corte Suprema de Justicia	OSA	\$354.00
		<b>TOTAL</b>		<b>\$1,150.00</b>

La cuenta DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores, se integra de la siguiente forma:

Fecha	Descripción	Valor
23/12/15	Pago en exceso Impuesto sobre la renta Nov/15, CxC Tesorero	\$35.47
23/12/15	Pago en exceso Impuesto sobre la renta Nov/15, CxC Tesorero	\$10.32
29/01/16	Valor pagado en exceso retención renta Dic/15, CxC Tesorero	\$3.41
17/03/16	Intereses por pago 13% IVA retenido a extranjeros Feb/16, CxC	\$2.84
17/03/16	Intereses por pago 13% IVA retenido a extranjeros Dic/16, CxC Tesorero	\$15.62
31/03/16	Transferencia en exceso, membresía OSN, francos suizos	\$1,247.77

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

30/06/16	Intereses por modificación declaraciones ISR div. Per./15, CxC Tesorero	\$38.08
30/06/16	Diferencia en modificaciones declaraciones ISR Per./15	\$63.65
31/10/16	Comisión por rechazo de transfer. ILAC por datos incompletos	\$25.00
23/12/16	Multa e Intereses por pago extemp. Retenc. 13% IVA per/16, CxC Tesorero	\$537.40
31/12/16	Diferencia liquidación renta requerimientos de fondos per/16	\$95.00
<b>Total</b>		<b>\$2,074.56</b>

## NOTA 7: INVERSIONES INTANGIBLES

Al 30 de junio de 2018, el CNC tiene como Inversiones Intangibles un monto neto de **US \$34,544.30** que corresponde a Seguros Pagados por Anticipado y Licencias de Software, según el siguiente detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES	JUNIO 2018	
	Parcial	Total
<b>Seguros Pagados por Anticipados de Personas</b>		<b>\$3,024.60</b>
Seguros del Pacifico -Responsabilidad Civil Póliza RC-1188	\$678.00	
MAPFRE La Centroamericana-Responsabilidad Civil Póliza 206-1731-0	\$270.00	
Seguros del Pacifico –Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OAC	\$2,847.60	
Seguros del Pacifico –Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 CIM	\$813.60	
Seguros del Pacifico –Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OSA	\$720.00	
Seguros del Pacifico –Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OSN	\$720.00	
Amortización de Seguro Personas de enero a junio 2018	-\$3,024.60	
<b>Seguros Pagados por Anticipados de Bienes</b>		<b>\$4,940.65</b>
Seguros del Pacifico – Equipo Electrónico, Póliza SEE-0201	\$1,940.40	
Seguros del Pacifico – Seguro de Vehículo; Pól. AU-5187 (Pick Up CIM)	\$966.11	
Seguros del Pacifico – Seguro Vehículo; Pól.AU-5187 (Pick Up y Moto)	\$963.45	
Seguros del Pacifico – Todo Riesgo Incendio; Póliza IN-TR-014	\$5,964.71	
Amortización de Seguro Bienes de enero a junio 2018	-\$4,894.02	
<b>Derechos de Propiedad Intelectual</b>		<b>\$26,579.06</b>
Licencia Adobe Photoshop CS6 (1)	\$740.15	
Licencia Office Mac & Bussiness 2011 (1)	\$254.25	
Licencia Windows 8 Pro (2)	\$394.00	
Licencia Adobe Acrobat Standard XI (2)	\$734.50	
Licencia Adobe Acrobat XI Pro Gobierno (1)	\$389.85	
Licencia Visio Standards 2013 (1) y Software Visio Standards 2013 (2)	\$599.17	

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Licencia Software Project 2013 (2)	\$901.80	
Licencia Microsoft Office 2013 (6)	\$1,886.10	
Licencia Office Pro Plus 2013 (6)	\$2,535.72	
Licencia Adobe Acrobat Standards (2)	\$920.00	
Licencia Office Pro Plus 2013 (3)	\$1,163.81	
Licencia Nitro Pro 10 (5)	\$975.00	
Microsoft Office 2013 Profesional (5)	\$1,548.67	
Licencia tipo usuario para acceder a plataforma ISOTOOLS (1)	\$388.50	
Licencia Kerio Server Soporte, certificado de seguridad (1)	\$3,141.59	
Licencia Visio Profesional 2016 (3) y Licencia Adobe Acrobat Pro (4)	\$1,289.12	
Licencia Adobe Acrobat Pro DC Profesional (4)	\$1,975.58	
Licencia tipo usuario para plataforma ISOTOOLS (10)	\$5,155.87	
Licencia Microsoft Visio Pro (1)	\$392.56	
Microsoft Office Home and Business 2016 (1)	\$228.48	
Microsoft Windows 10 PRO (1)	\$161.50	
Licencia Kerio Server (1)	\$3,550.00	
Licencia Antivirus ESET Endpoint (100)	\$1,100.00	
Licencia para alojamiento porta Web OSA (1)	\$5,900.00	
Licencia para alojamiento porta Web OSARTEC (1)	\$4,320.00	
Licencia Antivirus para fallas Fortigate (1)	\$2,000.00	
Licencia Anual PREZZI para uso OSN y OSA (2)	\$500.00	
Licencia Adobe Creative Cloud (1)	\$982.74	
Licencias para acceder a plataforma ISOTOOLS (10)	\$5,803.37	
Licencia Anual Microsoft Visio Pro (1)	\$368.72	
Licencia Anual Adobe Acrobat Pro (1)	\$192.15	
Licencia Anual Antivirus (100)	\$1,555.00	
Amortización de Activos Intangibles al 31 de diciembre 2017	-\$25,469.15	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 34,544.30</b>

## NOTA 8: INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Comprende las cuentas que registran y controlan las existencias destinadas a la formación de stock para el consumo, venta y/o transformación institucional.

El Consejo Nacional de la Calidad únicamente se controla en la cuenta de existencias los vales de combustible que se van contabilizando mensualmente. Al 30 de junio 2018 y 2017 el saldo de Inversiones en existencias es el siguiente:

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

CONCEPTO	JUNIO			
	2018		2017	
	Parcial	Total	Parcial	Total
<b>INVERSIONES EN EXISTENCIA</b>		<b>\$ 1,260.00</b>		<b>\$ 1,740.00</b>
Combustible OAC (25 vales)	\$ 250.00		\$ 490.00	
Combustible CIM (101 vales)	\$ 1,010.00		\$ 1,250.00	
<b>Total</b>		<b>\$ 1,260.00</b>		<b>\$ 1,740.00</b>

## NOTA 9: INVERSIONES EN BIENES DE USO

Esta cuenta comprende las inversiones institucionales en concepto de traslado de equipos de laboratorio, Maquinaria y Equipo de CONACYT de acuerdo al Art. 34 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad y otros equipos adquiridos por el CNC. Al 30 de junio de 2018 el saldo neto asciende a USD \$ 1144,195.69 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$ 308,618.20

INVERSIONES EN BIENES DE USO	JUNIO	
	2018	2017
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ 1447,967.81	\$ 254,757.06
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 50,679.68	\$ 50,679.68
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 121,987.91	\$ 121,695.36
Depreciación Acumulada	\$ (476,439.71)	\$ (118,513.90)
<b>Total</b>	<b>\$ 1144,195.69</b>	<b>\$ 308,618.20</b>

## NOTA 10: DEPÓSITOS DE TERCEROS

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos recibidos de terceros, como también los movimientos de intermediación de fondos o trasпасos estacionales de caja de entes públicos. Los fondos en esta cuenta a la fecha corresponden a pagos anticipados de clientes; intereses generados en las cuentas bancarias, los cuales son transferidos automáticamente al Ministerio de Hacienda y retenciones de ISR por

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

servicios brindados al Consejo, de personas naturales, los cuales se transfieren íntegramente a la D.G.T.

A junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 12,369.42 y a junio del 2017 el saldo ascendía a USD \$ 22,146.33

DEPOSITOS DE TERCEROS	JUNIO 2018	
	PARCIAL	TOTAL
<b>Depósitos Ajenos</b>		<b>\$9,818.49</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$1,212.79	
Transferencias pendientes de facturar Enero/15	\$120.00	
Percibido CCF 1930 Olivos, SA de CV	\$5.00	
Factura 78 OSN 34/15	\$820.00	
Percibido Factura de exportación No.06 2014	(\$167.78)	
Percibido de factura 77 OSN 26/15	\$10.00	
Saldo pendiente de CCF 1993 OSN 47/15	(\$2.30)	
Saldo de factura 99 OSN 98/15 LG Electronics	(\$1.77)	
Transferencias pendientes de facturar abril/15	\$1.77	
Percibido CCF 2073 Omnisport OSN 111/15	\$40.00	
Saldo pendiente Factura 508 y 509 Electro lux	(\$10.00)	
Percibido factura 510 OSN 137/15 Daniel Hdez.	(\$40.00)	
Percibido CCF 2111 OSN 139/15 ABCO	(\$80.00)	
Transferencias pendientes de facturar mayo/15	\$200.00	
Percibido CCF 2139 OSN 161/15 ABCO	(\$40.00)	
Saldo CCF 2161 OSN 182/15 y 2162 OSN 183/15	\$15.04	
Diferencia en Pago de impto. retenido Jul/15 ch.392 y diciembre 2016	(\$0.02)	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$37.05	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$148.20	
Transferencias pendientes de facturar Jul-Dic/15	\$1,406.26	
Transferencias pendientes de facturar Ene-Dic/16	\$1,202.24	
Saldo a favor de ELECTROLUX HOME PRODUCTS INC.	\$10.00	
Saldo a favor de cliente SERVIMATIC, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente Especialidades Industriales, S.A. de C.V.	\$158.20	
Saldo a Favor de cliente MICOMI, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente HUSSMANN EL SALVADOR LTDA.	\$125.00	
Saldo a Favor de cliente MABE, S.A. de C.V.	\$12.40	
Saldo a Favor de cliente TODO OFERTAS, S.A. de C.V.	\$65.00	
Saldo a Favor de cliente SELERANT SRL, S.A. de C.V.	\$10.00	
Saldo facturas periodo Ene-Junio 2017 (reten 1% IVA pagado de mas)	\$106.28	
Transferencias pendientes de facturar Noviembre/17	\$45.00	
Saldo facturas periodo Ene-Dic/2017 (Reten. 1% IVA pagado de mas)	\$106.28	
Saldo a favor de cliente Mario Enrique Aguilar CCF.1351 OSN	\$25.00	



## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Saldo facturas periodo Ene-Jun/18 (retención 1% IVA pagado de mas	\$44.41	
Saldo a Favor de cliente Soluciones y Herramientas, SA de CV Feb/18	\$350.00	
Saldo a Favor de cliente SERVAMATIC, S.A. de C.V. Feb/18	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente HUSSMANN EL SALV. LTDA., Mar-Jun/18	\$560.00	
Ingreso Anticipado MANPOWER, Jun/18, pendiente de facturar	\$741.16	
Reintegro D.G.T. por anulación de cheques dietas, periodo 2016	(\$96.80)	
Ingreso Anticipado varios clientes Junio 2018, pendiente de facturar	\$2,711.36	
<b>Tesoro Público D.G.T.</b>		<b>\$962.36</b>
Reintegro Cotización Patronal por aprobación Pensión Empleado CNC	\$96.80	
Reintegro Subsidio del ISSS por Incapacidad de empleados CNC	\$701.25	
Reintegro D.G.T. Anulación de cheque #563 del 09/Dic/16, dietas CNC	\$135.00	
Intereses cuentas bancarias del CNC mes de diciembre de 2017	\$29.31	
<b>Depósito de Retenciones Fiscales (Impuesto S/La Renta Serv. Prof.)</b>		<b>\$1,588.57</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(\$315.99)	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, Febrero 2017	\$16.00	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, Junio 2018	\$1,888.56	
<b>Total</b>		<b>\$ 12,369.42</b>

## NOTA 11: ACREEDORES MONETARIOS

Comprende las cuentas que registran y controlan los compromisos monetarios devengados y pendiente de pago, cuyos pagos en forma directa o indirecta serán a corto plazo.

Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a USD \$ 65,963.98 y a junio del 2017 el saldo ascendía a USD \$ 69,252.17

ACREEDORES MONETARIOS	JUNIO	
	2018	2017
A.M.X Remuneraciones	\$ 17,762.19	\$ 14,909.56
A.M. X Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 35,597.90	\$ 50,924.22
A.M. X Gastos Financieros y Otros	\$ 10,450.99	\$ 80.86
A.M. X Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 0.00	\$ 722.01
A.M. X Inversiones en Activo Fijo	\$ 2,152.90	\$ 2,210.52
A.M. X Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00	\$ 405.00
<b>Total</b>	<b>\$ 65,963.98</b>	<b>\$ 69,252.17</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El detalle de los Acreedores Monetarios x Remuneraciones al 30 de junio de 2018, se desglosa de la siguiente manera:

A.M. X REMUNERACIONES	JUNIO 2018	
	Parcial	Total
<b>Remuneraciones</b>		\$ 12,305.44
Salario Liquido Ajuste Planilla Mayo/18	\$ 0.03	
Salario Liquido planilla complementaria Jun/18	\$1,970.90	
AFP Crecer junio 2018	\$6,532.00	
AFP Confía junio 2018	\$3,802.51	
<b>INSAFORP, Cotizaciones junio 2018</b>		\$ 474.50
<b>I.S.S.S., Cotizaciones junio 2018</b>		\$ 4,982.25
<b>Total</b>		<b>\$ 17,762.19</b>

El Saldo de Acreedores Monetarios por Adquisiciones de Bienes y Servicios se compone de la siguiente manera:

NUMERO NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
0	NO DOMILIADO	23/02/2018	918	\$266.50
0	NO DOMILIADO	23/02/2018	917	\$188.50
06142202770023	INFRA DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	09/05/2018	97749	\$750.00
05010303071010	W INGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14/05/2018	780	\$66.64
06142711831305	DORIS GUADALUPEZ AYALA DE ORELLANA	16/05/2018	POLCO-CIM-02	\$49.24
05010303071010	W INGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22/05/2018	448	\$242.40
05092304761016	DANIEL OMAR HENRIQUEZ MOZO	22/05/2018	451	\$284.65
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	22/05/2018	4512	\$977.70
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	22/05/2018	4511	\$214.32
11231902661011	JORGE ARMANDO VANEGAS NAVAS	23/05/2018	190	\$480.00
03152410701010	CARLOS RAFAEL ARTIGA GOMEZ	24/05/2018	CI-OAC-12-2018	\$420.00
06141410921078	IMPRESOS MULTIPLES, S. A. DE C. V.	25/05/2018	4398	\$425.00
06140410791283	EDWIN EDGARDO MELARA ESCAMILLA	01/06/2018	975	\$160.00
06141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	01/06/2018	1009	\$508.14
06141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	01/06/2018	270	\$1,016.28
06141706570122	LAURA PATRICIA RAQUEL SALAZAR DE GUEVARA	01/06/2018	127	\$2,575.00
06143101791120	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	01/06/2018	974	\$310.00
13121009711024	MARIO ROBERTO ROSALES PADILLA	01/06/2018	POLCO-OSN-03	\$360.83
06141410921078	IMPRESOS MULTIPLES, S. A. DE C. V.	02/06/2018	12559	\$5,550.00
05111303061023	V & M QUALITY, S. A. DE C.V.	04/06/2018	327	\$2,100.00
06141112041014	STB COMPUTER, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	04/06/2018	6277	\$135.60
06141412921024	INVERSIONES VIDA, S. A. DE C. V.	04/06/2018	200437	\$196.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	04/06/2018	18537	\$2,405.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	04/06/2018	18538	\$712.50
06141512200015	CIRCULO MILITAR	04/06/2018	104	\$25.00
06141706570122	LAURA PATRICIA RAQUEL SALAZAR DE GUEVARA	04/06/2018	125	\$2,575.00
06142501721043	CARMEN ELENA AREVALO PERAZA	04/06/2018	963	\$160.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	05/06/2018	1454	\$720.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	05/06/2018	63	\$420.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	05/06/2018	62	\$360.00

**CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD**

NUMERO NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S. A. DE C.V.	05/06/2018	261	\$1,100.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	05/06/2018	980	\$380.00
06142002171040	DESARROLLOS MIRAMUNDO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	05/06/2018	42	\$180.80
06142012141026	MULTI-INVERSIONES LA CIMA, S.A. DE C.V.	05/06/2018	97	\$625.72
06142502781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	05/06/2018	449	\$56.52
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	06/06/2018	14391	\$138.01
06142104861106	MONICA RAQUEL GOMEZ ALVARADO	06/06/2018	40	\$442.11
06142708111016	ROSALES GALINDO Y COMPAÑIA.	06/06/2018	50	\$862.50
06141305941039	BUSINESS CENTER, S. A. DE C. V.	07/06/2018	3787	\$60.00
05010303071010	W INGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11/06/2018	830	\$66.64
14071204741023	ROMEO ENRIQUE REYES ARIAS	11/06/2018	83	\$192.50
06141412991065	PRO LINGUA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	12/06/2018	274	\$67.00
06141412991065	PRO LINGUA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	12/06/2018	275	\$49.75
06142708111016	ROSALES GALINDO Y COMPAÑIA.	12/06/2018	52	\$325.00
12170108660056	RICARDO BONILLA OSORIO	12/06/2018	181	\$319.03
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	14/06/2018	73464	\$551.44
0	NO DOMILIADO	15/06/2018	982	\$74.75
06141810601048	ANA MARIA VILLALTA DE UMAÑA	15/06/2018	983	\$160.00
06141407121028	MOLDURAS TICAS, S.A. DE C.V.	18/06/2018	131	\$487.20
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	18/06/2018	1812	\$145.50
06142104861106	MONICA RAQUEL GOMEZ ALVARADO	18/06/2018	51	\$877.22
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	18/06/2018	210	\$949.20
97412507811014	MILCARI GONZALEZ DE PEÑA	18/06/2018	988	\$370.15
06142711831305	DORIS GUADALUPEZ AYALA DE ORELLANA	21/06/2018	POLCO-CIM-03	\$96.35
06143101791120	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	21/06/2018	992	\$310.00
06143101791120	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	21/06/2018	991	\$220.00
03070802560022	DORA ALICIA CARDONA PINEDA	22/06/2018	995	\$557.50
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	25/06/2018	94238	\$101.70
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	25/06/2018	94234	\$862.54
13121009711024	MARIO ROBERTO ROSALES PADILLA	26/06/2018	POLCO-OSN-04	\$132.20
05022703660016	ROSA CAROLINA ZEPEDA CASTRO	28/06/2018	POLCO-OSA-02	\$182.27
<b>TOTAL</b>				<b>\$35,597.90</b>

El Saldo de Acreedores Monetarios por Gastos Financieros y Otros se integra así:

A.M. X INVERSIONES EN ACTIVO FIJO	JUNIO 2018	
	Parcial	Total
<b>Inversiones en Activo Fijo</b>		\$ 10,450.99
M/I – Dirección General de Tesorería – refrendas tarjetas circulación	\$ 80.86	
Fac.Import. – AENOR Internacional, saldo de factura	\$ 6.16	
FAC-107408 – Seguros del Pacifico, S.A.; Seguro Equipo Eléctrico	\$ 406.80	
FAC-107419 – Seguros del Pacifico, S.A.; Seguro contra Incendio	\$ 114.20	
FAC-107405 – Seguros del Pacifico, S.A.; Seguro Equipo Eléctrico	\$ 406.80	
FAC-107403 – Seguros del Pacifico, S.A.; Seguro de Automotor	\$ 963.45	
FAC-107421 – Seguros del Pacifico, S.A.; Seguro contra Incendio	\$ 697.03	
FAC-107409 – Seguros del Pacifico, S.A.; Fianza de Fidelidad	\$ 2,847.60	
M/I – Alcaldía Municipal de Ilopango – impuestos de Enero-Junio/18	\$ 4,928.09	
<b>Total</b>		<b>\$10,450.99</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El Saldo de Acreedores Monetarios por Inversiones en Activos Fijos se compone de la siguiente manera:

A.M. X INVERSIONES EN ACTIVO FIJO	JUNIO 2018	
	Parcial	Total
<b>Inversiones en Activo Fijo</b>		\$ 2,152.90
FAC.6277 – STB Computer, S.A. de C.V.	\$ 1,667.00	
FAC.2634 – CALTEC, S.A. DE C.V.	\$ 485.90	
<b>Total</b>		<b>\$ 2,152.90</b>

## NOTA 12: ACREEDORES FINANCIEROS

Comprende los compromisos monetarios al cierre del ejercicio contable pendiente de pago del ejercicio anterior así como los compromisos originados en convenios, contratos y requisiciones de compra, que se registran como provisiones financieras de acuerdo a la norma contable, El saldo al 30 de junio de 2018 se compone de la siguiente manera:

ACREEDORES FINANCIEROS	JUNIO	
	2018	
<b>Debito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios</b>		<b>\$ 6,592.01</b>
Saldo de Ejercicios anteriores	\$ 316.21	
Por ventas del mes de junio 2018	<u>\$6,275.80</u>	
<b>Debito Fiscal por Pago de Impuestos 2016</b>		<b>\$ 1,526.67</b>
Saldo de 2014	\$ 226.51	
Saldo de Febrero/15	\$ - 42.54	
Saldo de Marzo/15	\$ - 99.99	
Saldo de Abril/15	\$ 46.36	
Saldo de Mayo/15	\$ - 4.35	
Saldo de Junio/15	\$ 198.20	
Saldo de Julio/15	\$ 75.99	
Saldo de Agosto/15	\$ -166.81	
Saldo de Septiembre/15	\$ -54.48	
Saldo de Octubre/15	\$ -84.21	
Saldo de Noviembre/15	\$ 88.09	
Impuesto al Valor Agregado Mayo 2018	<u>\$ 1,343.90</u>	
<b>Acreedores Financieros por pagar</b>		<b>\$ 56,017.93</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 64,136.61</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Los Acreedores financieros con saldo al 30 de junio de 2018 se integran así:

NIT	PERIODO	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCION	VALOR
06140108140066	2013	21/12/2013	MI OSA Y CIM	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 0.01
0	2014	17/07/2014	JP071714	NO DOMICILIADO	\$ 547.50
0	2014	24/10/2014	COT-2014-101A	NO DOMICILIADO	\$ 461.31
06142303911015	2014	08/12/2014	1-2014	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 1,000.00
06140207991021	2015	05/11/2015	3661	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140207991021	2015	09/12/2015	62537	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140207991021	2015	09/12/2015	62538	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140403981050	2015	14/05/2015	OSN-IN-1	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CONFIA, S.A.	\$ 15.59
06141412610025	2015	07/07/2015	7712	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	\$ 300.00
06142107111060	2015	12/11/2015	633	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	\$ 463.30
06142202770023	2015	02/12/2015	38202	INFRA DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 0.10
06142303911015	2015	09/11/2015	3477720	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 81.08
06142303911015	2015	09/11/2015	3477766	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 63.09
06142303911015	2015	09/11/2015	3477867	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 134.18
06142303911015	2015	09/12/2015	3477868	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 240.13
12141307731019	2015	20/10/2015	522	MIRIAN YOLANDA AYALA DE GARCIA	\$ 35.00
0	2016	29/02/2016	7716OSN	NO DOMICILIADO	\$ 45.00
0	2016	29/02/2016	7916OSN	NO DOMICILIADO	\$ 699.59
06140108140066	2016	14/06/2016	107090257355	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 2.85
06140207991021	2016	03/08/2016	6845	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 431.83
06142205141015	2016	14/12/2016	89	REMODELACIONES RM SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	\$ 0.50
06142301901012	2016	10/08/2016	1458	INDUSTRIAS CONFECCIONARIAS, S. A. DE C. V.	\$ 100.00
06142303911015	2016	08/01/2016	3471358	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 73.30
06142303911015	2016	08/01/2016	3471360	TELEMOVIL EL SALVADOR , SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIAB	\$ 78.56
06142311570010	2016	05/12/2016	4302	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	\$ 0.09
0	2017	27/04/2017	CIOSA-062017	No Definido	\$ 722.01
02102603710016	2017	12/05/2017	20442	RAF, S.A. DE C.V.	\$ 0.02
06140207991021	2017	20/02/2017	12885	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 205.74
06140207991021	2017	20/02/2017	12886	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 229.52
06140207991021	2017	20/02/2017	12887	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 171.43
06140207991021	2017	20/02/2017	12888	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 238.65
06140207991021	2017	20/02/2017	12889	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 253.28
06140207991021	2017	20/02/2017	12890	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 213.24
06140207991021	2017	20/02/2017	12891	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 234.26
06140207991021	2017	20/02/2017	12892	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 179.07
06140207991021	2017	20/02/2017	12893	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 213.79
06140207991021	2017	20/02/2017	12894	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 184.45
06140207991021	2017	20/02/2017	12895	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 101.84
06140207991021	2017	20/02/2017	12896	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 75.52
06141508011061	2017	18/04/2017	50	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S. A. DE C.V.	\$ 450.00
06142107111060	2017	22/12/2017	SN-IND-2017	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD, INDEMNIZACION OSA	\$ 45,200.00
06142112781138	2017	13/09/2017	URH212017	JOSE EDUARDO MENJIVAR COREAS	\$ 2,572.07
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 56,017.93</b>

## NOTA 13: PATRIMONIO ESTATAL

El Patrimonio del Consejo Nacional de Calidad está constituido por las siguientes cuentas:

**Patrimonio:** Incluye el patrimonio establecido por las Instituciones Descentralizadas al momento

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

de su creación y los incrementos determinados de acuerdo con las leyes o normas contables sobre la materia.

Esta cuenta está compuesta por el traslado de Equipos de Laboratorio, Mobiliario y Equipos Diversos de CONACYT, de conformidad al Art 34 inciso primero de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad los cuales suman la cantidad de US\$ 53,697.46

**Donaciones y Legados Bienes Corporales:** incluye el valor asignado a los bienes muebles o inmuebles, recepcionados en calidad de donación o legado. Al 30 de junio el saldo de esta cuenta es de US \$1198,478.51 que corresponde a donación de armarios, anilladora y trituradora industrial de papel por parte del programa PRACAMS en coordinación con el SIECA. También incluye equipo de Laboratorio donado por el programa PRACAMS y el programa del BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigación y Metrología.

**Resultado del Ejercicios Anteriores:** Es el resultado obtenido en los ejercicios contables anteriores y no traspasados como incremento o disminución del patrimonio. Al 30 de junio de 2018 el saldo es de **US\$ (345,922.04)**

**Resultado del Ejercicios Corriente:** Es el resultado obtenido en el periodo contable del 2018. Para el primer semestre no se han trasladado las cuentas de resultado al patrimonio, por lo que no presenta saldo.

**Detrimento Patrimonial de Inversiones en Bienes de Uso:** Esta cuenta incluye el traslado transitorio de la pérdida de un bien mueble, en tanto no se determine la responsabilidad por la vía administrativa o legal. Al 30 de junio de 2018 esta cuenta refleja un saldo de US\$ 1,074.00

**IV. NOTAS EXPLICATIVAS  
AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE  
2018**

## NOTA 14: GASTOS DE GESTION

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente al 30 de junio de 2018, los cuales se detallan a continuación:

GASTOS DE GESTION	JUNIO	
	2018	2017
Gastos en Personal	\$ 485,143.58	\$ 516,750.49
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 200,133.16	\$ 235,473.89
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 891.39	\$ 486.72
Gastos Financieros y Otros	\$ 5,992.33	\$ 18,326.43
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 5,650.13	\$ 4,240.75
Costos de Ventas y Cargos Calculados <sup>1</sup>	\$ 300,075.75	\$ 57,722.41
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 7,501.11	\$ 55,873.35
<b>Total Gastos de Gestión</b>	<b>\$ 1,005,387.45</b>	<b>\$ 888,874.04</b>

<sup>1</sup>En esta cuenta se aplica la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID-MINEC

Dentro de las notas al Estado de Rendimiento Económico es necesaria la divulgación de las cuentas de gastos que fueron de importancia para el funcionamiento de la Institución.

### 14.1 Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan los sueldos del personal del Consejo Nacional de Calidad, de igual manera los beneficios adicionales a los mismos. También en este rubro son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social, sean instituciones gubernamentales o privadas como AFP, INPEP, INSAFORP E ISSS más gastos de representación.

La composición de este gasto es la siguiente:

GASTO DE PERSONAL	JUNIO	
	2018	2017
Remuneraciones Personal Permanente (Dietas)	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
Remunerac., Sueldos, Benef. Adic. Personal Eventual	\$ 428,688.38	\$ 423,864.71
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Publica	\$ 23,576.96	\$ 22,390.76
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	\$ 31,678.24	\$ 26,216.25
Indemnizaciones		\$ 43,078.77
<b>Total</b>	<b>\$ 485,143.58</b>	<b>\$ 516,750.49</b>



## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 14.2 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Comprende los gastos de materiales diversos, suministros y servicios destinados para el consumo institucional. Al 30 de junio de 2018 el saldo asciende a **USD \$200,133.16** y para el 2017 el saldo ascendió a **USD \$235,473.89**, según detalle siguiente:

GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	JUNIO	
	2018	2017
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 2,611.91	\$ 1,307.48
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 1,383.47	\$ 40.00
Materiales de Oficina, Productos de papel e Impresos	\$ 6,561.45	\$ 6,318.36
Productos de Cuero y Caucho	\$ 0.00	\$ 41.24
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 2,143.23	\$ 1,666.73
Minerales y Productos Derivados	\$ 85.55	\$ 899.76
Materiales de Uso o Consumo	\$ 7,398.79	\$ 6,178.53
Bienes de Uso y Consumo diverso	\$ 3,790.64	\$ 2,241.55
Servicios Básicos	\$ 4,191.03	\$ 10,008.71
Mantenimiento y Reparación	\$ 10,599.91	\$ 8,481.25
Servicios Comerciales	\$ 39,254.22	\$ 40,628.45
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 34,055.86	\$ 26,877.00
Arrendamientos y Derechos	\$ 9,358.06	\$ 14,107.06
Pasajes y Viáticos	\$ 25,919.05	\$ 21,957.44
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 52,779.99	\$ 94,720.33
<b>Total</b>	<b>\$ 200,133.16</b>	<b>\$ 235,473.89</b>

### 14.3 Gastos en Bienes Capitalizables

Comprende los gastos por adquisición de mobiliario, maquinaria, equipos informáticos, herramientas, etc. que el valor de compra del bien es menor de USD\$600.00, su saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	JUNIO	
	2018	2017
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 891.39	\$ 486.72
<b>Total</b>	<b>\$ 891.39</b>	<b>\$ 486.72</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 14.4 Gastos Financieros y Otros

Incluye los gastos originados, por comisiones, gastos bancarios y seguros. El saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	JUNIO	
	2018	2017
Primas y Gastos Por Seguros y Comisiones Bancarias	\$ 275.00	\$ 4,338.77
Impuestos Tasas y Derechos	\$ 5,717.33	\$ 13,987.66
<b>Total</b>	<b>\$ 5,992.33</b>	<b>\$ 18,326.43</b>

### 14.5 Gastos por Transferencias Otorgadas

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2018 es de **US\$5,650.13** estos gastos corresponden a obligaciones de transferencias corrientes al sector externo de acuerdo al detalle siguiente:

GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	JUNIO	
	2018	2017
Transferencias Corrientes al Sector Externo	\$ 5,650.13	\$ 4,240.75
<b>Total</b>	<b>\$ 5,650.13</b>	<b>\$ 4,240.75</b>

### 14.6 Costo de Venta y Cargos Calculados

El saldo de este rubro asciende a **USD\$300,075.75** al 30 de junio de 2018; dentro de esta cuenta se encuentran los gastos por amortización de bienes intangibles y registro correcto de depreciación de bienes dentro de los cuales se encuentran equipo de laboratorio registrado en diciembre que se recibió en donación según programa de SIECA/PRACAMS y por medio del BID, según detalle:

COSTO DE VENTA Y CARGOS CALCULADOS	JUNIO	
	2018	2017
Amortización de Activos Intangibles	\$ 7,918.64	\$ 44,115.92
Depreciación de Bienes de Uso <sup>1</sup>	\$ 292,157.11	\$ 13,606.49
<b>Total</b>	<b>\$ 300,075.75</b>	<b>\$ 57,722.41</b>

<sup>1</sup>En esta cuenta se aplica el ajuste de la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID-MINEC

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 14.7 Gastos de Actualizaciones y Ajustes

El saldo de esta cuenta surge, como su nombre lo indica por actualizaciones o ajustes de carácter financiero durante el ejercicio.

Al 30 de junio del ejercicio 2018 el saldo asciende a **USD \$7,501.11** y para el 2017 el saldo ascendió a **USD \$55,873.35**

GASTOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	JUNIO	
	2018	2017
Ajustes de Años Anteriores	\$ 7,501.11	\$ 55,873.35
<b>Total</b>	<b>\$ 7,501.11</b>	<b>\$ 55,873.35</b>

## NOTA 15: INGRESOS DE GESTION

Este rubro comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y se conforma de las siguientes cuentas:

INGRESOS DE GESTION	JUNIO	
	2018	2017
Ingresos Financieros y Otros	\$ 3,939.95	\$ 2,216.99
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 571,800.95	\$ 551,717.12
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 191,031.96	\$ 244,973.54
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 693,721.77 <sup>1</sup>	\$ 1,521.33
<b>Total</b>	<b>\$ 1,460,494.63</b>	<b>\$ 800,428.98</b>

<sup>1</sup>En esta cuenta se aplica el ajuste de la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID-MINEC

### 15.1 Ingresos Financieros y otros

Al 30 de junio de 2018 el saldo de esta cuenta es de **US\$3,939.95**, la cual representan los intereses devengados por los rendimientos de los depósitos a plazo, según detalle:

ORGANISMO	NUMERO DEL DEPOSITO	FECHA DE APERTURA	FECHA DE VENCIMIENTO	TASA INTERESES	MONTO DEL DEPOSITO	MONTO
OSN	105342	04/12/2017	02/06/2018	4.28%	\$ 50,000.00	\$ 1,055.34
OSA	105829	24/07/2017	21/03/2018	4.08%	\$ 35,000.00	\$ 586.85
OSA	105314	31/05/2017	26/05/2018	4.28%	\$ 39,565.00	\$ 835.08
OSA	108737	28/11/2017	27/05/2018	4.28%	\$ 50,000.00	\$ 1,055.34
OSN	108806	21/12/2017	19/06/2018	4.13%	\$ 20,000.00	\$ 407.34
<b>TOTAL DE DEPOSITOS A PLAZO FIJO</b>					<b>\$ 85,000.00</b>	<b>\$ 3,939.95</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 15.2 Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas

Al 30 de junio de 2018 el saldo de esta cuenta es de **US \$571,800.95** la cual representan las Transferencias recibidas por parte del Ministerio de Economía, captadas para cubrir las necesidades institucionales.

### 15.3 Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios

Esta cuenta representan los ingresos por servicios brindados por los Organismos al público en general que forman parte del patrimonio de Consejo Nacional de Calidad.

De Enero a Junio de 2018 el saldo asciende a **USD \$191,031.96** y para el ejercicio fiscal de 2017 el saldo ascendió a **USD \$244,973.54**

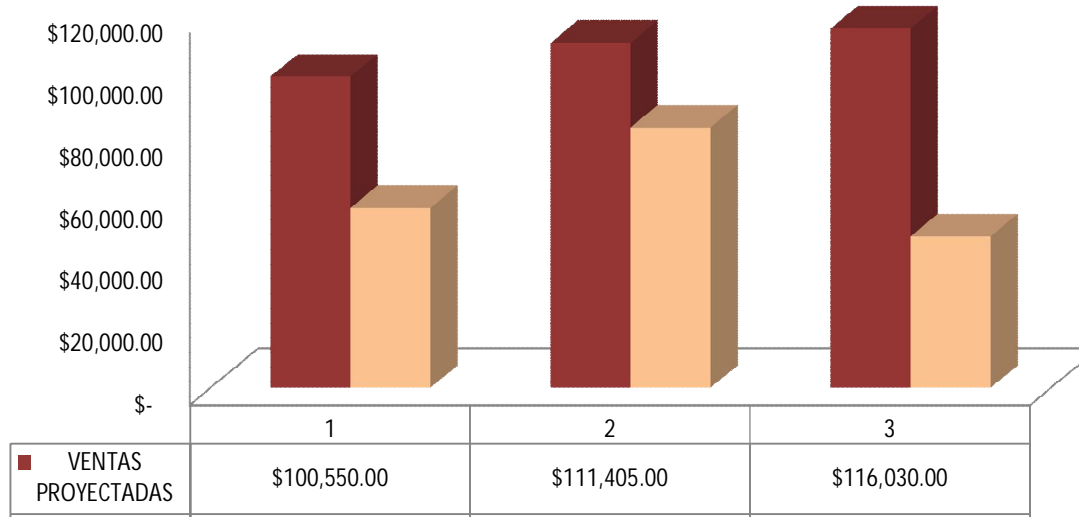
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	JUNIO	
	2018	2017
Venta de Bienes	\$ 3,097.32	\$ 16,331.95
Venta de Servicios Públicos	\$ 187,934.64	\$ 228,641.59
<b>Total</b>	<b>\$ 191,031.96</b>	<b>\$ 244,973.54</b>

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018, los Organismos reportaron los siguientes ingresos en concepto de venta de bienes y servicios:

ORGANISMO	VENTAS PROYECTADAS	%	VENTAS REALES	%	VARIACION
CIM	\$ 100,550.00	31%	\$ 58,134.89	30%	\$ 42,415.11
OSA	\$ 111,405.00	34%	\$ 84,026.53	44%	\$ 27,378.47
OSN	\$ 116,030.00	35%	\$ 48,870.54	26%	\$ 67,159.46
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 327,985.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 191,031.96</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 136,953.04</b>

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Ventas Presupuestadas y Ejecutadas de enero a junio de 2018



**V. NOTAS EXPLICATIVAS  
AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

## NOTA 16: DISPONIBILIDADES

El Estado de Flujo de Fondos incluye las cifras al 30 de junio de 2018 y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales.

CONCEPTO	JUNIO					
	2018			2017		
DISPONIBILIDAD	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN
Bancos	\$ 88,224.47	\$ 137,276.49	\$ 49,052.02	\$408,170.90	\$263,280.67	(\$144,980.23)

### 16.1 Fuentes Operacionales

Las fuentes operacionales reflejan el saldo de **US\$868,137.08** que representa los derechos por las transferencias recibidas de parte del Ministerio de Economía, los cuales se utilizan para atender los gastos de funcionamiento de la institución, estos incluyen transferencias corrientes y de capital.

CONCEPTO	JUNIO	
	2018	2017
Fuentes Operacionales	\$ 868,137.08	\$ 883,202.53
<b>Total Fuentes Operacionales</b>	<b>\$ 868,137.08</b>	<b>\$ 883,202.53</b>

### 16.2 Usos Operacionales

Los usos operacionales reflejan un total de **US\$821,227.55**. Este saldo está conformado por los compromisos pagados durante el presente ejercicio y los pagos por las obligaciones devengadas al 30 de junio de 2018, los cuales son presupuestarios e incluyen los rubros de remuneraciones, bienes y servicios, gastos financieros, transferencias otorgadas tanto corrientes como de capital.

CONCEPTO	JUNIO	
	2018	2017
Usos Operacionales	\$ 821,227.55	\$ 1,023,024.36
<b>Total Usos Operacionales</b>	<b>\$ 821,227.55</b>	<b>\$ 1,023,024.36</b>

## CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

### 16.3 Fuentes y Usos no Operacionales

Las Fuentes y Usos no operacionales al 30 de junio de 2018 reflejan el movimiento monetario de aquellos Fondos que circularon durante el período reportado y otros valores de las cuentas Anticipos de Fondos que se refiere a las Retenciones del 1% de IVA efectuado en los pagos a los proveedores por compra de bienes y servicios y Depósitos de Terceros e Intereses Bancarios. No son cuentas presupuestarias sin embargo generan modificaciones que afectan las disponibilidades.

CONCEPTO	JUNIO	
	2018	2017
Fuentes no Operacionales	\$ 19,600.23	\$ 31,345.28
Usos no Operacionales	\$ 17,457.74	\$ 36,413.68

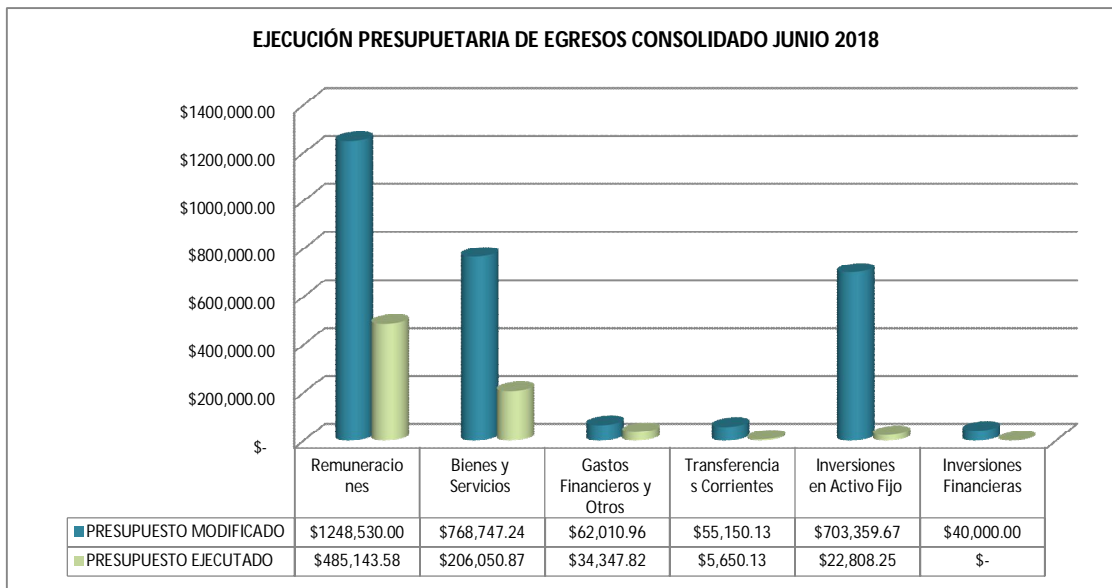


**VI. NOTAS EXPLICATIVAS**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**DE EGRESOS E INGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE**  
**2018**

## NOTA 17: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

La Gestión Presupuestaria al 30 de junio del año 2018 del Consejo Nacional de Calidad se desarrolló bajo su Presupuesto Ordinario, aprobado a través de la Ley General de Presupuesto por la Asamblea Legislativa, en el que al Consejo Nacional de Calidad se le autorizó durante el ejercicio 2018 un presupuesto votado de **US\$2,877,798.00**

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% TOTAL PRESUPUESTO
51 Remuneraciones	\$ 1248,530.00	\$ -	\$ 1248,530.00	\$ 485,143.58	\$ 763,386.42	38.86%
54 Bienes y Servicios	\$ 785,988.00	\$ (17,240.76)	\$ 768,747.24	\$ 206,050.87	\$ 562,696.37	26.80%
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 59,080.00	\$ 2,930.96	\$ 62,010.96	\$ 34,347.82	\$ 27,663.14	55.39%
56 Transferencias Corrientes	\$ 55,500.00	\$ (349.87)	\$ 55,150.13	\$ 5,650.13	\$ 49,500.00	10.24%
61 Inversiones en Activo Fijo	\$ 688,700.00	\$ 14,659.67	\$ 703,359.67	\$ 22,808.25	\$ 680,551.42	3.24%
63 Inversiones Financieras	\$ 40,000.00	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ 40,000.00	0.00%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 2877,798.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 2877,798.00</b>	<b>\$ 754,000.65</b>	<b>\$ 2123,797.35</b>	<b>26.20%</b>

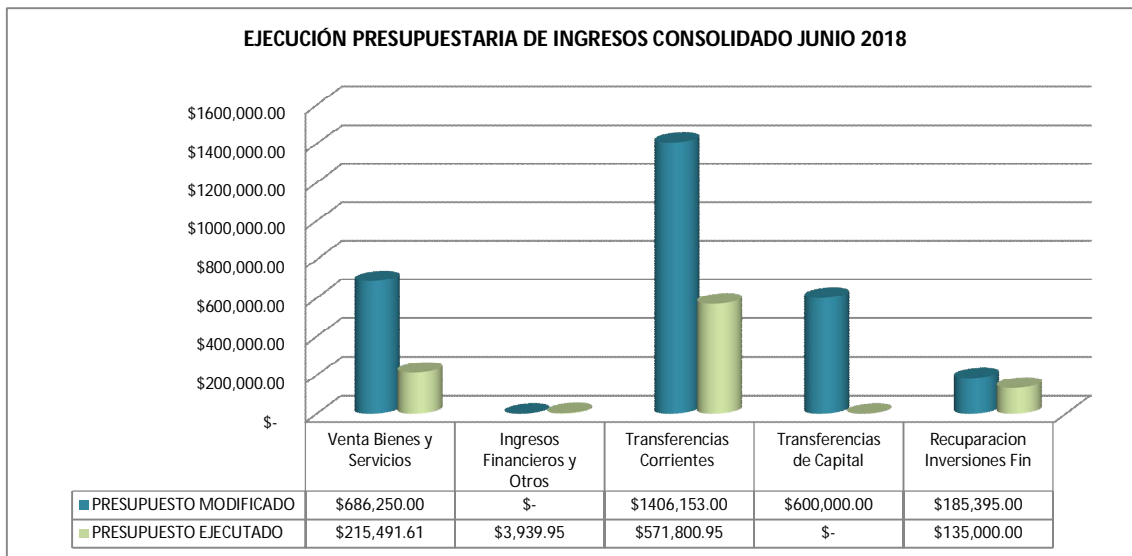


## NOTA 18: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

El Consejo Nacional de Calidad de acuerdo a su creación, pertenece al Ministerio de Economía formando parte de las Instituciones de Gobierno Central, las cuales por su naturaleza institucional generan ingresos propios de servicios brindados por los Organismos que lo integran e ingresos por Donaciones de parte de la Comunidad Económica Europea. Estos fondos son solicitados por medio de requerimientos enviados al Ministerio de Economía.

A continuación se presenta el detalle de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de junio de 2018.

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	SALDO	% TOTAL PRESUPUESTO
14 Venta Bienes y Servicios	\$ 686,250.00	\$ -	\$ 686,250.00	\$ 215,491.61	\$ 470,758.39	31.40%
15 Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,939.95	\$ (3,939.95)	0
16 Transferencias Corrientes	\$ 1406,153.00	\$ -	\$ 1406,153.00	\$ 571,800.95	\$ 834,352.05	40.66%
22 Transferencias de Capital	\$ 600,000.00		\$ 600,000.00	\$ -	\$ 600,000.00	0.00%
23 Recuperacion Inversiones Fin	\$ 185,395.00	\$ -	\$ 185,395.00	\$ 135,000.00	\$ 50,395.00	72.82%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 2877,798.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2877,798.00</b>	<b>\$ 926,232.51</b>	<b>\$ 1951,565.49</b>	<b>32.19%</b>



# ANEXOS

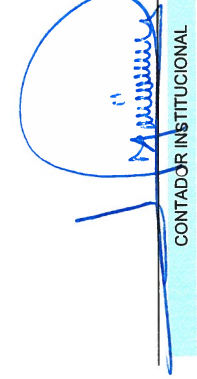


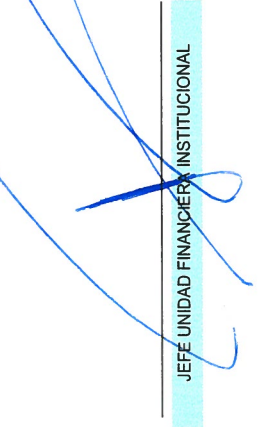
**CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 AL 30 DE JUNIO DE 2018-2017  
 EN DÓLARES US\$ AMERICANOS



RECURSOS	CORRIENTE	ANTERIOR	OBLIGACIONES	CORRIENTE	ANTERIOR
FONDOS	\$ 239,375.33	\$ 300,131.41	DEUDA CORRIENTE	\$ 78,333.40	\$ 91,398.50
DISPONIBILIDADES	\$ 137,276.49	\$ 263,280.67	DEPÓSITOS DE TERCEROS	\$ 12,369.42	\$ 22,146.33
ANTICIPO DE FONDOS	\$ 4,398.42	\$ 5,849.07	ACREEDORES MONETARIOS	\$ 65,963.98	\$ 69,252.17
DEUDORES MONETARIOS	\$ 97,700.42	\$ 31,001.67	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	\$ 64,136.61	\$ 16,296.33
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 117,926.10	\$ 163,732.66	ACREEDORES FINANCIEROS	\$ 64,136.61	\$ 16,296.33
INVERSIONES TEMPORALES - DEPÓSITOS A PLAZO	\$ 59,565.00	\$ 124,565.00			
DEUDORES FINANCIEROS	\$ 23,816.80	\$ 43,925.60			
INVERSIONES INTANGIBLES	\$ 67,932.06	\$ 37,065.23			
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	\$ (33,387.76)	\$ -41,823.17			
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	\$ 1,260.00	\$ 1,740.00			
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	\$ 1,260.00	\$ 1,740.00			
INVERSIONES EN BIENES DE USO	\$ 1,144,195.69	\$ 308,618.20			
BIENES DEPRECIABLES	\$ 1,620,635.40	\$ 427,132.10			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (476,439.71)	\$ (118,513.90)			
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>\$ 1,502,757.12</b>	<b>\$ 774,222.27</b>	<b>TOTAL DE OBLIGACIONES Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,502,757.12</b>	<b>\$ 774,222.27</b>
			FINANCIAMIENTO PROPIO	\$ 1,360,287.11	\$ 666,527.44
			PATRIMONIO ESTATAL	\$ 906,253.93	\$ 756,046.50
			PATRIMONIO INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	\$ 53,697.46	
			DONACIONES	\$ 1,198,478.51	
			RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -345,922.04	
			DETRIMENTO PATRIMONIAL	\$ -1,074.00	\$ -1,074.00
			RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	\$ 455,107.18	\$ -88,445.06



  
 CONTADOR INSTITUCIONAL

  
 JEFE UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL





## CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

### ESTADO DE FLUJO DE FONDOS Nota (16)



DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018-2017  
EN DOLARES AMERICANOS

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES AL 01-01-18	\$ 88,224.47	\$ 408,170.90
SALDO INICIAL	\$ 88,224.47	\$ 408,170.90
RESULTADO OPERACIONAL NETO	\$ 46,909.53	\$ (139,821.83)
FUENTES OPERACIONALES (Menos)	\$ 868,137.08	\$ 883,202.53
USOS OPERACIONALES	\$ (821,227.55)	\$ (1023,024.36)
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	\$ 2,142.49	\$ (5,068.40)
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 19,600.23	\$ 31,345.28
USOS NO OPERACIONALES	\$ (17,457.74)	\$ (36,413.68)
<b>DISPONIBILIDADES FINALES AL 30 DE JUNIO DE 2018</b>	<b>\$ 137,276.49</b>	<b>\$ 263,280.67</b>



JEFE UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL



CONTADOR INSTITUCIONAL

**CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD**  
**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS



INGRESOS (Nota 18)		EJECUCIÓN		EGRESOS (Nota 17)		PRESUP.		EJECUCIÓN		%
	PRESUP.	EJECUCIÓN	%							%
CORRIENTES	\$ 2877,798.00	\$ 926,232.51	32.19%	CORRIENTES Y DE CAPITAL	\$ 2877,798.00	\$ 754,000.65				26.20%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 686,250.00	\$ 215,497.61		REMUNERACIONES	\$ 1248,530.00	\$ 485,143.58				
VENTA DE BIENES	\$ 17,485.00	\$ 3,097.32		ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 768,747.24	\$ 206,050.87				
POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 611,150.00	\$ 187,934.64		GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 62,010.96	\$ 34,347.82				
DEBITO FISCAL	\$ 57,615.00	\$ 24,459.65		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 55,150.13	\$ 5,650.13				
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ -	\$ 3,939.95		INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 703,359.67	\$ 22,808.25				
RENTABILIDAD DEPÓSITOS A PLAZO	\$ -	\$ 3,939.95		INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 40,000.00	\$ -				
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 1406,153.00	\$ 571,800.95		SALDO PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	\$ -	\$ 2123,797.35				73.80%
DEL SECTOR PÚBLICO:	\$ 1406,153.00	\$ 571,800.95		TOTAL DE EGRESOS	\$ 2877,798.00	\$ 2877,798.00				100.00%
MINISTERIO DE ECONOMIA	\$ 600,000.00	\$ -								
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 600,000.00	\$ -								
DEL SECTOR PÚBLICO:	\$ 600,000.00	\$ -								
MINISTERIO DE ECONOMIA	\$ 185,395.00	\$ 135,000.00								
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 185,395.00	\$ 135,000.00								
RECUPERACION INVERSIONES EN TITULOS VALORES	\$ 185,395.00	\$ 135,000.00								
SALDO PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$ 1951,565.49	\$ 1951,565.49	67.81%							
TOTAL DE INGRESOS	\$ 2877,798.00	\$ 2877,798.00	100.00%							



JEFE UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL

CONTADOR INSTITUCIONAL