

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	21,283,791.45	38,321,929.77	39,036,363.16	20,569,358.06
21	Fondos	480,855.05	36,791,121.85	35,071,903.38	2,200,073.52
211	Disponibilidades	476,443.21	23,062,393.35	22,701,055.11	837,781.45
21101	Caja General	0.00	1,239,750.53	1,239,750.53	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	325,369.20	21,804,051.23	21,427,292.88	702,127.55
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	151,074.01	18,591.59	34,011.70	135,653.90
212	Anticipos de Fondos	4,411.84	0.00	0.00	4,411.84
21201	Anticipos a Empleados	4,411.84	0.00	0.00	4,411.84
213	Deudores Monetarios	0.00	13,728,728.50	12,370,848.27	1,357,880.23
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	1,208,100.45	1,208,100.45	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	31,650.08	31,650.08	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	10,984,123.04	9,648,481.11	1,335,641.93
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,504,854.93	1,482,616.63	22,238.30
22	Inversiones Financieras	1,947,637.71	41,796.86	1,531,528.23	457,906.34
225	Deudores Financieros	1,920,036.76	24,855.30	1,529,638.23	415,253.83
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,920,036.76	24,855.30	1,529,638.23	415,253.83
226	Inversiones Intangibles	27,600.95	6,371.56	0.00	33,972.51
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	6,371.56	0.00	6,371.56
22615	Derechos de Propiedad Intangible	27,600.95	0.00	0.00	27,600.95
227	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0.00	10,570.00	1,890.00	8,680.00
22715	Adquisición de Combustibles y Lubricantes a Través de Cupones	0.00	10,570.00	1,890.00	8,680.00
23	Inversiones en Existencias	2,061,641.23	1,429,027.56	1,685,982.75	1,804,686.04
231	Existencias Institucionales	2,061,641.23	1,429,027.56	1,685,982.75	1,804,686.04
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	1,080.00	26,729.64	6,319.12	21,490.52
23103	Productos Textiles y Vestuarios	420.00	7,452.70	0.00	7,872.70
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	10,152.64	20,228.52	2,240.09	28,141.07
23107	Productos de Cuero y Caucho	0.00	297.00	0.00	297.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,577,135.11	1,113,141.94	1,557,323.94	1,132,953.11
23113	Materiales de Uso o Consumo	425,177.05	206,787.14	115,048.22	516,915.97
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	35,671.18	44,675.62	1,437.88	78,908.92
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	5,960.50	9,715.00	3,562.50	12,113.00
23129	Servicios Comerciales	6,044.75	0.00	51.00	5,993.75
24	Inversiones en Bienes de Uso	16,793,657.46	59,983.50	746,948.80	16,106,692.16
241	Bienes Depreciables	15,642,753.66	59,983.50	746,948.80	14,955,788.36
24101	Bienes Inmuebles	18,455,871.61	0.00	0.00	18,455,871.61
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	195,349.96	0.00	0.00	195,349.96
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	5,936,532.46	35,249.00	0.00	5,971,781.46
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	571,288.71	0.00	0.00	571,288.71
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,653,087.42	4,421.00	0.00	2,657,508.42

BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24199	Depreciación Acumulada	12,169,376.50	20,313.50	746,948.80	12,896,011.80
243	Bienes no Depreciables	1,150,903.80	0.00	0.00	1,150,903.80
24301	Bienes Inmuebles	1,150,403.80	0.00	0.00	1,150,403.80
24305	Obras de Arte, Libros y Colecciones	500.00	0.00	0.00	500.00
Sub Total Título		21,283,791.45	38,321,929.77	39,036,363.16	20,569,358.06

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	2,257,173.75	13,755,254.29	13,602,258.95	2,104,178.41
41	Deuda Corriente	172,999.62	12,117,390.11	13,602,258.95	1,657,868.46
412	Depósitos de Terceros	172,999.62	123,043.26	107,880.08	157,836.44
41201	Depósitos Ajenos	167,999.62	43,242.13	30,578.95	155,336.44
41207	Depósitos en Garantía	5,000.00	2,500.00	0.00	2,500.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	55,940.18	55,940.18	0.00
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.00	21,360.95	21,360.95	0.00
413	Acreedores Monetarios	0.00	11,994,346.85	13,494,378.87	1,500,032.02
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	8,848,737.50	9,182,235.94	333,498.44
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	1,510,192.84	2,613,364.50	1,103,171.66
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	19,788.47	22,375.25	2,586.78
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	23.58	38,539.00	38,515.42
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,615,604.46	1,637,864.18	22,259.72
42	Financiamiento de Terceros	2,084,174.13	1,637,864.18	0.00	446,309.95
424	Acreedores Financieros	2,084,174.13	1,637,864.18	0.00	446,309.95
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	63,812.00	60,523.97	0.00	3,288.03
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	2,020,362.13	1,577,340.21	0.00	443,021.92
Sub Total Título		2,257,173.75	13,755,254.29	13,602,258.95	2,104,178.41

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	19,026,617.70	12,420,286.84	11,858,848.79	18,465,179.65
81	Patrimonio Estatal	19,026,617.70	(1,261,434.46)	(1,261,434.46)	19,026,617.70
811	Patrimonio	19,026,617.70	(1,261,434.46)	(1,261,434.46)	19,026,617.70
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	18,684,207.56	0.00	0.00	18,684,207.56
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	3,371,801.67	0.00	0.00	3,371,801.67
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(2,076,050.38)	0.00	(1,261,434.46)	(3,337,484.84)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(1,261,434.46)	(1,261,434.46)	0.00	0.00
81113	Superávit por Revaluaciones	308,093.31	0.00	0.00	308,093.31
83	Gastos de Gestión	0.00	13,681,721.30	20,313.50	13,661,407.80
833	Gastos en Personal	0.00	9,182,235.94	0.00	9,182,235.94
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	5,628,570.37	0.00	5,628,570.37
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,951,018.43	0.00	1,951,018.43
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	356,830.05	0.00	356,830.05
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	641,372.46	0.00	641,372.46
83313	Indemnizaciones	0.00	604,444.63	0.00	604,444.63
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	3,732,970.37	0.00	3,732,970.37
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	6,335.12	0.00	6,335.12
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	12.90	0.00	12.90
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	2,730.99	0.00	2,730.99
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	8.00	0.00	8.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	1,550,100.52	0.00	1,550,100.52
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	706.11	0.00	706.11
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	117,416.71	0.00	117,416.71
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	3,034.99	0.00	3,034.99
83417	Servicios Básicos	0.00	254,153.04	0.00	254,153.04
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	36,722.52	0.00	36,722.52
83421	Servicios Comerciales	0.00	1,402,515.91	0.00	1,402,515.91
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	27,812.00	0.00	27,812.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	109.85	0.00	109.85
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	331,311.71	0.00	331,311.71
835	Gastos en Bienes Capitalizabas	0.00	3,562.50	0.00	3,562.50
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	3,562.50	0.00	3,562.50
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	16,003.69	0.00	16,003.69
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	16,003.69	0.00	16,003.69
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	746,948.80	20,313.50	726,635.30
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	746,948.80	20,313.50	726,635.30
85	Ingresos de Gestión	0.00	0.00	13,099,969.75	13,099,969.75
855	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00	30,462.36	30,462.36
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00	30,462.36	30,462.36
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	11,849,250.62	11,849,250.62

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	10,984,123.04	10,984,123.04
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00	865,127.58	865,127.58
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	1,208,100.45	1,208,100.45
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	1,208,100.45	1,208,100.45
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00	12,156.32	12,156.32
85909	Ingresos Diversos	0.00	0.00	1,187.72	1,187.72
85947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	0.00	9,796.60	9,796.60
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00	1,100.00	1,100.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	72.00	72.00
Sub Total Título		19,026,617.70	12,420,286.84	11,858,848.79	18,465,179.65
Total		0.00	64,497,470.90	64,497,470.90	0.00

Demóndales
 Licda. Delia Carolina
 Muñoz de Morales



Dannia Arceña
 Lic. Dannia Arceña
 Martínez Salinas



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	476,443.21	851,754.43
DISPONIBILIDADES INICIALES	476,443.21	851,754.43
RESULTADO OPERACION AL NETO	376,501.42	77,550.98
FUENTES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	12,370,848.27	11,895,375.15
USOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	11,994,346.85	11,817,824.17
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(15,163.18)	3,734.70
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	107,880.08	0.00
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	0.00	70,454.85
USOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	123,043.26	66,720.15
DISPONIBILIDAD FINAL	837,781.45	933,040.11

F.



JEFE UFI

Delia Carolina
Morales



F.



CONTADOR

Danna Azucena
Q'Y jañ (ñwn Qafciatl)



FLUJOS DE EFECTIVO-COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
(ACTIVIDADES OPERACIONALES)	12,370,848.27	11,895,375.15	(ACTIVIDADES OPERACIONALES)	11,994,346.85	11,817,824.17
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	1,208,100.45	1,018,963.72	A. M. x Remuneraciones	8,848,737.50	8,418,241.98
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	31,650.08	19,733.15	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,510,192.84	691,753.62
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	9,648,481.11	8,663,832.34	A.M. x Gastos Financieros y Otros	19,788.47	16,180.46
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,482,616.63	2,192,845.94	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	23.58	24,238.24
(ACTIVIDADES NO OPERACIONALES)	107,880.08	70,454.85	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,615,604.46	2,667,409.87
Depósitos Ajenos	30,578.95	30,326.86	(ACTIVIDADES NO OPERACIONALES)	123,043.26	66,720.15
Depósitos Retenciones Fiscales	55,940.18	23,026.36	Depósitos Ajenos	43,242.13	26,592.16
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	21,360.95	17,101.63	Depósitos en Garantía	2,500.00	0.00
- TOTAL FUENTES -	12,478,728.35	11,965,830.00	Depósitos Retenciones Fiscales	55,940.18	23,026.36
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	21,360.95	17,101.63
			AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	361,338.24	81,285.68
			- TOTAL USOS -	12,478,728.35	11,965,830.00

Demorales
 Licda. Delia Carolina
 Muñoz de Morales



Das Acos Mee
 Lic. Danna Arzucena
 Martínez Salinas



Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024
 (EN DOLARES)

10/07/2024

Pag. 1 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR.	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	9,182,235.94	8,706,807.56	Ingresos Financieros y Otros	30,462.36	17,962.36
Remuneraciones Personal Permanente	5,628,570.37	5,846,137.95	Arrendamiento de Bienes	30,462.36	17,962.36
Remuneraciones Personal Eventual	1,951,018.43	1,784,834.92	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	11,849,250.62	11,539,624.62
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	356,830.05	373,408.12	Transferencias Corrientes del Sector Público	10,984,123.04	10,210,472.55
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	641,372.46	642,704.35	Transferencias entre Dependencias Institucionales	865,127.58	1,329,152.07
Indemnizaciones	604,444.63	59,722.22	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,732,970.37	3,789,938.97	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	6,335.12	23,264.47	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,208,100.45	1,018,963.72
Productos Textiles y Vestuarios	12.90	105,749.95	Venta de Servicios Públicos	1,208,100.45	1,018,963.72
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	2,730.99	26,760.48	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	12,156.32	14,166.94
Productos de Cuero y Caucho	8.00	1,579.66	Ingresos Diversos	1,187.72	1,770.79
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,550,100.52	1,578,016.71	Ingresos por Donaciones en Especie	9,796.60	6,819.80
Minerales y Productos Derivados	706.11	4,337.94	Ingresos por Donaciones de Bienes	1,100.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	117,416.71	541,286.93	Ajustes de Ejercicios Anteriores	72.00	5,576.35
Bienes de Uso y Consumo Diverso	3,034.99	69,235.33	SUB TOTAL INGRESOS	13,099,969.75	12,590,717.64
Servicios Básicos	254,153.04	201,614.54	RESULTADO DEL EJERCICIO	561,438.05	0.00
Mantenimiento y Reparación	36,722.52	90,965.67	(TOTAL DE INGRESOS DE GESTION)	13,661,407.80	12,590,717.64
Servicios Comerciales	1,402,515.91	832,861.84			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	3,332.90			
Arrendamientos y Derechos	27,812.00	27,812.00			
Pasajes y Viáticos	109.85	184.80			
Servicios Técnicos y Profesionales	331,311.71	282,935.75			
Gastos en Bienes Capitalizabas	3,562.50	58,550.97			
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	33,677.98			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,562.50	24,872.99			
Gastos Financieros y Otros	16,003.69	23,213.84			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	4,509.09			
Impuestos, Tasas y Derechos	16,003.69	18,704.75			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	726,635.30	0.00			
Depreciación de Bienes de Uso	726,635.30	0.00			
SUB TOTAL GASTOS	13,661,407.80	12,578,511.34			
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	12,206.30			
(TOTAL DE GASTOS DE GESTION)	13,661,407.80	12,590,717.64			

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

F. Memorales
JEFE UFI



L&cda. *Delia Carolina*
Q/úo/ño* de Q/do^deá

F. Declaración
CONTADOR



Lic. *Dannia Azucena*
Martinez Salinas

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	9,182,235.94	0.00	Ingresos Financieros y Otros	30,462.36	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	5,628,570.37	0.00	Arrendamiento de Bienes	30,462.36	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	1,951,018.43	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	11,849,250.62	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	356,830.05	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	10,984,123.04	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	641,372.46	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	865,127.58	0.00
Indemnizaciones	604,444.63	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,732,970.37	0.00	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	6,335.12	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,208,100.45	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	12.90	0.00	Venta de Servicios Públicos	1,208,100.45	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	2,730.99	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	12,156.32	0.00
Productos de Cuero y Caucho	8.00	0.00	Ingresos Diversos	1,187.72	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,550,100.52	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie	9,796.60	0.00
Minerales y Productos Derivados	706.11	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes	1,100.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	117,416.71	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	72.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	3,034.99	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	13,099,969.75	0.00
Servicios Básicos	254,153.04	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	561,438.05	0.00
Mantenimiento y Reparación	36,722.52	0.00	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	13,661,407.80	0.00
Servicios Comerciales	1,402,515.91	0.00			
Arrendamientos y Derechos	27,812.00	0.00			
Pasajes y Viáticos	109.85	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	331,311.71	0.00			
Gastos en Bienes Capitalizables	3,562.50	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,562.50	0.00			
Gastos Financieros y Otros	16,003.69	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	16,003.69	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	726,635.30	0.00			
Depreciación de Bienes de Uso	726,635.30	0.00			
SUB TOTAL GASTOS	13,661,407.80	0.00			

F. Demoralis
 JEFE UFI
 Licda. Delia Carolina
 Muñoz de Morales



F. Arucena
 CONTADOR
 Lic. Danna Arucena
 Wloutfhez & afolas



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
ACTIVOS CORRIENTES		
FONDOS		2,200,073.52
Disponibilidades	837,781.45	
Bancos Comerciales M/D	702,127.55	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	135,653.90	
Anticipos de Fondos	4,411.84	
Anticipos a Empleados	4,411.84	
Deudores Monetarios	1,357,880.23	
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	1,335,641.93	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	22,238.30	
INVERSIONES FINANCIERAS		423,933.83
Deudores Financieros	415,253.83	
Deudores Monetarios por Percibir	415,253.83	
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,680.00	
Adquisición de Combustibles y Lubricantes a Través de Cupón'	8,680.00	
INVERSIONES EN EXISTENCIAS		1,804,686.04
Existencias Institucionales	1,804,686.04	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	21,490.52	
Productos Textiles y Vestuarios	7,872.70	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	28,141.07	
Productos de Cuero y Caucho	297.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,132,953.11	
Materiales de Uso o Consumo	516,915.97	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	78,908.92	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	12,113.00	
Servicios Comerciales	5,993.75	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
FONDOS		
INVERSIONES FINANCIERAS		33,972.51

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
Inversiones Intangibles	33,972.51	
Seguros Pagados por Anticipado	6,371.56	
Derechos de Propiedad Intangible	27,600.95	
INVERSIONES EN BIENES DE USO		16,106,692.16
Bienes Depreciables	14,955,788.36	
Bienes Inmuebles	18,455,871.61	
Maquinaria y Equipo de Producción	195,349.96	
Equipos Médicos y de Laboratorios	5,971,781.46	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	571,288.71	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,657,508.42	
Depreciación Acumulada	-12,896,011.80	
Bienes no Depreciables	1,150,903.80	
Bienes Inmuebles	1,150,403.80	
Obras de Arte, Libros y Colecciones	500.00	
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
TOTAL ACTIVOS		20,569,358.06
PASIVOS	Parcial	Total
PASIVOS CORRIENTES		
DEUDA CORRIENTE		1,657,868.46
Depósitos de Terceros	157,836.44	
Depósitos Ajenos	155,336.44	
Depósitos en Garantía	2,500.00	
Acreeedores Monetarios	1,500,032.02	
A. M. x Remuneraciones	333,498.44	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,103,171.66	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	2,586.78	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	38,515.42	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	22,259.72	
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		446,309.95

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

PASIVOS	Parcial	Total
Acreeedores Financieros	446,309.95	
Provisiones por Acreeedores Monetarios	3,288.03	
Acreeedores Monetarios por Pagar	443,021.92	
PASIVOS NO CORRIENTES		
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		
PATRIMONIO ESTATAL		18,465,179.65
Patrimonio	19,026,617.70	
Resultado del Ejercicio	-561,438.05	
TOTAL PASIVOS		20,569,358.06

F.

Morales

JEFE UFI

*Licda. Delia Carolina
Morales de Morales*

F.

Martinez

CONTADOR

*Lic. y cirujano U/I, r/zit C&M,
Martinez Salinas*

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
ACTIVOS CORRIENTES		
FONDOS		2,200,073.52
Disponibilidades	837,781.45	933,040.11
Bancos Comerciales M/D	702,127.55	797,111.46
Fondos Depósitos en Tesoro Público	135,653.90	135,928.65
Anticipos de Fondos	4,411.84	4,411.84
Anticipos a Empleados	4,411.84	4,411.84
Deudores Monetarios	1,357,880.23	1,730,003.32
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	1,335,641.93	1,546,640.21
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	22,238.30	183,363.11
INVERSIONES FINANCIERAS		423,933.83
Deudores Financieros	415,253.83	991,900.32
Deudores Monetarios por Percibir	415,253.83	991,900.32
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,680.00	
Adquisición de Combustibles y Lubricantes a Través de Cupón-	8,680.00	
INVERSIONES EN EXISTENCIAS		1,804,686.04
Existencias Institucionales	1,804,686.04	2,243,285.58
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	21,490.52	23,607.62
Productos Textiles y Vestuarios	7,872.70	1,785.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	28,141.07	16,756.29
Productos de Cuero y Caucho	297.00	4,734.96
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,132,953.11	1,411,299.98
Materiales de Uso o Consumo	516,915.97	552,134.77
Bienes de Uso y Consumo Diversos	78,908.92	55,024.64
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	12,113.00	171,767.07
Servicios Comerciales	5,993.75	6,175.25
ACTIVOS NO CORRIENTES		
FONDOS		
INVERSIONES FINANCIERAS		33,972.51

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
Inversiones Intangibles	33,972.51	17,984.93
Seguros Pagados por Anticipado	6,371.56	2,552.67
Derechos de Propiedad Intangible	27,600.95	15,432.26
INVERSIONES EN BIENES DE USO		16,106,692.16
Bienes Depreciables	14,955,788.36	16,331,851.28
Bienes Inmuebles	18,455,871.61	18,455,871.61
Maquinaria y Equipo de Producción	195,349.96	195,349.96
Equipos Médicos y de Laboratorios	5,971,781.46	5,901,963.46
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	571,288.71	571,288.71
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,657,508.42	2,677,226.63
Depreciación Acumulada	-12,896,011.80	-11,469,849.09
Bienes no Depreciables	1,150,903.80	1,150,903.80
Bienes Inmuebles	1,150,403.80	1,150,403.80
Obras de Arte, Libros y Colecciones	500.00	500.00
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
TOTAL ACTIVOS		20,569,358.06
PASIVOS	Parcial	Total
PASIVOS CORRIENTES		
DEUDA CORRIENTE		1,657,868.46
Depósitos de Terceros	157,836.44	163,446.24
Depósitos Ajenos	155,336.44	150,668.93
Depósitos en Garantía	2,500.00	2,500.00
Acreedores Monetarios	1,500,032.02	1,858,082.87
A. M. x Remuneraciones	333,498.44	288,565.58
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,103,171.66	1,364,832.13
A.M. x Gastos Financieros y Otros	2,586.78	9,586.05
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	38,515.42	11,736.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	22,259.72	183,363.11
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		446,309.95

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

PASIVOS	Parcial	Total
Acreeedores Financieros	446,309.95	1,081,593.61
Provisiones por Acreeedores Monetarios	3,288.03	319,048.10
Acreeedores Monetarios por Pagar	443,021.92	762,545.51
PASIVOS NO CORRIENTES		
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		
PATRIMONIO ESTATAL		18,465,179.65
Patrimonio	19,026,617.70	20,288,052.16
Resultado del Ejercicio	-561,438.05	12,206.30
TOTAL PASIVOS		43,972,739.24

F.

Demóralis

JEFE UFI

*Licda. Delia Carolina
Munoz de Morales*



F.

Dannia Arucena

CONTADOR

*Lic. Dannia Arucena
Martinez Salinas*



HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	20,824,478.00	9,182,235.94	11,642,242.06
511	Remuneraciones Permanentes	12,852,183.26	5,628,570.37	7,223,612.89
51101	Sueldos	12,032,427.34	5,436,961.98	6,595,465.36
51103	Aguinaldos	375,955.00	0.00	375,955.00
51107	Beneficios Adicionales	443,800.92	191,608.39	252,192.53
512	Remuneraciones Eventuales	5,066,491.89	1,951,018.43	3,115,473.46
51201	Sueldos	4,552,093.18	1,804,330.74	2,747,762.44
51203	Aguinaldos	284,665.00	0.00	284,665.00
51207	Beneficios Adicionales	229,733.71	146,687.69	83,046.02
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	879,194.40	356,830.05	522,364.35
51401	Por Remuneraciones Permanentes	561,562.10	225,862.20	335,699.90
51402	Por Remuneraciones Eventuales	317,632.30	130,967.85	186,664.45
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	1,422,163.56	641,372.46	780,791.10
51501	Por Remuneraciones Permanentes	1,012,649.69	469,128.52	543,521.17
51502	Por Remuneraciones Eventuales	409,513.87	172,243.94	237,269.93
517	Indemnizaciones	604,444.89	604,444.63	0.26
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	604,444.89	604,444.63	0.26
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	5,069,879.00	2,613,364.50	2,456,514.50
541	Bienes de Uso y Consumo	1,308,222.78	560,790.47	747,432.31
54101	Productos Alimenticios para Personas	63,016.00	26,332.24	36,683.76
54104	Productos Textiles y Vestuarios	50,045.60	7,465.60	42,580.00
54105	Productos de Papel y Cartón	37,627.85	20,307.87	17,319.98
54106	Productos de Cuero y Caucho	297.00	297.00	0.00
54107	Productos Químicos	400,416.81	224,499.26	175,917.55
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	16,045.40	305.40	15,740.00
54109	Llantas y Neumáticos	8.00	8.00	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	150,015.00	59,975.00	90,040.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	417.66	256.10	161.56
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	467.71	450.01	17.70
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	159,437.44	136,375.83	23,061.61
54114	Materiales de Oficina	411.55	411.55	0.00
54115	Materiales Informáticos	32,547.64	1,827.94	30,719.70
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,218.69	889.14	329.55
54119	Materiales Eléctricos	730.74	623.29	107.45
54123	Oxígeno	212,072.54	35,822.55	176,249.99
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	183,447.15	44,943.69	138,503.46
542	Servicios Básicos	427,997.00	254,153.04	173,843.96

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54201	Servicios de Energía Eléctrica	396,197.00	247,484.04	148,712.96
54202	Servicios de Agua	16,800.00	6,669.00	10,131.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	15,000.00	0.00	15,000.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	2,781,518.37	1,466,999.43	1,314,518.94
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	148,841.54	28,917.47	119,924.07
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	22,028.00	7,805.05	14,222.95
54306	Servicios de Vigilancia	246,175.00	149,421.04	96,753.96
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	1,311,388.71	765,667.15	545,721.56
54309	Servicios de Laboratorios	6,000.00	0.00	6,000.00
54310	Servicios de Alimentación	972,847.97	487,264.57	485,583.40
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	112.15	112.15	0.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	31,500.00	6,500.00	25,000.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	42,625.00	21,312.00	21,313.00
544	Pasajes y Viáticos	140.85	109.85	31.00
54401	Pasajes al Interior	140.85	109.85	31.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	552,000.00	331,311.71	220,688.29
54501	Servicios Médicos	547,532.52	327,588.81	219,943.71
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	4,467.48	3,722.90	744.58
55	Gastos Financieros y Otros	59,146.00	22,375.25	36,770.75
555	Impuestos, Tasas y Derechos	31,745.14	16,003.69	15,741.45
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	31,745.14	16,003.69	15,741.45
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	27,400.86	6,371.56	21,029.30
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	3,000.00	0.00	3,000.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	24,400.86	6,371.56	18,029.30
61	Inversiones en Activos Fijos	126,914.00	38,539.00	88,375.00
611	Bienes Muebles	126,914.00	38,539.00	88,375.00
61102	Maquinarias y Equipos	35,483.00	120.00	35,363.00
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	64,359.00	38,144.00	26,215.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	24,525.00	275.00	24,250.00

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61110	Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional	2,547.00	0.00	2,547.00
	Total Rubro	26,080,417.00	11,856,514.69	14,223,902.31
	Total Cuenta	26,080,417.00	11,856,514.69	14,223,902.31
	Total Especifico	26,080,417.00	11,856,514.69	14,223,902.31



Demónales

F. JEFE UFI

S&cda. 'Ofidio, ^;aK^ina
Q/da/ño-, </« G/ffiavofiA*



Diego...

F. CONTADOR

*-fa. tyuVU**
VlaJify£2 ^nCirtatl
Azuena

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
 Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024
 (EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,749,000.00	1,208,100.45	540,899.55
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	1,749,000.00	1,208,100.45	540,899.55
14202	Servicios de Educación y Salud	1,749,000.00	1,208,100.45	540,899.55
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	51,000.00	31,650.08	19,349.92
154	Arrendamientos de Bienes	45,000.00	30,462.36	14,537.64
15402	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	45,000.00	30,462.36	14,537.64
157	Otros Ingresos no Clasificados	6,000.00	1,187.72	4,812.28
15799	Ingresos Diversos	6,000.00	1,187.72	4,812.28
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,280,417.00	10,984,123.04	13,296,293.96
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	24,280,417.00	10,984,123.04	13,296,293.96
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	24,280,417.00	10,984,123.04	13,296,293.96
Total Rubro		26,080,417.00	12,223,873.57	13,856,543.43
Total Cuenta		26,080,417.00	12,223,873.57	13,856,543.43
Total Especifico		26,080,417.00	12,223,873.57	13,856,543.43



F.

JEFE UFI

*Licda. Delia Carolina
 Muñoz de Morales*



F.

CONTADOR

*Licda. Delia Carolina
 Muñoz de Morales*

HOSPITAL NACIONAL “SANRAFAEL” .
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2024

NOTA 1. OPERACIONES

1.1 Base Legal de la Institución

Los estatutos del Hospital Nacional San Rafael se encuentran publicados en el Diario Oficial de Fecha 16 de enero de 1890. Tomo 28. El giro principal de la institución es de servicio públicos de salud, siendo la principal actividad la prestación de servicios médico hospitalarias a los pacientes del Departamento de La Libertad y sus alrededores. Sus Estados Financieros están expresados en Dólares De Los Estados Unidos De América, moneda de curso legal de El Salvador y aplicación según NICSP.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Normas Técnicas y Principios de Contabilidad

Los presentes estados financieros han sido preparados por El Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado, su Reglamento, el Manual Técnico del SAFI, NICSP y el nuevo Marco Normativo Contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, según resoluciones No DGCG de la 003/2022 a la 006/2022 entrando en vigencia en fecha 3 de enero 2022.

2.2 Bancos

Los cheques no cobrados después de doce meses de emitidos y recurso de disponibilidad inmediata, serán reintegrados a la cuenta, “Fondos Ajenos en Custodia”, de la Dirección General de Tesorería.

2.3 Anticipos de Fondos

Los anticipos de fondos representan los adelantos de dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, en bienes y servicios debiendo ser liquidados a más tardar 30 días posteriores a su fecha de entrega.

HOSPITAL NACIONAL "SANRAFAEL".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2024

Los anticipos que al 31 de diciembre no estén liquidados deberán contabilizarse los montos sin aplicar como compromisos pendientes de pago.

2.4 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridas en el mercado, están valuadas de acuerdo al método de inventario PEPS, según los lineamientos técnicos para las buenas prácticas de almacenamiento y gestión de suministros en almacenes de MINSAL.

2.5 Inversiones en Bienes de Larga Duración

Para efecto de aplicación normativa NICSP No 17 Propiedad Planta Y Equipo se deberá reconocerse:

- a) Los inmuebles y muebles se registran a su valor del costo de adquisición o construcción.
- b) El método de cálculo de la depreciación es por método de línea recta, según se indica a continuación:

<u>BIENES</u>	<u>FACTOR ANUAL</u>	<u>PLAZO</u>
Edificaciones y Obras de Infraestructura	0.025	40 Años
Maquinaria de Producción	0.10	10 Años
Equipo de Transporte y Otros Bienes Muebles	0.20	5 Años

- c) Son considerados como bienes depreciables de Larga duración, aquellos cuyo valor de adquisición individual sea mayor o igual a \$ 900.00
- d) Las ganancias o pérdida provenientes del retiro o venta se incluyen en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los bienes.

2.6 Ingresos

Los ingresos que obtiene la Institución son en concepto de Transferencias corrientes del Sector Público, Venta de Servicios Públicos e Ingresos Diversos, son reconocidos por el principio del devengamiento.

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2024**

NOTA 3. CAJAS Y BANCOS

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y al **30 DE JUNIO 2024** asciende a \$ **837,781.45**

El rubro de disponibilidades se integra así:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO 2024
Caja	\$ 0.00
Bancos	\$ 702,127.55
Fondo depósitos en Tesoro Publico	\$ 135,653.90
TOTAL	\$ 837,781.45

Los saldos de las cuentas bancarias, según conciliaciones, **AL 30 DE JUNIO 2024**, se detallan a continuación:

BANCO	NO. DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	MONTO
Banco Agrícola, S.A.	5900574786	Corriente	\$ 11,259.55
Banco Agrícola, S.A.	5900574775	Corriente	\$ 40,921.17
Banco Agrícola, S.A.	5900574764	Corriente	\$ 19.82
Banco Agrícola, S.A.	5900574797	Corriente	\$ 5,192.97
Banco Agrícola, S.A.	5900574800	Corriente	\$ 644,734.88
Banco Agrícola, S.A.	5900574811	Corriente	\$ 25.78
		TOTAL	\$702,154.17

Es importante señalar que el monto reflejado en las Disponibilidades del Estado de Situación Financiera, **AL 30 JUNIO 2024** asciende a **\$476,443.21** y que el monto real, según saldos de Conciliaciones Bancarias, es de \$ **702,154.17**, dentro de este saldo se encuentra la cuenta corriente **No. 5900574811** que es de Fondo Circulante, que no afecta el Sistema SAFI, por lo que el saldo según SAFI es de **\$702,128.39**

La diferencia reflejada está comprendida por **\$151,074.01** que corresponde a Depósitos en Tesoro Público y **\$0.84** de Bancos; dicho monto, habiéndose verificado que la diferencia corresponde a los años 2022 hasta 2006 (no pudo ser identificado) se realizó remesado y

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2024

depurado en partida contable No 2/0716, en la cual persiste la misma diferencia; por lo tanto, está en proceso de verificación para la liquidación de la misma.

NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS

Este grupo representa el adelanto de dinero en efectivo otorgados por la Institución. Al **30 DE JUNIO 2024** saldo reflejado \$ **4,411.84**, los cuales corresponde a la prórroga asignada para Fondo Circulante según acuerdo No 42.

NOTA 5. DEUDORES FINANCIEROS

NOTA 8. DEPÓSITOS DE TERCEROS

AL **30 DE JUNIO 2024** la institución mantiene como Depósitos de Terceros, un total de \$ **157,836.44**, según se detalla a continuación:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
Depósitos Ajenos	\$ 167,999.62	\$ 155,336.44
Anticipos por servicios	\$ -	\$ -
Depósitos en garantía	\$ 5,000.00	\$ 2,500.00
Depósitos retenciones fiscales	\$ -	\$ -
Anticipo de impuesto retenido IVA	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 172,999.62	\$ 157,836.44

NOTA 9 PATRIMONIO

En la cuenta de patrimonio AL **30 DE JUNIO 2024** se tiene un saldo de \$ **19,026,617**

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
AL 30 JUNIO 2024

NOTA 10. GASTOS DE GESTIÓN

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

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
Gastos en Personal	\$ 18,395,795.45	\$ 9,182,235.94
Gastos en bienes de consumo y servicios	\$ 8,630,826.12	\$ 3,732,970.37
Gastos en bienes capitalizables	\$ 83,810.07	\$ 3,562.50
Gastos financieros	\$ 36,142.74	z\$ 16,003.69
Gastos en transferencias otorgadas	\$ -	\$ -
Costo de ventas y cargos calculados	\$ 756,618.15	\$ 726,635.30
Gastos de Actualizaciones y ajustes	\$ 3,657.17	\$ -
TOTAL	\$ 27,906,849.70	\$ 13,661,407.80

10.1 Gastos en Personal

Bajo el concepto se cancelan los salarios al personal permanente de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos

En este subgrupo son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al Sistema de Seguridad Social por sus empleados, sean Instituciones Gubernamentales o privadas.

La composición de este gasto es la siguiente:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
Remuneraciones personales permanente	\$ 12,014,758.73	\$ 5,628,570.37
Remuneraciones personales eventual	\$ 3,843,537.15	\$ 1,951,018.43
Contribuciones patronales a instituciones de seguridad social publica	\$ 736,114.59	\$ 356,830.05
Contribuciones patronales a instituciones de seguridad social privada	\$ 1,294,604.72	\$ 641,372.46
Indemnizaciones	\$ 506,780.26	\$ 604,444.63
TOTAL	\$ 18,395,795.45	\$ 9,182,235.94

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
AL 30 JUNIO 2024

10.2 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Corresponde a los gastos de materiales, suministros y servicios, destinados para el consumo institucional, la relación de adquisición de bienes y servicios es la siguiente:

CATEGORÍA	AL 31 DE DICIEMBRE 2023		AL 30 DE JUNIO 2024	
	MONTO	%	MONTO	%
Bienes	\$ 5,890,477.21	68.25%	\$ 1,680,345.34	45.01%
Servicios	\$ 2,740,348.91	31.75%	\$ 2,052,625.03	54.99%
TOTAL	\$ 8,630,826.12	100.00%	\$ 3,732,970.37	100.00%

10.3 Gastos en Bienes Capitalizables

Dentro de estos gastos se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de novecientos dólares (\$900.00), en concordancia con la Normativa contable vigente **al 30 DE JUNIO 2024** se tiene lo siguiente:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO 2024
Maquinaria y Equipo	\$ -
Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ -
Equipo de Transporte, tracción y elevación	\$ -
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	\$ 3,562.50
Gastos en Activos intangibles	\$ -
TOTAL	\$ 3,562.50

10.4 Gastos Financieros y Otros

Dentro de estos se incluye los gastos que corresponde a primas y gastos por seguros y comisiones bancarias; primas y gastos por seguros y comisiones bancarias **AL 30 DE JUNIO 2024**

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
primas y gastos por seguros y comisiones bancarias	\$ 4,509.09	
Impuestos, Tasas y Derechos ascienden	\$ 31,633.65	\$ 16,003.69
TOTAL	\$ 36,142.74	\$ 16,003.69

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
AL 30 JUNIO 2024

10.5 Costos de Ventas y Cargos Calculados

AL 30 DE JUNIO 2024 se tiene un monto de: S 726,635.30

NOTA 11. INGRESOS DE GESTION

Este grupo comprende los Ingresos de Gestión percibidos durante el periodo del 31 DE DICIEMBRE DE 2023 AL 30 DE JUNIO 2024 y comprende las siguientes cuentas:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
Ingresos Financieros y Otros	\$ 45,924.72	\$ 30,462.36
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 24,724,494.27	\$ 11,849,250.62
Ingresos por transferencias de capital recibidas	\$ -	\$ -
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 1,821,817.30	\$ 1,208,100.45
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 53,178.95	\$ 12,156.32
TOTAL	\$ 26,645,415.24	\$ 13,099,969.75

11.1 Ingresos Financieros y Otros

En estas cuentas se presentan los ingresos provenientes de ventas de servicios, así como otros ingresos de igual naturaleza.

Los arrendamientos de bienes contribuyeron a la generación de ingresos por un monto de \$45,924.72 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y de \$ 30,462.36 AL 30 DE JUNIO 2024

11.2 Ingresos por Transferencias

Son los ingresos recibidos en concepto de Transferencias Corrientes o de Capital recibidas de Unidades Primarias, del Tesoro Público y otras entidades que asciende a un total de \$11,849,250.62 AL 30 DE JUNIO 2024; las cuales se resumen en el siguiente cuadro:

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
AL 30 JUNIO 2024

INSTITUCIÓN OTORGANTE	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		TOTAL DE TRANSFERENCIAS	
	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO DE 2024	AL 30 DE JUNIO DE 2024	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO DE 2024
MINSAL (Subvenciones)	\$ 20,745,524.04	\$ 10,984,123.04	\$ -	\$ -	\$ 20,745,524.04	\$ 10,984,123.04
Empresas Privadas No Financieras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias MINSAL	\$ 3,978,970.23	\$ 865,127.58	\$ -	\$ -	\$ 3,978,970.23	\$ 865,127.58
TOTAL	\$ 24,724,494.27	\$ 11,849,250.62	\$ -	\$ -	\$ 24,724,494.27	\$ 11,849,250.62

11.3 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos provenientes de las Ventas de Bienes y Servicios, cuyos gravámenes están regidos por ley son **\$1,821,817.30** corresponden a un **6.84%** de los ingresos **AL 31 DE DICIEMBRE 2023** y **\$1,208,100.45** corresponden a un **9.22%** de los ingresos **AL 30 DE JUNIO 2024**.

Los ingresos obtenidos por el concepto antes detallado se clasifican en:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,821,817.30	\$ 1,208,100.45
TOTAL	\$ 1,821,817.30	\$ 1,208,100.45

11.4 Ingresos por Actualizaciones y Ajustes

Los ingresos registrados **AL 30 DE JUNIO 2024** por un valor de \$ **12,156.32** corresponden a la venta de papel, películas inutilizadas, donaciones en especie, donaciones de bienes y ajustes de ejercicios anteriores.

*NOTAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO 2024*

La Gestión Presupuestaria **AL 30 DE JUNIO 2024** del Hospital Nacional “San Rafael”, se desarrolló bajo el presupuesto Ordinario, el cual fue aprobado a través de la Ley de Presupuesto General.

Para efectos de Revelación el Presupuesto Institucional 2024, aprobado por la Asamblea Legislativa para el ejercicio que se informa corresponde a **\$ 28,740,857.00**

NOTA 12. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El Hospital Nacional “San Rafael” posee las fuentes de ingreso que se detallan a continuación, y que tuvieron incidencia durante la ejecución del ejercicio corriente.

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	%	AL 30 DE JUNIO 2024	%
Ingresos Financieros y Otros	\$ 45,924.72	0.17%	\$ 31,650.08	0.26%
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	\$ 24,724,494.27	92.79%	\$ 10,984,123.04	89.86%
Ingresos por transferencias de capital recibidas	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 1,821,817.30	6.84%	\$ 1,208,100.45	9.88%
Ingresos por actualizaciones y ajustes	\$ 53,178.95	0.20%	\$ -	0.00%
TOTAL	\$ 26,645,415.24	100%	\$ 12,223,873.57	100%

La Fuente de Financiamiento del Presupuesto institucional está estructurada de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	MONTO	%
Fondo General	\$ 10,984,123.04	89.86%
Préstamos Externos	\$ -	0.00%
Recursos Propios	\$ 1,239,750.53	10.14%
TOTAL	\$ 12,223,873.57	100%

*NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO 2024*

NOTA 13. PRESUPUESTO DE EGRESOS

RUBRO	EJECUCION			
	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	%	AL 30 DE JUNIO DE 2024	%
Remuneraciones	\$ 18,395,795.45	81.35%	\$9,182,235.94	77.44%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 4,044,905.57	17.89%	\$ 2,613,364.50	22.04%
Gastos Financieros y Otros	\$ 93,233.48	0.41%	\$ 22,375.25	0.19%
Transferencias Corrientes	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
Inversiones en Activos Fijos	\$ 77,839.77	0.34%	\$ 38,539.00	0.33%
TOTAL	\$ 22,611,774.27	100%	\$ 11,856,514.69	100%

*NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AL 30 DE JUNIO 2024*

NOTA 14. DISPONIBILIDADES

El estado de Flujo de Fondos incluye para efectos comparativos las cifras correspondientes al semestre anterior al informado, y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales:

DISPONIBILIDAD	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023			AL 31 DE JUNIO DE 2024		
	INICIAL	VARIACIÓN	FINAL	INICIAL	VARIACIÓN	FINAL
Caja General	\$ 265.00	\$ 572.33	\$ 837.33	\$ 837.33	-\$ 837.33	\$ -
Bancos Comerciales M/N	\$ 720,067.41	-\$ 394,698.21	\$ 325,369.20	\$ 325,369.20	\$ 376,758.35	\$ 702,127.55
Fondos depósitos en Tesoro Publico	\$ 131,413.02	\$ 19,660.99	\$ 151,074.01	\$ 151,074.01	-\$ 15,420.11	\$ 135,653.90
Total	\$ 851,745.43	-\$ 374,464.89	\$ 477,280.54	\$ 477,280.54	\$ 360,500.91	\$ 837,781.45

NOTA 15. FUENTES

Las fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de **\$24,559,142.32 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** y por un monto de **\$12,478,728.35 AL 30 DE JUNIO DE 2024** por concepto de percepción de las diversas fuentes identificadas contablemente tanto las de carácter operacional y fuentes no operacionales de las cuales se obtuvieron los recursos que durante el ejercicio tuvieron incidencia sobre las disponibilidades, dichos recursos fueron utilizados para:

- Remuneraciones
- Adquisición de Bienes y Servicios
- Gastos Financieros e Inversiones en Activos Fijos.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AL 30 DE JUNIO 2024

15.1 Fuentes Operacionales

En materia de recursos monetarios la Institución obtuvo Ingresos provenientes de las Fuentes Operacionales por un monto de **\$12,370,848.27** los cuales corresponden a la percepción efectiva de los valores devengados previamente.

Los principales conceptos por los cuales se incrementó la disponibilidad a la institución fueron:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE JUNIO 2024
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,821,817.30	\$ 1,208,100.45
D.M. x Ingresos Financieros	\$ 49,114.62	\$ 31,650.08
D.M. x Transferencias corrientes recibidas	\$ 19,298,019.28	\$ 9,648,481.11
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$ -	\$ -
D.M x Operaciones de ejercicios anteriores	\$ 2,891,848.20	\$ 1,482,616.63
TOTAL	\$ 24,060,799.40	\$ 12,370,848.27

15.2 Transferencias Recibidas

Las Transferencias corrientes recibidas efectivamente por la Institución al **31 DE DICIEMBRE DE 2023** fueron de **\$19,298,019.28** y **AL 30 DE JUNIO DE 2024** ascendió a un monto de **\$9,648,481.11** en comparación al, al que responde al monto erogado por el Ministerio de Salud para financiar las actividades de la Institución, priorizando las múltiples necesidades del Hospital.

NOTA 16. USOS

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales, al **31 DE DICIEMBRE DE 2023** que suman **\$24,459,676.01** en comparación al **30 DE JUNIO DE 2024** asciende a **\$11,994,346.85**. Se exponen con carácter relevante los principales Usos

*NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AL 30 DE JUNIO 2024*

indicando la cantidad de recursos monetarios consumidos y comparados con el ejercicio anterior, según se detalla a continuación:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 30 DE JUNIO 2024
A.M. x Remuneraciones	\$ 18,098,384.54	\$ 8,848,737.50
A.M. x Adquisición de bienes y servicios	\$ 2,837,164.55	\$ 1,510,192.84
A.M. x Gastos financieros y otros	\$ 39,178.05	\$ 19,788.47
A.M. x inversiones en Activo Fijo	\$ 46,790.98	\$ 23.58
A.M. x Inversiones financieras temporales	\$ -	\$ -
A.M. x operaciones de ejercicios anteriores	\$ 3,438,157.98	\$ 1,615,604.46
TOTAL	\$ 24,459,676.10	\$ 11,994,346.85

NOTA 17. RESULTADO NETO

Al comparar el total de las Fuentes percibidas con los Usos que representa la erogación efectiva, se posee una AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES de \$ 361,338.24 AL 30 DE JUNIO DE 2024.



Delmoralis

Licda. Delia Carolina Muñoz de Morales
Jefe Unidad Financiera Institucional



Dannia Azucena Martínez Salinas

Licda. Dannia Azucena Martínez Salinas
Contador de Hospitales