



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo
Integral de la Niñez y la Adolescencia

ESTADOS FINANCIEROS

**JUNIO
2018**



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

➤ **NOTA 1**

OPERACIONES PRINCIPALES DE LA INSTITUCION.

El Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia se desarrolla bajo las siguientes actividades:

Giro empresarial.

Es una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida.

Algunas Competencias.

- Coordinar y Supervisar a los miembros de la Red de Atención Compartida, e informar al CONNA de las infracciones e irregularidades, cometidas por éstos, con el propósito se deduzcan las responsabilidades correspondientes.
- Difundir y promover el conocimiento de los derechos y deberes de las niñas, niños y adolescentes, así como de los informes del Comité de los Derechos del Niño de las Naciones Unidas.
- Desarrollar programas de restitución, asistencia y educación para las niñas, niños y adolescentes vulnerados en sus derechos o que se encuentren amenazados.
- Prestar los servicios necesarios para la ejecución y supervisión de las medidas de protección que dicten las autoridades administrativas o judiciales competentes y asistir a otras entidades en esta misma función.

Mercado en que opera.

El ISNA opera a nivel nacional con niños y jóvenes menores de 18 años, brindando atención social y psicológica preventiva, bajo el cumplimiento de programas de protección, asistencia, y educación para las niñas, niños y adolescentes cuyos derechos hayan sido vulnerados o se encuentren amenazados.



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de Junio 2018

Forma jurídica.

La Ley de Protección Integral de la Niñez y Adolescencia, que por Decreto Legislativo N° 839 entró en vigencia en el mes de abril de 2010, en su artículo 179 establece que: El Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia en adelante ISNA creado por Decreto Legislativo N° 482 de fecha 11 de marzo de 1993, publicado en el Diario Oficial N° 63 Tomo N° 318 del 31 de ese mismo mes y año se transforma en una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida, el ISNA para el cumplimiento de sus funciones será una institución oficial, con personalidad jurídica de derecho público y autonomía en lo técnico, financiero y administrativo, la cual se relacionará con los demás Órganos del Estado por medio del Ministerio de Educación.

Moneda en que se expresan los Estados Financieros.

Los Estados Financieros institucionales son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

➤ **NOTA 2**

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A. Normas Técnicas y principios de contabilidad.

Los Estados financieros han sido preparados por el Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado y su reglamento, Manual Técnico del Sistema AFI y demás normativas emitidas por el Ministerio de Hacienda y Corte de Cuentas de la República.

B. Bancos.

Los cheques no cobrados después de 12 meses de emitidos, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales.

C. Inversiones en existencias.

Las inversiones en existencias de consumo que son adquiridas en el mercado interno están valuadas por el método de inventarios de primeras entradas y primeras salidas.

D. Inversiones en bienes de uso.



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

1. Los inmuebles y muebles se registrarán a su valor del costo de adquisición o construcción.
2. La depreciación acumulada se calcula por el método de Línea Recta, y se calcula trimestralmente para ser registrada antes del cierre contable. Mejoras o reparaciones que aumenten el valor del bien o que prolonguen su vida útil son considerados como bienes depreciables.
3. Son considerados como bienes de larga duración aquellos bienes cuyo valor o costo de adquisición sea mayor a \$ 600.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América

➤ **NOTA 3**

DISPONIBILIDADES.

Este grupo comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización y los destinados a las actividades institucionales tales como: disponible en Bancos y fondos en Depósito en Tesoro Público; el cual al **30 de Junio 2018** cierra con un saldo de **\$ 450,612.88**

El rubro de disponibilidades se integra así:

CUENTA CONTABLE	SALDO AL 30/06/2018
Bancos	\$ 330,407.13
Depósitos en tesoro publico	\$ 120,205.75
TOTAL	\$ 450,612.88

De las cuentas bancarias el total se detalla así:

BANCO	TIPO CUENTA	SALDO AL 30/06/2018
Bancos comerciales	Corriente	\$ 243,420.40
Proyecto No. 40581 Fortalecimiento del ISNA	Corriente	\$ 65,201.88
MH MINED ISNA DONACIONES	Corriente	\$ 7,287.05
PNUD PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROYECTO 92012	Corriente	\$ 14,497.80
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS.		\$ 330,407.13



**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018**

➤ **NOTA 4**

ANTICIPOS DE FONDOS

Esta cuenta comprende el anticipo de fondos entregado en el mes de enero a los Encargados del Fondo Circulante del Monto Fijo de las tres Delegaciones del ISNA, el monto asignado fue de \$ **5,800.00**

➤ **NOTA 5**

DEUDORES MONETARIOS

Esta cuenta está compuesta por las transferencias recibidas del Ministerio de Educación de acuerdo a la clasificación de gasto corriente o de capital, la cual al **30 de Junio 2018** cierra con un saldo de \$ **851,507.31**

➤ **NOTA 6**

INVERSIONES INTANGIBLES

Esta cuenta registra y controla las Inversiones por Derechos de Propiedad Intangible con que cuenta la institución (Licencias de Software), la cual al **30 de Junio 2018** cerró con un saldo de \$ **28,753.58**

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

➤ **NOTA 7**

INVERSIONES EN EXISTENCIAS.

Al 30 de Junio 2018 el total de las existencias es por el valor de \$ 190,078.13 según se presenta el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Existencias Institucionales		\$ 190,078.13
Productos alimenticios agropecuarios y forestales	\$ 201.85	
Productos textiles y vestuarios	\$ 33,135.74	
Materiales de oficina productos de papel e impresos	\$ 18,840.48	
Productos de cuero y caucho	\$ 11,467.00	
Productos químicos combustibles y lubricantes	\$ 84,310.58	
Minerales y productos derivados	\$ 165.21	
Materiales de uso o consumo	\$ 16,525.60	
Bienes de uso y consumo diversos	\$ 12,168.94	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 13,262.73	

➤ **NOTA 8**

INVERSIONES EN BIENES DE USO.

BIENES DEPRECIABLES.

Al 30 de Junio 2018 el monto neto de los bienes depreciables asciende a \$ 2, 770,367.30 según el detalle siguiente:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Bienes Depreciables		\$ 2,770,367.30
Bienes Inmuebles		
-Inmueble Ubicado en Apaneca, Donado por Fundación Ayuda en Acción	\$ 617,440.00	
Instalaciones eléctricas y comunicaciones	\$ 66,267.99	
Equipos Médicos y de Laboratorios	\$ 36,646.43	
Equipo de transporte, tracción y elevación	\$ 1,682,576.22	
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	\$ 2,865,655.82	
Menos:		
Depreciación acumulada.	(\$ 3,282,129.54)	
Bienes Inmuebles:		
- Inmueble ubicado en suburbios del Barrio El Calvario, Dpto. de Usulután	\$ 781,990.38	
- Inmueble ubicado en Hacienda Maquigue, Cantón El Ciprés, Dpto. de La Unión	\$ 1,920.00	



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

➤ **NOTA 9**

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS.

Al 30 de Junio 2018, el saldo de proyectos y programas es por valor de \$ 998,000.00 según el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Inversiones en Bienes de Uso Público		\$ 998,000.00
Proyecto 6581 Garantizar Acciones de Prevención de la Violencia con las y los Adolescentes en Resguardo Centra del ISNA	\$ 998,000.00	

➤ **NOTA 10**

DEPOSITOS DE TERCEROS.

Al 30 de Junio 2018 la institución mantiene como depósitos de terceros un total de \$150,388.26 según el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Depósitos Ajenos		\$ 147,653.84
Depósitos ajenos	\$ 20.00	
Embargos Judiciales	\$ 121,357.28	
Subasta Pública de Bienes Muebles con alto grado de deterioro	\$ 7,287.05	
Dirección General de Tesorería	\$ 519.72	
Varios	\$ 18,469.79	
Depósitos retenciones fiscales		\$ 2,726.01
Anticipo de Impuesto Retenido IVA		\$ 8.41



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

➤ **NOTA 11**

ACREEDORES MONETARIOS

Esta cuenta comprende los compromisos y pagos de las obligaciones contraídas por la institución durante el ejercicio fiscal vigente, la cual al **30 de Junio 2018** cerró con un saldo de \$ 1,198,840.55

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Acreedores Monetarios		\$ 1,198,840.55
Remuneraciones	\$ 434,846.42	
Adquisiciones de bienes y servicios	\$ 750,785.89	
Gastos Financieros y otros	\$ 8,383.24	
A.M. x Transferencias corrientes otorgadas	\$ 4,825.00	

➤ **NOTA 12**

ACREEDORES FINANCIEROS.

Al 30 de Junio 2018, la cuenta Acreedores Financieros presenta un saldo de \$ 766.03 compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Acreedores Financieros		\$ 766.03
Acreedores Monetarios por Pagar	\$ 766.03	



NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

➤ **NOTA 13**

COMPOSICION DEL PATRIMONIO.

Al 30 de Junio 2018, el patrimonio está compuesto por \$ 3,419,866.51 distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 30/06/2018
Patrimonio		\$ 3,419,866.51
Patrimonio de instituciones descentralizadas	\$ 437,161.73	
Donaciones y legados bienes corporales	\$ 3,506,854.09	
Resultado de ejercicios anteriores	(\$ 524,149.31)	

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

➤ **NOTA 14**

GASTOS DE GESTION.

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente, los cuales al 30 de Junio 2018, ascienden a \$ 9,927,210.96 Es de mencionar que en la ejecución de los gastos institucionales, se ha hecho con los principios de austeridad, eficiencia y transparencia

Gastos en Inversiones Públicas

Estos gastos comprenden las aplicaciones efectuadas durante el ejercicio a proyectos que no están destinados a la formación de un bien físico final, los cuales al 30 de Junio 2018, asciende a \$ 1,182,600.31



**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018**

Gastos en personal.

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos.

Dentro de este rubro se incluyen los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social por sus empleados. Los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **\$ 6,042,078.63**

Gastos en bienes de consumo y servicios.

Comprende los gastos de materiales, suministros y servicios, destinados para el consumo institucional, los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **\$ 1,627,719.34**

Gastos en bienes capitalizables.

Dentro de estos gastos también se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de \$ 600.00 dólares, en concordancia con la normativa contable vigente. Los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **\$ 447.00**

Gastos financieros y otros.

Lo constituyen en conceptos de comisiones cobradas por las instituciones financieras por servicios prestados, los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **\$ 29,187.55**

Gastos en transferencias otorgadas.

Estos gastos corresponden a obligaciones en virtud de Ley de transferir fondos a instituciones descentralizadas según lo contemplado en el Presupuesto General de La Nación. Los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **\$ 837,659.00**

Costos de ventas y cargos calculados.

Comprende los costos por ventas de bienes y servicios, aplicación de la depreciación de bienes de uso, amortización de bienes intangibles y otros costos. Los cuales al **30 de Junio 2018**, asciende a **(\$ 207,519.13)**

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2018

➤ **NOTA 15**

INGRESOS DE GESTION.

Este grupo comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del 1° enero al 30 de Junio 2018, el cual asciende a \$ 10,452,468.81

Ingresos por transferencias corrientes recibidas.

Son los ingresos recibidos en concepto de transferencias corrientes o de capital recibidos de unidades primarias, del Tesoro Público y otras entidades. El cual asciende a \$ 8,799,966.76

Ingresos por transferencias capital recibidas.

Son los ingresos recibidos en concepto de transferencias corrientes o de capital recibidos de unidades primarias, del Tesoro Público y otras entidades. El cual asciende a \$ 998,000.00

Ingresos por actualizaciones y ajustes.

Se reflejan en esta cuenta, los ingresos provenientes por indemnizaciones o garantías ejecutadas, por pérdidas o daños en los bienes institucionales, además incluye la corrección de recursos de la entidad, así como el ingreso por donaciones en especies. Los cuales al 30 de Junio 2018, asciende a \$ 654,502.05



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
Contadora Institucional



BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	6,782,357.60	24,159,304.48	25,646,542.88	5,295,119.20
21	Fondos	381,454.41	21,017,386.45	20,090,920.67	1,307,920.19
211	Disponibilidades	381,454.41	10,184,525.04	10,115,366.57	450,612.88
21109	Bancos Comerciales M/D	253,599.73	10,169,625.54	10,092,818.14	330,407.13
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	127,854.68	14,899.50	22,548.43	120,205.75
212	Anticipos de Fondos	0.00	5,800.00	0.00	5,800.00
21201	Anticipos a Empleados	0.00	5,800.00	0.00	5,800.00
213	Deudores Monetarios	0.00	10,827,061.41	9,975,554.10	851,507.31
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	8,653,895.85	7,802,388.54	851,507.31
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	349,299.89	349,299.89	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,823,865.67	1,823,865.67	0.00
22	Inversiones Financieras	1,934,299.00	55,265.43	1,960,810.85	28,753.58
225	Deudores Financieros	1,931,007.84	0.00	1,931,007.84	0.00
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,931,007.84	0.00	1,931,007.84	0.00
226	Inversiones Intangibles	3,291.16	55,265.43	29,803.01	28,753.58
22605	Seguros Pagados por Anticipado	46,205.47	51,867.43	0.00	98,072.90
22615	Derechos de Propiedad Intangible	7,986.91	3,398.00	0.00	11,384.91
22699	Amortizaciones Acumuladas	50,901.22	0.00	29,803.01	80,704.23
23	Inversiones en Existencias	109,418.54	595,293.99	514,634.40	190,078.13
231	Existencias Institucionales	109,418.54	595,293.99	514,634.40	190,078.13
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	6,165.09	185,837.47	191,800.71	201.85
23103	Productos Textiles y Vestuarios	21,994.61	22,260.20	11,119.07	33,135.74
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	14,085.98	31,546.74	26,792.24	18,840.48
23107	Productos de Cuero y Caucho	4,169.00	26,372.12	19,074.12	11,467.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	8,445.74	186,709.46	110,844.62	84,310.58
23111	Minerales y Productos Derivados	297.75	5,687.38	5,819.92	165.21
23113	Materiales de Uso o Consumo	16,252.15	35,483.55	35,210.10	16,525.60
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	18,805.23	73,008.86	79,645.15	12,168.94
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	19,202.99	28,388.21	34,328.47	13,262.73
24	Inversiones en Bienes de Uso	1,975,300.97	1,185,799.01	390,732.68	2,770,367.30
241	Bienes Depreciables	1,975,300.97	401,888.63	390,732.68	1,986,456.92
24101	Bienes Inmuebles	617,440.00	0.00	0.00	617,440.00
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	66,267.99	0.00	0.00	66,267.99
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	36,646.43	0.00	0.00	36,646.43
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,629,513.36	53,062.86	0.00	1,682,576.22
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,913,726.30	160,822.28	208,892.76	2,865,655.82
24199	Depreciación Acumulada	3,288,293.11	188,003.49	181,839.92	3,282,129.54
243	Bienes no Depreciables	0.00	783,910.38	0.00	783,910.38
24301	Bienes Inmuebles	0.00	783,910.38	0.00	783,910.38
25	Inversiones en Proyectos y Programas	2,381,884.68	1,305,559.60	2,689,444.28	998,000.00

BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
251	Inversiones en Bienes Privativos	990,000.00	0.00	990,000.00	0.00
25191	Costos Acumulados de la Inversión	990,000.00	0.00	990,000.00	0.00
252	Inversiones en Bienes de Uso Público	1,391,884.68	1,305,559.60	1,699,444.28	998,000.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	5,883.75	0.00	5,883.75
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	9,243.91	0.00	9,243.91
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	26,480.00	0.00	26,480.00
25261	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
25265	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	174,650.00	0.00	174,650.00
25271	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	24,886.48	0.00	24,886.48	0.00
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	175,929.86	0.00	175,929.86	0.00
25283	Derechos de Propiedad Intangibles	3,398.00	0.00	3,398.00	0.00
25289	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	1,755.64	1,755.64	0.00
25290	Depreciación	0.00	7,013.72	7,013.72	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	1,761,220.78	101,896.31	918,774.44	944,342.65
25297	Amortizaciones Acumuladas	0.00	1,755.64	1,755.64	0.00
25298	Depreciación Acumulada	21,092.47	28,106.19	7,013.72	0.00
25299	Aplicación Inversiones Públicas	552,457.97	918,774.44	558,916.78	192,600.31
Sub Total Título		6,782,357.60	24,159,304.48	25,646,542.88	5,295,119.20

BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	2,476,198.05	12,308,113.46	11,181,910.25	1,349,994.84
41	Deuda Corriente	151,882.78	9,984,316.43	11,181,662.46	1,349,228.81
412	Depósitos de Terceros	151,882.78	87,434.35	85,939.83	150,388.26
41201	Depósitos Ajenos	150,723.98	80,030.64	76,960.50	147,653.84
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	548.14	3,259.85	5,437.72	2,726.01
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	610.66	4,143.86	3,541.61	8.41
413	Acreeedores Monetarios	0.00	9,896,882.08	11,095,722.63	1,198,840.55
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	5,607,232.21	6,042,078.63	434,846.42
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	963,087.06	1,713,872.95	750,785.89
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	72,671.74	81,054.98	8,383.24
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	862,834.00	867,659.00	4,825.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	174,650.00	174,650.00	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	2,216,407.07	2,216,407.07	0.00
42	Financiamiento de Terceros	2,324,315.27	2,323,797.03	247.79	766.03
424	Acreeedores Financieros	2,324,315.27	2,323,797.03	247.79	766.03
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	2,324,315.27	2,323,797.03	247.79	766.03
Sub Total Título		2,476,198.05	12,308,113.46	11,181,910.25	1,349,994.84

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

09/07/2018

Pag. 4 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	4,306,159.55	13,382,070.13	13,021,034.94	3,945,124.36
81	Patrimonio Estatal	3,081,104.76	1,993,119.24	2,331,880.99	3,419,866.51
811	Patrimonio	3,081,104.76	1,993,119.24	2,331,880.99	3,419,866.51
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	0.00	0.00	437,161.73
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,861,280.99	177,936.66	823,509.76	3,506,854.09
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	77,194.11	990,000.06	388,656.64	(524,149.31)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(294,532.07)	825,182.52	1,119,714.59	0.00
83	Gastos de Gestión	552,457.97	10,293,527.43	918,774.44	9,927,210.96
831	Gastos de Inversiones Públicas	552,457.97	1,548,916.78	918,774.44	1,182,600.31
83139	Proyectos Privativos y Uso Público Diversos	0.00	990,000.00	0.00	990,000.00
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	552,457.97	558,916.78	918,774.44	192,600.31
833	Gastos en Personal	0.00	6,042,078.63	0.00	6,042,078.63
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	5,331,029.72	0.00	5,331,029.72
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	31,549.00	0.00	31,549.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	358,126.01	0.00	358,126.01
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	321,373.90	0.00	321,373.90
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	1,627,719.34	0.00	1,627,719.34
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	573,996.05	0.00	573,996.05
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	19,504.97	0.00	19,504.97
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	29,660.71	0.00	29,660.71
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	12,300.72	0.00	12,300.72
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	166,106.45	0.00	166,106.45
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	42,955.04	0.00	42,955.04
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	32,487.25	0.00	32,487.25
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	168,050.90	0.00	168,050.90
83417	Servicios Básicos	0.00	199,128.31	0.00	199,128.31
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	66,228.27	0.00	66,228.27
83421	Servicios Comerciales	0.00	144,926.89	0.00	144,926.89
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	51,633.86	0.00	51,633.86
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	74,403.93	0.00	74,403.93
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	46,045.99	0.00	46,045.99
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	290.00	0.00	290.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	447.00	0.00	447.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	42.00	0.00	42.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	405.00	0.00	405.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	29,187.55	0.00	29,187.55
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	29,187.55	0.00	29,187.55
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	837,659.00	0.00	837,659.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	837,659.00	0.00	837,659.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	207,519.13	0.00	207,519.13

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

09/07/2018

Pag. 5 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	20,889.27	0.00	20,889.27
83809	Costo por Descargo de Materiales y Suministros	0.00	4,848.76	0.00	4,848.76
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	28,047.37	0.00	28,047.37
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	153,733.73	0.00	153,733.73
85	Ingresos de Gestión	1,777,512.76	1,095,423.46	9,770,379.51	10,452,468.81
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	1,128,812.65	1,000,000.00	8,671,154.11	8,799,966.76
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	8,513,142.94	8,513,142.94
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00	17,258.26	17,258.26
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	1,128,812.65	1,000,000.00	140,752.91	269,565.56
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	648,700.11	0.00	349,299.89	998,000.00
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	648,700.11	0.00	349,299.89	998,000.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	95,423.46	749,925.51	654,502.05
85947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	62,500.94	446,427.94	383,927.00
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	32,922.52	96,552.14	63,629.62
85951	Corrección de Recursos	0.00	0.00	206,945.43	206,945.43
Sub Total Título		4,306,159.55	13,382,070.13	13,021,034.94	3,945,124.36
Total		0.00	49,849,488.07	49,849,488.07	0.00

Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras
 Jefa Unidad Financiera Institucional



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
 Contadora Institucional



Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

09/07/2018

Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	381,454.41	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	381,454.41	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	78,672.02	0.00
FUENTES OPERACIONALES	9,975,554.10	0.00
USOS OPERACIONALES	9,896,882.08	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(9,513.55)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	41,017.55	0.00
USOS NO OPERACIONALES	50,531.10	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	450,612.88	0.00

F.

JEFE UFI



Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras

F.

CONTADOR



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado

Institucional

Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
 Contadora Institucional

Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras
 Jefa Unidad Financiera Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	9,975,554.10	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	7,802,388.54	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	349,299.89	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,823,865.67	0.00
NO OPERACIONAL	41,017.55	0.00
Depósitos Ajenos	32,038.22	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	5,437.72	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	3,541.61	0.00
TOTAL FUENTES -	10,016,571.65	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	9,896,882.08	0.00
A. M. x Remuneraciones	5,607,232.21	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	963,087.06	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	72,671.74	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	862,834.00	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	174,650.00	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,216,407.07	0.00
NO OPERACIONAL	50,531.10	0.00
Anticipos a Empleados	5,800.00	0.00
Depósitos Ajenos	37,329.88	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	3,259.85	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	4,141.37	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	69,158.47	0.00
TOTAL USOS -	10,016,571.65	0.00



Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras
 Jefa Unidad Financiera Institucional



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
 Contadora Institucional

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
 (EN DOLARES)


Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4,600.00	0.00	4,600.00
141	Venta de Bienes	4,600.00	0.00	4,600.00
14199	Ventas de Bienes Diversos	4,600.00	0.00	4,600.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	10,400.00	0.00	10,400.00
154	Arrendamientos de Bienes	10,400.00	0.00	10,400.00
15402	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	10,400.00	0.00	10,400.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,197,800.00	8,513,142.94	11,684,657.06
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	20,197,800.00	8,513,142.94	11,684,657.06
1623100	Ramo de Educación	20,197,800.00	8,513,142.94	11,684,657.06
Total Rubro		20,212,800.00	8,513,142.94	11,699,657.06
Total Cuenta		20,212,800.00	8,513,142.94	11,699,657.06
Total Especifico		20,212,800.00	8,513,142.94	11,699,657.06

F. 
JEFE UFI



Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras

F. 
CONTADOR



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	13,362,782.03	6,042,078.63	7,320,703.40
511	Remuneraciones Permanentes	11,846,057.46	5,331,029.72	6,515,027.74
51101	Sueldos	10,189,130.44	4,822,788.15	5,366,342.29
51103	Aguinaldos	634,365.00	0.00	634,365.00
51106	Complementos	41,341.57	41,341.57	0.00
51107	Beneficios Adicionales	981,220.45	466,900.00	514,320.45
512	Remuneraciones Eventuales	63,514.22	31,549.00	31,965.22
51201	Sueldos	62,264.22	31,199.00	31,065.22
51203	Aguinaldos	900.00	0.00	900.00
51207	Beneficios Adicionales	350.00	350.00	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	783,602.40	358,126.01	425,476.39
51401	Por Remuneraciones Permanentes	780,614.40	356,632.01	423,982.39
51402	Por Remuneraciones Eventuales	2,988.00	1,494.00	1,494.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	669,606.98	321,373.90	348,233.08
51501	Por Remuneraciones Permanentes	666,305.42	319,723.12	346,582.30
51502	Por Remuneraciones Eventuales	3,301.56	1,650.78	1,650.78
517	Indemnizaciones	0.97	0.00	0.97
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	0.97	0.00	0.97
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,416,352.97	1,672,265.29	2,744,087.68
541	Bienes de Uso y Consumo	2,918,933.59	1,089,608.04	1,829,325.55
54101	Productos Alimenticios para Personas	1,754,267.45	567,711.06	1,186,556.39
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	7,933.39	665.26	7,268.13
54104	Productos Textiles y Vestuarios	78,812.41	13,979.88	64,832.53
54105	Productos de Papel y Cartón	60,498.97	30,900.51	29,598.46
54106	Productos de Cuero y Caucho	33,819.81	9,074.00	24,745.81
54107	Productos Químicos	93,038.86	29,374.00	63,664.86
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	63,824.22	27,805.92	36,018.30
54109	Llantas y Neumáticos	21,973.92	10,524.72	11,449.20
54110	Combustibles y Lubricantes	201,156.33	153,957.97	47,198.36
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	32,044.22	16,937.93	15,106.29
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	35,671.36	26,068.57	9,602.79
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	3,858.03	1,738.09	2,119.94
54114	Materiales de Oficina	39,259.89	5,923.24	33,336.65
54115	Materiales Informáticos	36,590.36	17,754.15	18,836.21
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	12,280.95	5,564.35	6,716.60
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	35,415.75	15,261.81	20,153.94
54119	Materiales Eléctricos	35,348.07	16,223.17	19,124.90

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	373,139.60	140,143.41	232,996.19
542	Servicios Básicos	580,810.85	199,128.31	381,682.54
54201	Servicios de Energía Eléctrica	322,295.00	130,852.18	191,442.82
54202	Servicios de Agua	131,995.54	18,719.09	113,276.45
54203	Servicios de Telecomunicaciones	126,520.31	49,557.04	76,963.27
543	Servicios Generales y Arrendamientos	767,006.07	337,192.95	429,813.12
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	43,958.17	11,619.45	32,338.72
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	111,955.00	54,608.82	57,346.18
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	38,463.21	0.00	38,463.21
54305	Servicios de Publicidad	1,998.15	1,252.15	746.00
54306	Servicios de Vigilancia	271,174.40	130,050.54	141,123.86
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	10,720.00	3,650.00	7,070.00
54309	Servicios de Laboratorios	1,450.00	157.00	1,293.00
54310	Servicios de Alimentación	30,977.47	8,435.75	22,541.72
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	22,701.97	1,381.45	21,320.52
54314	Atenciones Oficiales	732.43	304.95	427.48
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	29,414.40	11,417.13	17,997.27
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	137,861.74	62,986.80	74,874.94
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	65,599.13	51,328.91	14,270.22
544	Pasajes y Viáticos	113,729.15	46,045.99	67,683.16
54401	Pasajes al Interior	18,085.22	6,790.49	11,294.73
54402	Pasajes al Exterior	2,360.00	720.00	1,640.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	91,883.93	38,535.50	53,348.43
54404	Viáticos por Comisión Externa	1,400.00	0.00	1,400.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	35,873.31	290.00	35,583.31
54501	Servicios Médicos	30.50	20.00	10.50
54503	Servicios Jurídicos	28.00	0.00	28.00
54505	Servicios de Capacitación	26,974.81	270.00	26,704.81
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	8,840.00	0.00	8,840.00
55	Gastos Financieros y Otros	109,755.00	81,054.98	28,700.02
555	Impuestos, Tasas y Derechos	56,510.00	29,187.55	27,322.45
55507	Tasas	52,904.80	25,582.35	27,322.45
55508	Derechos	3,557.20	3,557.20	0.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	48.00	48.00	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	53,245.00	51,867.43	1,377.57
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	11,707.21	10,329.64	1,377.57
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	41,537.79	41,537.79	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
56	Transferencias Corrientes	2,323,910.00	837,659.00	1,486,251.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,323,910.00	837,659.00	1,486,251.00
56303	A Organismos sin Fines de Lucro	2,323,910.00	837,659.00	1,486,251.00
Total Rubro		20,212,800.00	8,633,057.90	11,579,742.10
Total Cuenta		20,212,800.00	8,633,057.90	11,579,742.10
Total Especifico		20,212,800.00	8,633,057.90	11,579,742.10

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras

Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado

o Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 30 de Junio del 2018
 (EN DOLARES)

Institucional

Recursos	Corriente
Fondos	1,307,920.19
Disponibilidades	450,612.88
Anticipos de Fondos	5,800.00
Deudores Monetarios	851,507.31
Inversiones Financieras	28,753.58
Deudores Financieros	.00
Inversiones Intangibles	28,753.58
Inversiones en Existencias	190,078.13
Existencias Institucionales	190,078.13
Inversiones en Bienes de Uso	2,770,367.30
Bienes Depreciables	1,986,456.92
Bienes no Depreciables	783,910.38
Inversiones en Proyectos y Programas	998,000.00
Inversiones en Bienes Privativos	.00
Inversiones en Bienes de Uso Publico	998,000.00
TOTAL RECURSOS	5,295,119.20

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	1,349,228.81
Depósitos de Terceros	150,388.26
Acreedores Monetarios	1,198,840.55
Financiamiento de Terceros	766.03
Acreedores Financieros	766.03
SUB TOTAL	1,349,994.84
Patrimonio Estatal	3,419,866.51
Patrimonio	3,419,866.51
Resultado del Ejercicio	525,257.85
SUB TOTAL	3,945,124.36
TOTAL OBLIGACIONES	5,295,119.20

F. _____




Linda Zaira Elizalde
JEFE UFI
 Contravia Contratacion

F. _____




Linda Mardones
CONTADOR
 Mardones Maldonado

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018

(EN DOLARES)

Institucional

09/07/2018
Pag. 1 de 2

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION		CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Publicas	1,182,600.31	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		8,799,966.76	0.00
Proyectos Privativos y Uso Publico Diversos	990,000.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Publico		8,513,142.94	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	192,600.31	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado		17,258.26	0.00
Gastos en Personal	6,042,078.63	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Externo		269,565.56	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	5,331,029.72	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas		998,000.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	31,549.00	0.00	Transferencias de Capital del Sector Publico		998,000.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Publica	358,126.01	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes		654,502.05	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	321,373.90	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie		63,629.62	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	1,627,719.34	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes		206,945.43	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	573,996.05	0.00	Corrección de Recursos			
Productos Textiles y Vestuarios	19,504.97	0.00	SUB TOTAL INGRESOS		10,452,468.81	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	29,660.71	0.00				
Productos de Cuero y Caucho	12,300.72	0.00				
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	166,106.45	0.00				
Minerales y Productos Derivados	42,955.04	0.00				
Materiales de Uso o Consumo	32,487.25	0.00				
Bienes de Uso y Consumo Diverso	168,050.90	0.00				
Servicios Básicos	199,128.31	0.00				
Mantenimiento y Reparación	66,228.27	0.00				
Servicios Comerciales	144,926.89	0.00				
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	51,633.86	0.00				
Arrendamientos y Derechos	74,403.93	0.00				
Pasajes y Viáticos	46,045.99	0.00				
Servicios Técnicos y Profesionales	290.00	0.00				
Gastos en Bienes Capitalizables	447.00	0.00				
Equipos Médicos y de Laboratorios	42.00	0.00				
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	405.00	0.00				
Gastos Financieros y Otros	29,187.55	0.00				
Impuestos, Tasas y Derechos	29,187.55	0.00				
Gastos en Transferencias Otorgadas	837,659.00	0.00				
Transferencias Corrientes al Sector Privado	837,659.00	0.00				
Costos de Ventas y Cargos Calculados	207,519.13	0.00				
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	20,889.27	0.00				
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	4,848.76	0.00				
Amortización de Inversiones Intangibles	28,047.37	0.00				

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

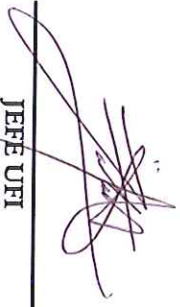
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018

(EN DOLARES)


Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Depreciación de Bienes de Uso	153,733.73	0.00
SUB TOTAL GASTOS	9,927,210.96	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	525,257.85	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	10,452,468.81	0.00

F. 
JEFE UFI

Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras



F. 
CONTADOR

Licda. Mercedes Ma. Mendez Belgado

