

REF.DE/UF/078/2018
San Salvador, 10 de diciembre de 2018

Licenciado
Rafael Atilio Sigüenza
Jefe del Departamento de Consolidación,
Dirección General de Contabilidad Gubernamental,
Ministerio de Hacienda
Presente

Muy atentamente, remito **Estados Financieros Institucional** del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), correspondiente al mes de noviembre 2018, según detalle:

Reportes Financieros y Presupuestarios

1. Balance de Comprobación
2. Flujo de Fondos-Composición
3. Estado de Flujo de Fondos
4. Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
5. Estado de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Por la atención que tenga a la presente, me suscribo.

DIOS UNION LIBERTAD


Zoila Elizabeth Segovia Contreras
Jefa de Unidad Financiera Institucional



C.C.: - Licenciada María Lizeth Córdova de Álvarez
Supervisora de Contabilidad Gubernamental
- Contadora Institucional, ISNA



Brazilia
10 DIC 2018
Zoila
10 DIC 2018



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

ESTADOS FINANCIEROS

NOVIEMBRE 2018

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	6,782,357.60	45,052,077.81	44,513,114.87	7,321,320.54
21	Fondos	381,454.41	41,057,158.88	37,031,773.45	4,406,839.84
211	Disponibilidades	381,454.41	18,768,927.40	18,412,554.86	737,826.95
21109	Bancos Comerciales M/D	253,599.73	18,743,035.81	18,384,914.88	611,720.66
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	127,854.68	25,891.59	27,639.98	126,106.29
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	22,282,431.48	18,619,218.59	3,663,212.89
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	19,676,765.92	16,013,553.03	3,663,212.89
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	349,299.89	349,299.89	0.00
21324	D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	0.00	432,500.00	432,500.00	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	73,185.43	1,983,886.15	23,598.28
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	73,185.43	52,878.31	23,598.28
22605	Seguros Pagados por Anticipado	46,205.47	51,867.43	0.00	98,072.90
22615	Derechos de Propiedad Intangible	7,986.91	21,318.00	0.00	29,304.91
22699	Amortizaciones Acumuladas	50,901.22	0.00	52,878.31	103,779.53
23	Inversiones en Existencias	109,418.54	997,761.17	979,401.20	127,778.51
231	Existencias Institucionales	109,418.54	997,761.17	979,401.20	127,778.51
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	6,165.09	310,283.65	314,139.44	2,309.30
23103	Productos Textiles y Vestuarios	21,994.61	53,221.17	58,968.16	16,247.62
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	14,085.98	52,991.54	48,866.66	18,210.86
23107	Productos de Cuero y Caucho	4,169.00	43,613.47	47,752.47	30.00
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	8,445.74	267,526.70	234,635.57	41,336.87
23111	Minerales y Productos Derivados	297.75	17,313.93	17,571.96	39.72
23113	Materiales de Uso o Consumo	16,252.15	58,862.73	60,279.95	14,834.93
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	18,805.23	112,109.03	107,698.78	23,215.48
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	19,202.99	81,838.95	89,488.21	11,553.73
24	Inversiones en Bienes de Uso	1,975,300.97	1,242,814.89	468,131.75	2,749,984.11
241	Bienes Depreciables	1,975,300.97	458,904.51	468,131.75	1,966,073.73
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	217,450.73	210,142.53	2,921,034.50
24199	Depreciación Acumulada	3,288,293.11	188,390.92	257,989.22	3,357,891.41
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

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25	Inversiones en Proyectos y Programas	2,381,884.68	1,681,157.44	4,049,922.32	13,119.80
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	1,681,157.44	3,059,922.32	13,119.80
25225	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	1,033.25	0.00	1,033.25
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	90.00	0.00	90.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	76.60	0.00	76.60
25241	Servicios Comerciales	0.00	22,757.75	0.00	22,757.75
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	17,108.91	0.00	17,108.91
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	28,243.94	0.00	28,243.94
25261	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	32,836.25	0.00	32,836.25
25265	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	489,650.00	0.00	489,650.00
25267	Maquinaria y Equipos de Producción	0.00	0.00	0.00	0.00
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	29,832.60	175,929.86	29,832.60
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	7,239.92	7,013.72	226.20
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	7,239.92	226.20
25299	Aplicación Inversiones Públicas	552,457.97	918,774.44	1,919,168.62	1,552,852.15
Sub Total Título		6,782,357.60	45,052,077.81	44,513,114.87	7,321,320.54

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	2,476,198.05	20,843,203.08	22,824,726.11	4,457,721.08
41	Deuda Corriente	151,882.78	18,518,640.02	22,824,478.32	4,457,721.08
412	Depósitos de Terceros	151,882.78	122,352.61	261,593.97	291,124.14
41201	Depósitos Ajenos	150,723.98	109,819.61	250,219.77	291,124.14
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	548.14	7,275.33	6,727.19	0.00
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	610.66	5,257.67	4,647.01	0.00
4	Acreeedores Monetarios	0.00	18,396,287.41	22,562,884.35	4,166,596.94
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	10,505,104.71	12,940,416.23	2,435,311.52
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	3,041,845.54	4,423,335.88	1,381,490.34
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	142,827.63	153,186.55	10,358.92
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	1,904,898.25	2,206,339.45	301,441.20
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	584,438.18	622,433.14	37,994.96
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	2,217,173.10	2,217,173.10	0.00
42	Financiamiento de Terceros	2,324,315.27	2,324,563.06	247.79	0.00
424	Acreeedores Financieros	2,324,315.27	2,324,563.06	247.79	0.00
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	2,324,315.27	2,324,563.06	247.79	0.00
Sub Total Título		2,476,198.05	20,843,203.08	22,824,726.11	4,457,721.08

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	4,306,159.55	25,947,370.55	24,504,810.46	2,863,599.46
81	Patrimonio Estatal	3,081,104.76	1,993,981.58	2,313,777.18	3,400,900.36
811	Patrimonio	3,081,104.76	1,993,119.24	2,313,777.18	3,401,762.70
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	805,405.95	3,488,750.28
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	77,194.11	990,000.06	388,656.64	(524,149.31)
8	Resultado Ejercicio Corriente	(294,532.07)	825,182.52	1,119,714.59	0.00
819	Detrimento Patrimonial	0.00	862.34	0.00	862.34
81907	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	0.00	862.34	0.00	862.34
83	Gastos de Gestión	552,457.97	22,833,489.85	918,774.44	22,467,173.38
831	Gastos de Inversiones Públicas	552,457.97	2,909,168.62	918,774.44	2,542,852.15
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	1,919,168.62	918,774.44	1,552,852.15
833	Gastos en Personal	0.00	12,940,416.23	0.00	12,940,416.23
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	11,492,538.54	0.00	11,492,538.54
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	61,540.18	0.00	61,540.18
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	730,468.15	0.00	730,468.15
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	655,869.36	0.00	655,869.36
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	4,364,908.75	0.00	4,364,908.75
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	1,794,404.48	0.00	1,794,404.48
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	117,988.93	0.00	117,988.93
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	91,959.05	0.00	91,959.05
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	41,210.98	0.00	41,210.98
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	416,135.16	0.00	416,135.16
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	70,931.50	0.00	70,931.50
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	68,013.01	0.00	68,013.01
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	394,330.69	0.00	394,330.69
83417	Servicios Básicos	0.00	513,321.07	0.00	513,321.07
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	142,573.71	0.00	142,573.71
83421	Servicios Comerciales	0.00	356,958.03	0.00	356,958.03
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	85,323.97	0.00	85,323.97
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	164,937.12	0.00	164,937.12
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	93,847.23	0.00	93,847.23
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	12,973.82	0.00	12,973.82
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	36,766.00	0.00	36,766.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	19,887.00	0.00	19,887.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	16,879.00	0.00	16,879.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	101,319.12	0.00	101,319.12
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	101,319.12	0.00	101,319.12
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	2,173,503.20	0.00	2,173,503.20

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	2,173,503.20	0.00	2,173,503.20
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	306,416.23	0.00	306,416.23
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	4,521.26	0.00	4,521.26
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	51,122.67	0.00	51,122.67
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	229,883.03	0.00	229,883.03
8	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	991.70	0.00	991.70
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	991.70	0.00	991.70
85	Ingresos de Gestión	1,777,512.76	1,119,899.12	21,272,258.84	21,929,872.48
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	1,128,812.65	1,000,000.00	19,707,205.31	19,836,017.96
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	19,512,602.71	19,512,602.71
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00	30,439.39	30,439.39
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	1,128,812.65	1,000,000.00	164,163.21	292,975.86
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	648,700.11	0.00	781,799.89	1,430,500.00
85701	Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	0.00	0.00	432,500.00	432,500.00
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	119,899.12	783,253.64	663,354.52
85947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	84,847.60	449,028.85	364,181.25
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	35,051.52	96,972.14	61,920.62
85951	Corrección de Recursos	0.00	0.00	232,966.15	232,966.15
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	4,286.50	4,286.50
Sub Total Título		4,306,159.55	25,947,370.55	24,504,810.46	2,863,599.46
Total		0.00	91,842,651.44	91,842,651.44	0.00

Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras
 Jefa Unidad Financiera Institucional



Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
 Contadora Institucional



Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	18,619,218.59	0.00	OPERACIONAL	18,396,287.41	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	16,013,553.03	0.00	A. M. x Remuneraciones	10,505,104.71	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	349,299.89	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	3,041,945.54	0.00
D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	432,500.00	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	142,827.63	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,823,865.67	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	1,904,898.25	0.00
NO OPERACIONAL	216,014.24	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	584,438.18	0.00
Depósitos Ajenos	204,640.04	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,217,173.10	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	6,727.19	0.00	NO OPERACIONAL	82,572.88	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	4,647.01	0.00	Anticipos a Empleados	5,800.00	0.00
			Depósitos Ajenos	64,242.37	0.00
			Depósitos Retenciones Fiscales	7,275.33	0.00
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,255.18	0.00
- TOTAL FUENTES -	18,835,232.83	0.00			
			AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	356,372.54	0.00
			- TOTAL USOS -	18,835,232.83	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 Noviembre del 2018
 (EN DOLARES)


07/12/2018
 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	222,931.18	0.00
FUENTES OPERACIONALES	18,619,218.59	0.00
USOS OPERACIONALES	18,396,287.41	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	133,441.36	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	216,014.24	0.00
USOS NO OPERACIONALES	82,572.88	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	737,826.95	0.00

F. 
 Licda. Zoila Elizabeth Segovia Contreras



F. 
 Licda. Mercedes Ma. Méndez Delgado



ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
 Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Noviembre 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
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
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,197,800.00	19,512,602.71	685,197.29
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	20,197,800.00	19,512,602.71	685,197.29
Total Rubro		20,212,800.00	19,512,602.71	700,197.29
Total Cuenta		20,212,800.00	19,512,602.71	700,197.29

F.

JEFE UFI



da. 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 Noviembre del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	13,175,706.93	12,940,416.23	235,290.70
511	Remuneraciones Permanentes	11,530,185.91	11,492,538.54	37,647.37
512	Remuneraciones Eventuales	61,540.18	61,540.18	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	734,021.62	730,468.15	3,553.47
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	659,657.17	655,869.36	3,787.81
517	Indemnizaciones	190,302.05	0.00	190,302.05
5	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,615,127.27	4,354,025.43	261,101.84
541	Bienes de Uso y Consumo	3,099,026.00	2,984,180.48	114,845.52
542	Servicios Básicos	513,583.07	513,321.07	262.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	894,827.80	749,702.83	145,124.97
544	Pasajes y Viáticos	94,716.58	93,847.23	869.35
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	12,973.82	12,973.82	0.00
55	Gastos Financieros y Otros	264,791.66	153,186.55	111,605.11
555	Impuestos, Tasas y Derechos	212,924.23	101,319.12	111,605.11
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	51,867.43	51,867.43	0.00
56	Transferencias Corrientes	2,173,503.20	2,173,503.20	0.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,173,503.20	2,173,503.20	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	1,483,670.94	417,950.54	1,065,720.40
611	Bienes Muebles	170,750.94	85,030.54	85,720.40
614	Intangibles	17,920.00	17,920.00	0.00
615	Infraestructuras	1,295,000.00	315,000.00	980,000.00
Total Rubro		21,712,800.00	20,039,081.95	1,673,718.05
Total Cuenta		21,712,800.00	20,039,081.95	1,673,718.05

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR

