

***NOTAS EXPLICATIVA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
A JUNIO 2015***

***INSTITUTO SALVADOREÑO DE  
REHABILITACION INTEGRAL***

***ISRI***

JULIO 2015

### **Misión del ISRI**

*Somos la Institución pública autónoma cuya finalidad es la provisión de servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario y su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para lograr su independencia funcional, calidad de vida y plena inclusión social*

### **Visión del ISRI**

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

### **Ubicación y estructura**

*La Institución esta ubicada geográficamente en la colonia Costa Rica, Avenida Irazú numero 181 y la conforman seis Centros de Atención, una Unidad de Consulta Externa y la Administración Superior en el área metropolitana y un centro de atención en Santa Ana y otro en San Miguel, a través de los cuales ofrecen servicios de rehabilitación a diferentes discapacidades de usuarios de todas las edades y estratos sociales. Cambiando su razón social a partir del 28 de enero del ejercicio 2012 de Instituto Salvadoreño de Rehabilitación de Inválidos a Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral.*

*Todas las operaciones financieras son concentradas en la unidad financiera institucional en la Administración Superior.*

*Unidades que conforman la institución:*

***Administración Superior:*** *Contribuir y garantizar el buen desempeño y funcionalidad de los servicios de rehabilitación que se otorga en el instituto, esto a través de las gestiones y acciones estratégicas eficaces y la mejora continua de la dirección administrativa.*

***Centro de Atención a Ancianos Sara Zaldívar:*** *Proporcionar atención integral y cuidados prolongados a los adultos mayores, adaptados a sus capacidades físicas, mentales y sociales.*

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Base de Medición**

*Los presentes estados financieros y sus notas explicativas fueron elaborados bajo la base del costo histórico, que es el registrar todas las operaciones a su costo de adquisición y el valor de mercado que tengan los bienes en especie recibidos como donación. Los estados financieros fueron trabajados en base a la programación presupuestaria aprobada para el ejercicio 2015 del presupuesto general de la nación.*

### **Políticas Contables Principales.**

#### **Puntos Generales de la Contabilidad .**

*Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo al Manual Técnico SAFI, Manual de Procesos para la Ejecución Presupuestaria y las normas técnicas y Principios Contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.*

*Para la elaboración de Los Estados Financieros y notas explicativas se han considerado Normas de Contabilidad y Normas de Contabilidad para el Sector Público.*

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

*Todas las Cifras de los estados financieros son presentadas al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2015.*

#### **Principales políticas por Concepto**

##### **Bancos**

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

*Los cheque emitidos y que no son cobrados después de un año se consideran prescritos y su valor es enviado a la cuenta de fondos Ajenos en Custodia del Ministerio de Hacienda.*

##### **Políticas de Inversiones financieras**

*Se presentan a continuación las diferentes políticas de las inversiones que maneja la institución.*

### ***Política de los Deudores Por Reintegro***

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

### ***Política sobre Inversiones intangibles.***

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

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

### ***Política sobre Amortizaciones***

*La amortización de inversiones intangibles (Software y Licencias) es efectuada utilizando el método de un porcentaje constante en base a su valor histórico de acuerdo al criterio prudencial del contador y que para el último ejercicio finalizado 2014 se determinó siempre un 10% porcentaje aplicado a su valor de mercado o de adquisición, sujeta a una reevaluación al final cada ejercicio.*

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

*La amortización de los Software se considera solamente para los bienes intangibles adquiridos durante los ejercicios 2007 en adelante, ya que los intangibles adquiridos antes del 2007 ya fueron amortizados en su totalidad de acuerdo a la evaluación efectuada, reflejando nada mas sus valores históricos hasta el momento de su descargo.*

### ***Políticas sobre Inversiones en existencias***

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

*No se considera una provisión de existencias por vencimiento u obsolescencia ya que estas son llevadas al gasto si el caso existiese.*

### **Política de Inversiones Bienes Inmuebles**

Los edificios, instalaciones y terrenos son valuados a su valor histórico o de mercado considerando el valuó periódico de un tasador externo y deberá efectuarse al menos cada dos años.

Las adiciones y mejoras efectuadas a los edificios durante el ejercicio serán registradas en base al valor histórico o de adquisición de que los costos incurriere considerando también un criterio prudencial del contador del análisis de la documentación y actas de entregas de las obras si son procedentes.

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

### **Política de Inversiones Bienes Muebles**

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

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

Los gastos en reparaciones y mantenimiento que no alarguen considerablemente su vida útil, se incluyen en resultados como gastos del ejercicio.

Para el cálculo de la depreciación se considera el método de línea recta tomando de su valor histórico un 10% como valor residual y evaluando su vida útil de acuerdo a la siguiente tabla:

| <b>Cuenta</b>  | <b>Vida Útil</b> |
|--|------------------|
| Maquinaria y equipo                                      | 5 años           |
| Maquinaria y equipo de producción y equipo de transporte | 10 años          |
| Edificios e instalaciones                                | 40 años          |

### **Políticas sobre Ingresos**

Se reciben ingresos subvencionados en concepto de Transferencias a través del Ministerio de Salud.

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

*Estos ingresos forman parte del presupuesto institucional y se administra bajo la cuenta de Recursos Propios.*

*Se perciben otro tipo de ingresos en concepto de donación de personas naturales y/o jurídicas respetando la voluntad del donante.*

***Política de Patrimonio***

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

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

## **Fondos**

### **Nota 1**

#### **Disponibilidades**

##### **Bancos Comerciales**

*Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 33.23 al 30 de Junio del 2015*

*Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de conciliaciones Bancarias al 30 de Junio del 2015 \$ 187,519.51*

##### **Detalle Disponibilidades:**

|                          |      |            |
|--------------------------|------|------------|
| 1. Caja General          | US\$ | 33.23      |
| 2. Caja Chica            | US\$ | 3,829.73   |
| 3. Bancos                | US\$ | 187,519.51 |
| 4. Fondos Tesoro Público | US\$ | 65,330.87  |

*La cuenta de Caja General lo constituye el efectivo que quedo pendiente de remesar al 30 de Junio 2015*

*Cuenta de Caja Chica lo conforman los valores manejados por los Centros de Atención para sus gastos urgentes de acuerdo al siguiente detalle:*

CAASZ US\$ 522.00  
CRC US\$ 520.00  
CAL US\$ 490.00  
CRINA US\$ 522.00  
CALE US\$ 522.00  
CRIOR US\$ 408.33  
CRP US\$ 400.00  
CRIO US\$ 445.40

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

**Listado de Cuentas que maneja la Institución al 30 de Junio del 2015:**

| <b>No. de Cuenta</b>                              | <b>Denominación</b>  |
|---|--|
| 00210240876                                       | MH-MSPAS-ISRI FONDO GENERAL US\$ 0.00                        |
| 00210240884                                       | MH-MSPAS-ISRI REMUNERACIONES<br>US\$121,149.15               |
| 00210240892                                       | MH-MSPAS-ISRI BIENES Y SERVICIOS US\$<br>1,130.37            |
| 00210240906                                       | MH-MSPAS-ISRI RECURSOS PROPIOS<br>US\$64,107.36              |
| 00210240914                                       | MH-CUENTA EMBARGOS JUDICIALES-ISRI<br>US\$1,132.43           |
|   | <b>Total Estado Situación Financiera US\$<br/>187,519.51</b> |
| Mas depósitos de Junio<br>pendientes de registrar | MH-MSPAS-ISRI RECURSOS PROPIOS US\$ 210.00                   |
| <b>Saldo real Conciliado</b>                      | <b>US\$ 187,729.51</b>                                       |

La cuenta de Fondos de Tesoro Público se ha conformado con el monto del 100% que es descontado por planilla mensualmente del requerimiento correspondiente de salarios a la cuenta DGT- Fondos ajenos en custodia, de acuerdo a Instrucción del Ministerio de Salud

**Nota 2**

**Anticipos de fondos y Deudores Monetarios**

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

| <b>Ejercicio</b> | <b>Saldo inicial</b> | <b>Saldo final</b> |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 2015             | US\$ 3,000.00        | US\$ 3,000.00      |

En esta cuenta se maneja el monto otorgado en concepto de fondo circulante de monto fijo

**Deudores Monetarios Financieros**

Los deudores monetarios por Venta de Bienes y Servicios prestados a usuarios atendidos por convenios del ISSS y ISBM a junio 2015 que quedaron pendientes de percibir

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>ISSS</b>  | US\$ 30,063.00 |
| <b>ISBM</b>  | US\$ 69,356.00 |
| <b>Total</b> | US\$ 99,419.00 |

Deudores Monetarios Transferencias recibidas presenta saldo de US\$ 111,806.87 pendiente de percibir del presente ejercicio.

**Nota 3**

*Deudores Financieros : son US\$ 37,095.39*

**Deudores monetarios por percibir**

*Saldo de valores que quedaron pendientes de percibir al mes Junio de 2015*

- *Venta de Bienes y Servicios US \$ 424.00*

*Deudores pendientes de Ajustar:*

- *Transferencias corrientes Recibidas US \$ 426.88*
- *Transferencias corrientes Recibidas US \$ 56.24*
- *Operaciones Ejercicios Anteriores US \$ 36,189.17*
- *Transferencias corrientes Recibidas US \$ -0.90 (saldo pendiente ajustar Tesorería)*

**Nota 4**

*Inversiones intangibles*

*Se adquirió Seguros Personas y Bienes pagados por Anticipado del periodo de Junio a Diciembre 2015 por un valor de US \$ 16,607.96*

*Detalle :*

| <i>Cuenta</i>   | <i>Junio</i> | <i>2015</i>      |
|---|--------------|------------------|
| <i>Seguros pagados Anticipado de personas</i>                 | <i>US\$</i>  | <i>581.21</i>    |
| <i>Seguros pagados Anticipado de bienes</i>                   | <i>US\$</i>  | <i>16,026.75</i> |
| <i>TOTAL</i>  | <i>US\$</i>  | <i>16,607.96</i> |
| <i>(Menos)</i>  |              |                  |
| <i>Amortización Seguros pagados anticipados de Junio-2015</i> | <i>US\$</i>  | <i>2,767.99</i>  |
| <i>Saldo en Libros</i>  | <i>US\$</i>  | <i>13,839.97</i> |

*Los seguros de Personas y Bienes adquiridos en el ejercicio diciembre 2014 a Mayo 2015 fueron liquidados y amortizados en su totalidad por el valor de US\$ 960.73 y US\$ 25,950.78 respectivamente quedando sus saldos a cero.*

*Se liquidó y amortizo también el Seguro de Bienes del Palco Institucional de Periodo de Enero a Junio 2015 por un valor de US \$ 35.00 quedando su saldo a cero*

*La cuenta de los derechos de propiedad intelectual se representa principalmente por las licencias de Software adquiridas desde el ejercicio 2007 a la fecha y se incluyen adicionalmente en el valor todas aquellas también fueron adquiridas en años anteriores al 2007 pero que ya fueron amortizadas en su totalidad, porque contablemente su vida útil termino de acuerdo al perito , pero siguen siendo utilizadas por que operacionalmente son necesarias para la institución. Durante el primos Semestre 2015 no se ha adquirido licencias de software pero si se recibieron en concepto de Donación tres Licencias Antivirus y tres Licencias Microsoft Office para CRINA, CRIOR y CRIO dos para cada centro de atención.*

*Detalle :*

| <i>Cuenta</i>                                 | <i>Junio</i> | <i>2015</i>       |
|---|--------------|-------------------|
| <i>Licencias de Software a Diciembre 2014</i> | <i>US\$</i>  | <i>205,100.04</i> |
| <i>Licencias de Software Donadas 2015</i>     | <i>US\$</i>  | <i>353.25</i>     |
| <i>Total Licencias</i>                        | <i>US\$</i>  | <i>205,453.29</i> |
| <i>menos</i>                                  |              |                   |
| <i>Amortización acumulada solo licencias</i>  | <i>US\$</i>  | <i>129,533.19</i> |
| <i>Saldo en Libros</i>                        | <i>US\$</i>  | <i>75,920.10</i>  |

*El saldo en Libros de Seguros Anticipados más el Saldo en Libros de las licencias conformara el Valor Rubro Inversiones Intangibles de US\$ 89,760.07*

***Nota 5***

***Inversiones en existencias.***

*Se presenta un saldo de existencia en Almacenes de US \$ 139,002.63 valor conciliado con los saldos de los informes financieros del mes de Junio 2015 enviados por almacén Central*

*Detalle :*

- Saldo contable Bienes de consumo de existencias US\$ 139,002.63*
- Saldo contable de Maquinaria y equipo US\$ 0.00*

*Comparativo :*

|                                  | <i>Saldo Junio 2014</i> | <i>Saldo Junio 2015</i> |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Inversiones en Existencia</i> | <i>US \$ 168,886.39</i> | <i>US \$ 139,002.63</i> |

*Ajuste pendientes de efectuar entre reportes de Existencias de almacén y contabilidad*

*Detalle:*

|  |               |
|--|---------------|
| SALDO S/ BALANCE JUNIO-2015  | \$ 139,002.63 |
| Mas  |               |
| AJUSTES PENDIENTES DE COMPRAS DIC-14 NO INGRESARON FACTURAS A CONTABILIDAD | \$ 950.86     |
| SUB TOTAL  | \$ 139,953.49 |
| MAS  |               |
| COMPRAS JUNIO 2015 DE ALMACEN A DEVENGAR EN JULIO 2015                     | \$16,335.21   |
| Diferencia no establecida a dic. 2014                                      | \$ 15.99      |
| MAS  |               |
| AJUSTE CONTABLE A EFECTUAR EN JULIO 2015                                   | \$ 1,706.56   |
| SALDO CONTABLE conciliado almacén al 30 JUNIO-2015                         | \$ 158,011.25 |

|   |              |
|---|--------------|
| SALDO S/ REPORTES ALMACEN 30-JUNIO-2015 | \$158,011.25 |
|---|--------------|

*La única diferencia no establecida por US\$ 15.99 será desvanecida utilizando la cuenta de ajustes años anteriores en Diciembre 2015*

**Nota 6**

***Inversiones bienes de uso***

*Bienes depreciables*

*Bienes Inmuebles*

*Se efectuó descargo de Inmueble (Edificios) del Centro de Audición y Lenguaje por el valor de US\$ 1, 295,919.12 cumpliendo recomendación de la Corte de Cuentas de la Republica, ya que no hay documentación que avale que el Terreno en el cual están ubicadas estas instalaciones, pertenecen a la Institución, por que en el correspondiente registro de propiedad, el Terreno aparece a favor de FONAVIPO.*

*Hay en trámite documentación legal técnica pendiente entre FONAVIPO-ISRI en el cual este primero hará la donación legal formal de dicho terreno, una vez concretado este proceso ,contablemente se ingresara nuevamente el valor de las instalaciones descargadas y adicionalmente el valor asignado al Terreno como efecto de la donación.*

**Nota 7**

***Cuenta maquinaria y equipo Producción***

*No se adquirió equipo en este rubro durante Primer semestre 2015*

**Nota 8****Cuenta de equipo médico y de laboratorio**

Se incorporó de la Existencia de Almacén al Centro del Aparato Locomotor un Tanque Compresa Caliente adquirido en el ejercicio 2014 por un valor de US\$ 2,399.00

Se efectuó descargo de equipo y subasto de acuerdo a detalle:

|  |                      |
|--|----------------------|
| <i>Bascula elevador hidráulica (CAAZS)</i>   | <i>US\$ 1,000.00</i> |
| <i>Electro estimulador(CRIOR)</i>            | <i>US\$ 2,250.00</i> |
| <i>Hidrocolector Compresas Frías (CRINA)</i> | <i>US\$ 801.55</i>   |
| <i>Juego de Diagnostico (CALE)</i>           | <i>US\$ 835.61</i>   |
| <i>Lámpara Infrarroja (CAAZS)</i>            | <i>US\$ 3,713.83</i> |
| <i>Nebulizador (CAAZS)</i>                   | <i>US\$ 760.00</i>   |
| <i>Silla de Ruedas(CRINA)</i>                | <i>US\$ 1,661.42</i> |
| <i>Silla de Ruedas(CRINA)</i>                | <i>US\$ 1,662.42</i> |
| <i>Silla de Ruedas(CRINA)</i>                | <i>US\$ 1,694.43</i> |
| <i>Silla de Ruedas(CRINA)</i>                | <i>US\$ 1,694.43</i> |
| <i>Total descargado</i>                      | <i>US\$16,073.69</i> |

**Nota 9****Cuenta equipo de transporte**

No se adquirió equipo en este rubro durante Primer semestre 2015

**Nota 10****Cuenta de equipo informático**

Equipo informático por valor de US\$ 16,872.19 comprado en 2014 que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle:

|   |                      |
|---|----------------------|
| <i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i> | <i>US\$ 644.95</i>   |
| <i>Computadora Escritorio (CAL)</i>             | <i>US\$ 644.95</i>   |
| <i>Computadora Escritorio (CAL)</i>             | <i>US\$ 644.95</i>   |
| <i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>           | <i>US\$ 644.95</i>   |
| <i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>           | <i>US\$ 644.95</i>   |
| <i>Total</i>                                    | <i>US\$ 3,224.75</i> |

Se efectuó descargo de equipo y subasto de acuerdo a detalle:

|   |                      |
|---|----------------------|
| <i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i> | <i>US\$ 1,008.00</i> |
| <i>Computadora Escritorio (CRC)</i>             | <i>US\$ 992.00</i>   |
| <i>Computadora Escritorio (CRIOR)</i>           | <i>US\$ 839.93</i>   |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <i>Caja de swicth 12 puertos (CRIOR)</i> | <i>US\$ 2,623.92</i> |
| <i>Computadora Escritorio (CRIOR)</i>    | <i>US\$ 1,287.00</i> |
| <i>Computadora Escritorio (CRP)</i>      | <i>US\$ 1,287.00</i> |
| <i>Computadora Escritorio (CRC)</i>      | <i>US\$ 992.00</i>   |
| <i>Computadora Portátil (CALE)</i>       | <i>US\$ 2,057.14</i> |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>US\$11,086.99</b> |

#### **Nota 11**

##### **Cuenta de bienes muebles diversos**

*Equipo diverso clasificado como Herramientas el repuesto que salió del almacén y se incorporó a la lavadora Industrial como Bien Institucional, detalle:*

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <i>Repuesto de Lavadora como un Lote (CAAZS)</i> | <i>US\$ 13,104.00</i> |
|--|-----------------------|

*Se efectuó descargo de equipo y subasto de acuerdo a detalle:*

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| <i>Caja Herramientas (CAAZS)</i> | <i>US\$ 1,588.57</i> |
|----------------------------------|----------------------|

##### **Maquinaria y Equipo**

*Se efectuó descargo de equipo y subasto de acuerdo a detalle:*

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <i>Equipo de Aire Acondicionado12,000 BTU (CRINA)</i> | <i>US\$ 1,757.15</i>  |
| <i>Equipo de Aire Acondicionado12,000 BTU (CRINA)</i> | <i>US\$ 910.51</i>    |
| <i>Equipo de Aire Acondicionado (CRINA)</i>           | <i>US\$ 910.40</i>    |
| <i>Cámara de Video (CAASZ)</i>                        | <i>US\$ 2,119.98</i>  |
| <i>Cámara de Video (CALE)</i>                         | <i>US\$ 2,119.98</i>  |
| <i>Fotocopiadora (Admón.)</i>                         | <i>US\$ 948.07</i>    |
| <i>Lavadora (CAL)</i>                                 | <i>US\$ 506.86*</i>   |
| <i>Lavadora (CAL)</i>                                 | <i>US\$ 639.91</i>    |
| <i>Lavadora Industrial (CAL)</i>                      | <i>US\$ 10,143.77</i> |
| <i>Órgano Electrónico(CALE)</i>                       | <i>US\$ 684.57</i>    |
| <i>Proyector diapositivas(CALE)</i>                   | <i>US\$ 818.29</i>    |
| <i>Proyector de Cañón (CRIOR)</i>                     | <i>US\$ 1,593.48</i>  |
| <i>Reloj Marcador (CAASZ)</i>                         | <i>US\$ 3,107.12</i>  |
| <i>Reloj Marcador (CALE)</i>                          | <i>US\$ 3,107.12</i>  |
| <i>Retroproyector de Acetatos(C.E)</i>                | <i>US\$ 736.34</i>    |
| <i>Retroproyector de Acetatos(CALE)</i>               | <i>US\$ 736.34</i>    |
| <i>Sistema Telefónico Digital (CAASZ)</i>             | <i>US\$ 3,346.74</i>  |
| <i>Televisor de 42 pulgadas (CAASZ)</i>               | <i>US\$ 3,000.00</i>  |
| <b>Total descargado</b>                               | <b>US\$ 37,186.63</b> |

*\*Por error contablemente se consideró como descargo el valor de US\$ 506.86 una Lavadora del CAL siendo lo correcto US\$ 606.86 en el mes de Julio se efectuó el complemento de la corrección por US\$ 100.00*

### **Mobiliarios**

*No tuvo Afectación de movimientos*

### **Nota 12**

#### **Depreciación acumulada**

*Se vio afectada la depreciación acumulada disminuyendo su saldo como resultado de los diferentes descargos efectuados de equipos*

#### **Depreciación de Bienes Inmuebles**

*Se efectuó la disminución de US\$ 216,896.84 correspondiente a la depreciación acumulada del Centro de Audición y lenguaje que fue excluido de los Inmuebles Institucionales (ver nota 6)*

*Por error se afectó esta cuenta Depreciación Inmuebles por el valor de US\$ 9,129.39 siendo lo correcto aplicarla a la Depreciación Bienes Diversos, en el mes de Julio se efectuara la corrección de cuentas.*

#### **Depreciación de Mobiliarios**

*No tuvo Afectación de movimientos*

#### **Depreciación de Equipo informático**

*Se efectuó una disminución por US\$ 9,978.30 de la depreciación acumulada de las computadoras y equipo que fue descargado*

#### **Depreciación de Herramientas**

*Se efectuó una disminución por US\$ 1,429.71 por depreciación acumulada de la caja de herramientas que fue descargada*

#### **Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio**

*Se disminuyó el valor US\$ 14,466.34 de la depreciación acumulada del equipo que fue descargado*

### **Depreciación Equipo Transporte**

No tuvo Afectación de movimientos

### **Depreciación Maquinaria Diverso**

Se disminuyó el valor US\$ 24,338.58 de la depreciación acumulada del equipo diverso que fue descargado más el complemento pendiente que se efectuara en el mes de Julio de US\$ 90.00 de la depreciación acumulada de una Lavadora del CAL y los US\$ 9,129.39 de otra lavadora también del CAL que por error se utilizó la cuenta de depreciación de inmuebles.-

### **Bienes no Depreciables**

#### **Nota 13**

#### **Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos )**

No sufrió modificaciones durante primer Semestre del Ejercicio 2015

#### **Nota 14**

#### **Cuenta obras de arte y libros**

#### **Detalle de Saldo de la Cuenta:**

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

**Nota 15**

**Depósitos a Terceros**

*Depósitos de Terceros US\$ 75,629.81*

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

*Embargos Judiciales depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 66,463.30 que está conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargo.*

*Depósitos de diferente índole que posteriormente son remesados a DGT US\$ 8,898.59*

*Anticipo Impuesto de IVA Retenido por un valor de US\$ 267.72 corresponde el 1% descontado a proveedores.*

**Nota 16**

*Presentamos las cuentas de los acreedores pendientes por pagar al primer semestre del ejercicio 2015*

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <i>Saldo acreedores monetarios por pagar</i> | <i>US \$ 234,038.85</i> |
|--|-------------------------|

*Detalle:*

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <i>A. M. x Remuneraciones</i>                    | <i>US \$ 119,862.58</i> |
| <i>A. M. x Adquisición Bienes y Servicios</i>    | <i>US \$ 95,589.57</i>  |
| <i>A. M. x Gastos Financieros y Otros</i>        | <i>US \$ 16,607.96</i>  |
| <i>A. M x Inversiones Activos Fijos</i>          | <i>US \$ 0.00</i>       |
| <i>A. M. x Operaciones Ejercicios Anteriores</i> | <i>US\$ 1,978.74</i>    |

*Financiamiento de Terceros US\$ 67,445.54*

### **Patrimonio**

El patrimonio se vio incrementado por el valor de US\$ 1,853.25 durante el primer semestre del 2015 principalmente por las Donaciones de equipo cuyo costo unitario es de más de US\$ 600.00 dólares y las Licencias de Software

#### *Detalle:*

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <i>Estación de Pódium (CRINA)</i>                 | <i>US \$ 1,500.00</i> |
| <i>6 licencias de Software (CRINA-CRIOR-CRIO)</i> | <i>US \$ 353.25</i>   |

Las licencias afectamos directamente el patrimonio por ser una donación que aumento las Inversiones Financieras.

Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio anterior a Resultado de Ejercicio anterior 2014 por el valor de US\$ 421,353.14

### **Nota 18**

#### **Detrimentos de fondos**

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

### **Nota 19**

#### **Detrimento de Inversiones Existencias**

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

#### **Detalle Detrimentos por Faltante Almacén:**

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

**NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO  
ECONOMICO**

**Nota 20****Gastos de gestión**

Comprende todos aquellos gastos que se efectuaron a nivel institucional durante el primer semestre del ejercicio fiscal, de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

| <b>Concepto</b>                           | <b>2015</b>              | <b>2014</b>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>Gastos personal</i>                    | US\$ 5,033,466.56        | US\$ 4,608,001.49        |
| <i>Gastos en bienes y consumos</i>        | US\$ 568,902.94          | US\$ 640,433.51          |
| <i>Gastos bienes capitalizables</i>       | US\$ 140,520.95          | US\$ 27,602.55           |
| <i>Gastos financieros y otros</i>         | US\$ 1,788.67            | US\$ 2,927.47            |
| <i>Gastos en transferencias otorgadas</i> | US\$ 0.00                | US\$ 1,070.21            |
| <i>Costos de ventas y cargos</i>          | US\$ 36,308.28           | US\$ 26,583.68           |
| <i>Gastos Actualizaciones</i>             | US\$ 1,114,118.28        | US\$ 968.32              |
| <i>Gastos Inversiones Publicas</i>        | US\$ 00.0                | US \$ 0.00               |
| <b>Total</b>                              | <b>US\$ 6,895,105.46</b> | <b>US\$ 5,307,587.23</b> |

**Nota 21****Gastos en personal**

Se refiere bajo este concepto todos los salarios cancelados a empleados permanentes y bajo régimen contrato, así como lo que se efectúa en concepto de pago de dietas a los miembros de la Junta Directiva del Instituto.

Son considerados también los gastos en aportes patronales sobre seguridad social de los empleados.

**Detalle Comparativo :**

| <b>Concepto</b>                                     | <b>2015</b>               | <b>2014</b>               |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <i>Salarios Permanentes</i>                         | US\$ 4,518,030.94         | US\$ 4,145,498.01         |
| <i>Salarios Eventual</i>                            | US\$ 6,695.22             | US\$ 14,628.00            |
| <i>Contribuciones patronales Seguridad publica</i>  | US\$ 235,811.98<br>257.15 | US\$ 233,622.50<br>308.53 |
| <i>Contribuciones patronales Seguridad privadas</i> | US\$ 230,004.26<br>452.01 | US\$ 212,956.99<br>987.41 |
| <i>Indemnizaciones</i>                              | US\$ 42,215.00            | US\$ 0.00                 |
| <b>Total</b>  | <b>US\$ 5,033,466.56</b>  | <b>US\$ 4,608,001.49</b>  |

## Nota 22

### Gasto en bienes de consumo y servicio

Es lo que corresponde al gasto en suministros, materiales y servicios efectuados para consumo institucional.

#### Detalle comparativo :

| Concepto                                | 2015                   | 2014                   | Tendencia del gasto 2015 como base al 2014 |
|---|------------------------|------------------------|--|
| Productos alimenticios y forestales     | US\$ 160,093.92        | US\$ 137,374.17        | Aumento 16.54%                             |
| Productos textiles y vestuarios         | US\$ 22,454.77         | US\$ 18,464.46         | Aumento 21.61%                             |
| Materiales oficina, produc.papel        | US\$ 17,411.69         | US\$ 12,824.16         | Aumento 35.77%                             |
| Productos de cuero y caucho             | US\$ 6,572.83          | US\$ 7,794.16          | Disminución 15.66%                         |
| Productos químicos-combustib.lubricant. | US\$ 80,451.88         | US\$ 120,276.29        | Disminución 33.11%                         |
| Minerales product. Derivados            | US\$ 4,570.90          | US\$ 6,479.77          | Disminución 29.46%                         |
| Materiales de uso y consumo             | US\$ 49,265.63         | US\$ 29,668.30         | Aumento 66.05%                             |
| Bienes de uso consumo diverso           | US\$ 55,002.40         | US\$ 47,815.79         | Aumento 15.03%                             |
| <b>Servicios Básicos</b>                | <b>US\$ 108,903.39</b> | <b>US\$ 155,184.13</b> | <b>Disminución 29.82%</b>                  |
| Mantenimientos y reparaciones           | US\$ 2,033.06          | US\$ 27,988.78         | Disminución 92.74%                         |
| Servicios comerciales                   | US\$ 28,079.15         | US\$ 31,496.22         | Disminución 10.85 %                        |
| Otros servicios y Arrendamientos        | US\$ 31,768.32         | US\$ 43,992.45         | Disminución 27.79%                         |
| Arrendamientos y derechos               | US\$ 0.00              | US\$ 0.00              | No afectación                              |
| Pasajes y viáticos                      | US\$ 2,295.00          | US\$ 1,074.83          | Aumento 113.52%                            |
| Servicios Técnicos y Profesionales      | US\$ 0.00              | US\$ 0.00              | No afectación                              |

## Nota 23

### Gastos en bienes capitalizables

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

**Comparativo :**

| <b>Concepto</b>                        | <b>2015</b>     | <b>2014</b>    | <b>Tendencia del gasto 2015 como base el 2014</b> |
|--|-----------------|----------------|---|
| <i>Maquinaria y Equipo</i>             | US\$ 181.12     | US\$ 4,206.26  | Disminución 95.69 %                               |
| <i>Equipos médicos de laboratorios</i> | US\$ 138,081.15 | US\$ 11,214.65 | Aumento más 100 %                                 |
| <i>Equipo mobiliario diverso</i>       | US\$ 2,258.68   | US\$ 12,181.64 | Disminución 81.46 %                               |
| <i>Libros y colecciones</i>            | US\$ 0.00       | US\$ 0.00      | Sin Afectación                                    |
| <i>Derechos propiedad intelectual</i>  | US\$ 0.00       | US\$ 0.00      | Sin Afectación                                    |

**Nota 24**

**Gastos financieros y otros**

*Corresponde aquellos gastos efectuados por tasas municipales, cargos bancarios.*

*Se incluyen también los seguros pagados de vehículos y personal de la Institución que manejan directamente activos.*

**Comparativo :**

| <b>CUENTA</b>                                   | <b>2015</b>          | <b>2014</b>          | <b>Tendencia del gasto 2015 con el ejercicio 2014</b> |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i> | US\$ 0.00            | US\$ 166.72          | Disminución 100 %                                     |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i>              | US\$ 1,788.67        | US\$ 2,760.75        | Disminución 35. %                                     |
| <b>Total</b>                                    | <b>US\$ 1,788.67</b> | <b>US\$ 2,927.47</b> |   |

**Nota 25**

**Gastos en transferencias otorgadas**

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

**Comparativo :**

| <b>CUENTA</b>                                      | <b>2015</b>      | <b>2014</b>           | <b>Tendencia del gasto 2015 con el ejercicio 2014</b> |
|--|------------------|-----------------------|---|
| <i>Transferencias Sector Publico</i>               | US\$ 0.00        | US\$ 0.00             | No Afectación   |
| <i>Transferencias Sector Privado</i>               | US\$ 0.00        | US \$ 1,070.21        | Disminución 71.70 %                                   |
| <i>Transferencias dependencias Institucionales</i> | US\$ 0.00        | US \$ 0.00            | No afectacion   |
| <b>Total</b>                                       | <b>US\$ 0.00</b> | <b>US \$ 1,070.21</b> |   |

**Nota 26**

**Costos de ventas y cargos calculados**

Se refiere a los costos de venta de bienes y servicios para del equipo subastado US\$ 6,593.56

Se consideran también en esta cuenta los costos de la amortización anual aplicada a los bienes de uso (depreciables) durante el primer semestre no tuvo movimiento ya que esta se efectúa al final del ejercicio; También es considerada acá la amortización de bienes intangibles que solo se aplicó a los seguros pagados por anticipado periodo Noviembre 2014-Mayo 2015 por el valor total de US\$ 26,911.51 ;el seguro que corresponde al palco institucional por el valor total de US\$35.00 y la amortización solo de junio de los seguros anticipados del periodo de Junio a Diciembre 2015 por US\$ 2,767.99 haciendo un valor total aplicado de US\$ 29,714.50 ; en el caso de la amortización de las Licencias se efectúa al final del Ejercicio de acuerdo a la normativa vigente..

**Comparativo :**

|  | 2015           | 2014            | Tendencia del gasto 2015 con ejercicio 2014 |
|--|----------------|-----------------|---|
| Costos de Venta bienes de Uso          | US\$ 6,593.56  | US \$ 58.88     | Aumento mas 100 %                           |
| Costo Descargo Materiales              | US\$ 0.00      | US \$ 157.92    | Disminución 100%                            |
| Amortización Inversiones. Intangibles  | US\$ 29,714.50 | US \$ 26,366.88 | Aumento más 12.70 %                         |
| Gastos por Inversiones no Recuperables | US\$ 0.00      | US \$ 0.00      | No afectación                               |
| Depreciación bienes de uso             | US\$ 0.00      | US \$ 0.00      | No afectación                               |

**Nota 27****Gastos en Actualizaciones y Ajustes**

Se incluye los gasto por ajustes de años anteriores en los cuales se incurrió al actualizar efectuar las comparaciones de los estados financieros en las diferentes cuentas. Los movimientos más significativos fueron la corrección del patrimonio en la disminución por US\$ 1, 079,022.28 del valor en libros del Edificio del Centro de Audición y Lenguaje (ver nota 6 ) y la devolución de fondos no ejecutados US\$ 35,058.00 de un Proyecto financiado por la Secretaria de Inclusión Social, los US\$ 38 restantes correspondieron a reajustes.

**Comparativo :**

|  | 2015              | 2014        |
|--|-------------------|-------------|
| Gastos por perdidas de Inversiones Financieras | US\$ 0.00         | US\$ 0.00   |
| Gastos por perdidas o daños de Bienes de Uso   | US\$ 0.00         | US\$ 0.00   |
| Corrección Obligaciones con terceros           | US\$ 1,079,022.28 | US\$ 0.00   |
| Ajustes Ejercicios Anteriores                  | US\$ 35,096.00    | US\$ 968.32 |

**Nota 28****Ingresos de gestión**

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

| <i>Cuenta</i>   | <i>2015</i>               | <i>2014</i>               |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i> | US\$ 5,361,460.54         | US\$ 5,019,074.34         |
| <i>Ingresos transferencias capital recibidas</i>        | US\$ 0.00                 | US\$ 0.00                 |
| <i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>         | US\$ 172,182.67           | US\$ 82,480.77            |
| <i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>           | US\$ 240,605.40           | US\$ 69,103.20            |
| <b>Total</b>  | <b>US \$ 5,774 248.61</b> | <b>US \$ 5,170,658.31</b> |

**Nota 29****Ingresos financieros y otros**

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

**Nota 30****Ingresos por transferencias**

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

| <i>Cuenta</i>                        | <i>2015</i>              | <i>2014</i>              |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>Transferencias Sector publico</i> | US\$ 5,341,524.65        | US\$ 5,009,031.22        |
| <i>Transferencias Sector privado</i> | US\$ 19,935.89           | US\$ 10,043.12           |
| <i>Transferencias Sector Externo</i> | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>US\$ 5,361,460.54</b> | <b>US\$ 5,019,074.34</b> |

**Ingresos Transferencias de Capital Recibidas**

En el primer semestre del presente ejercicio no se recibieron Transferencias de Capital

**Nota 31**

**Ingresos por venta de bienes y servicios**

*Ingresos provenientes de ventas productos diversos que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional por un valor de US\$ 1,366.56*

*Total ingresado de servicios prestados al ISBM US\$ 115,625.00*

*Detalle:*

- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRINA US\$ 6,446.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRC US\$ 1,132.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CAL US\$ 40,346.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CALE US\$ 9,678.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRIO US\$ 11,236.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRIOR US\$ 46,123.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de C.E US\$ 664.00*

*Total ingresado de servicios prestados al ISSS US\$ 53,056.11*

*Detalle:*

- *Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CRC US\$15,103.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CAL US\$ 34,101.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CRIOR US\$ 3,852.11*

*Total ingresado de servicios prestados en concepto de Evaluaciones de Discapacidad a diferentes empresas privadas US\$ 2,135.00 más US\$ 210.00 pendientes de registro ya que se elaboraron recibos hasta el mes de julio, pero los depósitos se efectuaron en junio.*

*Detalle:*

- *Ingresos por servicios evaluación de discapacidad a través de R.P US\$ 1,610.00*
- *Ingresos por servicios evaluación de discapacidad a través de CRIO US\$ 525.00*

|                           | <b>2015</b>            | <b>2014</b>           |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| <i>Bienes y servicios</i> | <i>US\$ 172,182.67</i> | <i>US\$ 82,480.77</i> |

**Detalle de cuentas :**

| <b>Cuenta</b>                     | <b>2015</b>     | <b>2014</b>    |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| <i>Venta bienes diversos</i>      | US\$ 1,366.56   | US\$ 1,410.40  |
| <i>Servicio educación y salud</i> | US\$ 170,816.11 | US\$ 81,055.37 |
| <i>Servicios diversos</i>         | US\$ 0.00       | US\$ 15.00     |

**Nota 32**

**Ingresos actualizaciones y ajustes**

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

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

| <b>Cuenta</b>                          | <b>2015</b>             | <b>2014</b>           |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <i>Ingresos diversos</i>               | US\$ 1,200.00           | US\$ 1,575.00         |
| <i>Ingresos por Donaciones Especie</i> | US\$ 219,257.68         | US\$ 67,528.20        |
| <i>Corrección de Recursos</i>          | US\$ 0.00               | US\$ 0.00             |
| <i>Ajuste Ejer. Anteriores</i>         | US\$ 20,147.72          | US\$ 0.00             |
| <b>Total</b>                           | <b>US \$ 240,605.40</b> | <b>US\$ 69,103.20</b> |

*Conformación de los Ingresos Actualizaciones y ajustes:*

*Ingresos diversos por alquiler de cafetín ubicado en el CRIOR US\$ 1,200.00*

*Donaciones por US\$ 219,257.68*

- *Ingresos por Donaciones recibidas del Fideicomiso " Luis Castro López " US\$ 44,169.41*
- *Ingreso por Donaciones recibidos diversos donantes US\$ 39,283.72*
- *Ingreso donación efectuada por la Organización Jonni and Friends US\$ 68,664.55*
- *Ingreso donación efectuada Iglesia de los Santos de los Últimos Días US\$ 67,140.00*

*Ajustes de saldos compensados de agrupaciones operacionales y partidas de inicios de ejercicios anterior US\$ 20,147.72*

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION  
PRESUPUESTARIA**

**Nota 33****Presupuesto de ingresos**

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

**Detalle de Ingresos corrientes :**

|  | <b>Presupuesto Anual</b>  | <b>Devengado Ejercicio 2015</b> | <b>% Ejecución</b>      |
|--|---------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <i>Venta bienes diversos</i>                           | US\$ 4,000.00             | US\$ 1,366.56                   | <b>34.16</b>            |
| <i>Servicios de Educación – Salud</i>                  | US\$ 261,940.00           | US\$ 170,816.11                 | <b>65.21</b>            |
| <i>Servicios Transporte</i>                            | US\$ 0.00                 | US\$ 0.00                       | <b>No afectación</b>    |
| <i>Servicios diversos</i>                              | US\$ 25.00                | US\$ 0.00                       | <b>0.00</b>             |
| <i>Garantías de Contratos obras</i>                    | US\$ 0.00                 | US\$ 0.00                       | <b>No Afectación</b>    |
| <i>Garantías de Contratos Generales</i>                | US\$ 0.00                 | US\$ 0.00                       | <b>No afectación</b>    |
| <i>Compensación Perdidas daños Muebles</i>             | US\$ 0.00                 | US\$ 0.00                       | <b>No afectación</b>    |
| <i>Compensación Perdidas daños Muebles Diversos</i>    | US \$ 0.00                | US\$ 0.00                       | <b>No afectación</b>    |
| <i>Ingresos diversos</i>                               | US\$ 2,400.00             | US\$ 1,200.00                   | <b>50.00</b>            |
| <i>Transferencia Salud</i>                             | US\$ 11,558,870.00        | US\$ 5,341,524.65               | <b>46.21</b>            |
| <i>Transferencia personas naturales</i>                | US\$ 16,420.00            | US\$ 4,543.69                   | <b>27.67</b>            |
| <i>Transferencias Organismos sin fines de lucro</i>    | US\$ 0.00                 | US\$ 10,000.00                  | <b>No afectación</b>    |
| <i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i> | US\$ 0.00                 | US\$ 5,263.79                   | <b>No presupuestado</b> |
| <i>Transferencias de Capital Sector Publico*</i>       | US\$ 98,497.41            | US\$ 0.00                       | <b>0.00</b>             |
| <b>Total</b>   | <b>US\$ 11,843,655.00</b> | <b>US\$ 5,534,714.80</b>        | <b>46.73</b>            |

*Nota 34*

*Detalle Presupuesto de Egresos Institucional*

|   | <i>Presupuesto Anual</i>        | <i>Devengado Ejercicio</i>     | <i>%Ejecutado Ejercicio</i> |
|---|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <i>Remuneraciones Permanentes</i>                   | <i>US\$9,364,094.89</i>         | <i>US\$ 4,518,030.94</i>       | <i>48.25</i>                |
| <i>Remuneraciones Eventuales</i>                    | <i>US\$ 31,525.00</i>           | <i>US\$ 6,695.22</i>           | <i>21.23</i>                |
| <i>Contribuciones Patronales publicas</i>           | <i>US\$ 527,457.54</i>          | <i>US\$ 236,069.13</i>         | <i>43.54</i>                |
| <i>Contribuciones Patronales privadas</i>           | <i>US\$ 529,297.57</i>          | <i>US\$ 230,456.27</i>         | <i>45.54</i>                |
| <i>Indemnizaciones</i>                              | <i>US\$ 62,005.00</i>           | <i>US\$ 42,215.00</i>          | <i>68.08</i>                |
| <i>Bienes de Uso y consumo</i>                      | <i>US\$ 791,023.95</i>          | <i>US\$ 157,873.53</i>         | <i>19.96</i>                |
| <i>Servicios básicos</i>                            | <i>US\$ 204,182.38</i>          | <i>US\$ 108,903.39</i>         | <i>53.34</i>                |
| <i>Servicios Generales y Arrendamientos</i>         | <i>US \$ 274,540.37</i>         | <i>US\$ 61,752.12</i>          | <i>22.49</i>                |
| <i>Pasajes y viáticos</i>                           | <i>US\$ 2,428.30</i>            | <i>US\$ 2,295.00</i>           | <i>94.51</i>                |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i>                  | <i>US\$ 10,355.00</i>           | <i>US\$ 1,788.67</i>           | <i>17.27</i>                |
| <i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>       | <i>US\$ 45,105.00</i>           | <i>US\$ 16,642.96</i>          | <i>36.89</i>                |
| <i>Transferencias corrientes del sector privado</i> | <i>US\$ 0.00</i>                | <i>US\$ 0.00</i>               | <i>0.00</i>                 |
| <i>Bienes muebles</i>                               | <i>US\$ 1,640.00</i>            | <i>US\$ 0.00</i>               | <i>0.00</i>                 |
| <i>Intangibles</i>                                  | <i>US\$ 0.00</i>                | <i>US\$ 0.00</i>               | <i>0.00</i>                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b><i>US\$11,843,655.00</i></b> | <b><i>US\$5,382,722.23</i></b> | <b><i>45.44</i></b>         |

*Destino de gastos por fuente de financiamiento :*

|                           |                                   |
|---------------------------|-----------------------------------|
| <i>Fondo General</i>      | <i>US \$ 11,558,870.00</i>        |
| <i>Préstamos Externos</i> | <i>US \$ 0.00</i>                 |
| <i>Recursos Propios</i>   | <i>US \$ 284,785.00</i>           |
| <b>Total</b>              | <b><i>US \$ 11,843,655.00</i></b> |

**Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:**

**Fondo General**

|   | <b>Presupuesto Anual</b> | <b>Devengado Ejercicio</b> | <b>%Ejecutado Ejercicio</b> |
|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <i>Remuneraciones Permanentes</i>             | US\$ 9,364,094.89        | US\$ 4,518,030.94          | 48.25                       |
| <i>Remuneraciones Eventuales</i>              | US\$ 31,525.00           | US\$ 6,695.22              | 21.24                       |
| <i>Contribuciones Patronales publicas</i>     | US\$ 527,457.54          | US\$ 236,069.13            | 44.76                       |
| <i>Contribuciones Patronales privadas</i>     | US\$ 529,297.57          | US\$ 230,456.17            | 43.54                       |
| <i>Indemnizaciones</i>                        | US\$ 62,005.00           | US\$ 42,215.00             | 68.08                       |
| <i>Bienes de Uso y consumo</i>                | US\$ 690,934.32          | US\$ 144,722.72            | 20.94                       |
| <i>Servicios básicos</i>                      | US\$ 158,921.59          | US\$ 108,851.60            | 68.49                       |
| <i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>   | US\$ 137,830.09          | US\$ 31,708.14             | 23.00                       |
| <i>Pasajes y viáticos</i>                     | US\$ 1,344.00            | US\$ 1,344.00              | 100                         |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i>            | US\$ 10,355.00           | US\$ 1,788.67              | 17.27                       |
| <i>Consultorías E investigaciones</i>         | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i> | US\$ 45,105.00           | US\$ 16,642.96             | 36.89                       |
| <i>Transferencias Sector Privado</i>          | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Bienes muebles</i>                         | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Intangibles</i>                            | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>US\$11,558,870.00</b> | <b>US\$ 5,338,524.65</b>   | <b>46.18</b>                |

**Recursos Propios:**

|   | <b>Presupuesto Anual</b> | <b>Devengado Ejercicio</b> | <b>%Ejecutado Ejercicio</b> |
|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <i>Remuneraciones Permanentes</i>                   | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Remuneraciones Eventuales</i>                    | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Contribuciones Patronales publicas</i>           | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Contribuciones Patronales privadas</i>           | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Bienes de Uso y consumo</i>                      | US\$ 102,848.23          | US\$ 13,150.81             | 12.79                       |
| <i>Servicios básicos</i>                            | US\$ 46,051.79           | US\$ 51.79                 | 0.11                        |
| <i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>         | US\$ 133,160.88          | US\$ 30,043.98             | 22.56                       |
| <i>Pasajes y viáticos</i>                           | US\$ 1,084.30            | US\$ 951.00                | 87.70                       |
| <i>Consultorías e Investigaciones</i>               | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Impuestos, tasas y derechos</i>                  | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>       | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Transferencias corrientes del sector privado</i> | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.00                        |
| <i>Bienes muebles</i>                               | US\$ 1,640.00            | US\$ 0.00                  | 0.0                         |
| <i>Intangibles</i>                                  | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                  | 0.0                         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>US\$ 284,785.00</b>   | <b>US\$ 44,197.58</b>      | <b>15.52</b>                |

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

*Del 100% de los gastos institucionales presupuestados, el 2.40% será financiado de los recursos propios; el 97.600% con fondos de transferencias (Fondo General).*

*Del total presupuestado US \$ 11,843,655.00 financiados Institucionalmente recibidos como Transferencias del Ministerio de Salud el 88.78% será utilizado en el pago de remuneraciones durante el ejercicio fiscal.*

**NOTAS AL ESTADO DE  
FLUJO DE FONDOS**

### Nota 35

#### Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2014 en las siguientes cuentas:

| <b>Disponibilidades Iniciales</b>                  |              |                   |
|--|--------------|-------------------|
| Caja general                                       | US \$        | 6.68              |
| Caja chica   | US \$        | 0.00              |
| Bancos comerciales                                 | US \$        | 89,387.76         |
| Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo) | US \$        | 59,879.56         |
| Anticipo a Empleados                               | US \$        | 0.00              |
| <b>Total</b>                                       | <b>US \$</b> | <b>149,274.00</b> |

### Nota 36

#### Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 5,840,429.71 en concepto de diversas fuentes de carácter operacionales como son ingreso provenientes de bienes y servicios, transferencias corrientes (Fuentes de Financiamiento de Fondo General y Recursos Propios), y utilizados para pago de salarios, y adquisición de bienes y servicios.

#### Fuentes operacionales

Monetariamente la institución obtuvo en este periodo ingresos provenientes de las fuentes operacionales y no operacionales.

#### Comparativo :

|                                     | <b>Junio 2015</b>        | <b>Junio 2014</b>        |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bienes y servicios                  | US\$ 73,099.67           | US\$ 22,983.77           |
| Ingresos financieros-otros          | US\$ 1,200.00            | US\$ 1,575.00            |
| Transferencias corrientes           | US\$ 5,249,653.67        | US\$ 4,757,863.71        |
| Transferencias de Capital Recibidas | US\$ 0.00                | US\$ 0.00                |
| Operaciones Ejerc. anteriores       | US\$ 516,476.37          | US\$ 788,683.79          |
| <b>Total</b>                        | <b>US\$ 5,840,429.71</b> | <b>US\$ 5,571,106.27</b> |

### **Usos Operacionales.**

*Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 5,734,640.77 utilizadas principalmente para pago de remuneraciones a personal y la adquisición de bienes y servicios, Inversiones Bienes depreciables y no depreciables así como las operaciones de años anteriores efectuadas.*

### **Nota 37**

#### **Resultado Neto**

*Al efectuar la comparación de todas las fuentes recibidas, transferencias e ingresos, con los usos que son representados por los pagos efectuados y se obtiene resultado no operacional neto por la cantidad de US\$ 1,650.40*

*Así mismo el aumento Neto de las disponibilidades de efectivo de US\$ 107,439.34 más las disponibilidades Iniciales US\$ 149,274.00 que vienen del saldo del ejercicio 2014, obtenemos una disponibilidad final de US\$ 256,713.34 cuyo detalle se determino en nota explicativa uno. (Se suma a las disponibilidades porque hubo aumento, cuando sea disminución se restara a las disponibilidades)*



**WILLIAM MAURICIO HUNTER**  
*Técnico UFI con Funciones de Contador*