

*NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS*

*EJERCICIO FISCAL 2016*

*INSTITUTO SALVADOREÑO DE  
REHABILITACION INTEGRAL*

*Febrero 2017*

*Licdo. William Mauricio Hunter*

### **Misión del ISRI**

*Somos la Institución pública de mayor experiencia a nivel nacional en la provisión de servicios especializados de rehabilitación integral a personas con discapacidad, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación con el usuario, la familia, la comunidad, organizaciones, empresa privada e instituciones del Estado, con la finalidad de contribuir a la inclusión social y laboral de las personas con discapacidad.*

### **Visión del ISRI**

*Ser una Institución de rehabilitación integral que posibilita la independencia funcional, la inclusión social y laboral de la personas con discapacidad.*

### **Ubicación y estructura**

*La Institución está ubicada geográficamente en la colonia Costa Rica, Avenida Irazú número 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 residencia para adultos mayores carentes de contacto familiar y en condiciones de alto riesgo a su dignidad e integridad*

**Centro de Rehabilitación Ciegos “Eugenia de Dueñas” :** *Brindar servicios especializados de habilitación y rehabilitación, a personas con discapacidad visual en coordinación con la familia, la comunidad, organizaciones e instituciones relacionadas, basados en el enfoque de derecho e igualdad, con alto nivel de competencia, calidez humana, compromiso, eficiencia y eficacia, a fin de lograr el más alto nivel de autonomía, independencia personal e inclusión social.*

**Centro del Aparato Locomotor** : Proveer servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad neuromusculoesquelética y del movimiento, brindándolos con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario, su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para lograr su mayor grado de independencia funcional, calidad de vida y plena inclusión social

**Centro de Rehabilitación Integral para la Niñez y Adolescencia** : Proveer servicios de rehabilitación integral a la niñez y adolescencia con discapacidad por medio de equipos de profesionales especializados y altamente capacitados, con la participación activa de los usuarios y padres de familia, basados en los principios de calidad, eficiencia, eficacia y equidad, para lograr el máximo grado de independencia y su integración biopsicosocial..

**Centro de Audición y Lenguaje** : Proveer servicios especializados de rehabilitación a personas con discapacidad auditiva, de la voz y del habla, brindándolos con calidad, en coordinación entre el usuario, 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

**Centro de Rehabilitación Integral de Oriente** : Proporcionar servicios de rehabilitación integral a las personas con discapacidad del Oriente del país con el propósito de lograr que la persona desarrolle las habilidades y destrezas necesarias para su independencia funcional, mejore su calidad de vida y se propicie su inclusión familiar, social, escolar y laboral

**Centro de Rehabilitación Integral de Occidente** : Proporcionar servicios de rehabilitación integral a las personas con discapacidad del occidente del país con el propósito de lograr que la persona desarrolle las habilidades y destrezas necesarias para su independencia funcional, mejore su calidad de vida y se propicie su inclusión familiar, social, escolar y laboral.

**Centro de Rehabilitación Profesional** : Proveer servicios de evaluación y orientación vocacional, formación profesional e inserción laboral a personas con discapacidad, brindados con calidad y calidez, en coordinación entre el usuario, su grupo familiar, organizaciones e instituciones relacionadas, a fin de desarrollar las habilidades y destrezas necesarias, contribuyendo al logro de su independencia, calidad de vida y plena inclusión social. Además, facilitar a las personas con discapacidad la evaluación y certificación que indique que cumple con el requisito para ser considerada como persona con discapacidad para fines laborales, basándose en el dictamen técnico de su menoscabo funcional.

**Unidad Consulta Externa** : Ser la puerta de entrada de los usuarios a la Institución y brindar servicios de consulta médica general, de especialidades y procedimientos en las áreas de apoyo, que permitan establecer un diagnóstico y tratamiento en las personas con discapacidad y adulta mayor.

**INFORME DE METAS PROYECTADO EJECUTADO  
PERIODO ENERO A DICIEMBRE DEL 2016**

Centro de Atención	PROGRAMADO	REALIZADO	% DE CUMPLIMIENTO
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE OCCIDENTE	137,062	131,986	96%
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	106,463	102,680	96%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	1225,915	1151,680	94%
CENTRO DE REHABILITACION PARA LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA	356,695	316,938	89%
CENTRO DE AUDICION Y LENGUAJE	86,257	74,527	86%
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	174,007	139,323	80%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	92,447	77,879	84%
CENTRO DE REHABILITACION PROFESIONAL	44,288	24,495	55%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	115,342	69,083	60%
<b>TOTALES</b>	<b>2338,476</b>	<b>2088,591</b>	<b>89%</b>

### **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 2016 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 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016.*

#### **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 el técnico informático y que para el ejercicio 2016 se determinara 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 o como se estime conveniente de acuerdo a los meses transcurridos hasta la total liquidación al final de cada ejercicio fiscal.*

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

### ***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 se efectúa en un promedio de al menos cada dos años.*

*Las Cuentas de 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. Estas adiciones serán trasladadas a la cuenta inmuebles cuando se efectuó la actualización a través del último valuó que se llegara a efectuar.*

*Los valuos efectuados por un tasador externo, 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><i>Cuenta</i></b>	<b><i>Vida Útil</i></b>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>5 años</i>
<i>Maquinaria y equipo de producción y equipo de transporte</i>	<i>10 años</i>
<i>Edificios e instalaciones</i>	<i>40 años</i>

***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, y en menor cantidad contratos con empresas en prestación del servicio de evaluaciones de discapacidad*

*Estos últimos 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. (Se incluyen acá donaciones en especies)*

***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**

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 315,773.91 al 31 de Diciembre del 2016 en Bancos y Fondos en Depósitos.

**Bancos Comerciales**

Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de las conciliaciones Bancarias al 31 de Diciembre del 2016 \$ 242,271.65

**Detalle Disponibilidades:**

1. Caja General	US\$	0.00
2. Bancos	US\$	242,271.65
4. Fondos Tesoro Público	US\$	73,502.26

La cuenta de Bancos permanece depositada en moneda de curso legal los fondos que se perciben en concepto de transferencias, Servicios de salud en recursos propios, donaciones y otros ingresos representados en las cuentas bancarias que tiene la institución.

**Detalle de los saldos de las Cuentas que maneja la Institución al 31 de Diciembre del 2016 :**

<b>No. de Cuenta</b>	<b>Denominación</b>
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA US\$ 28,645.85
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES US\$ 245.85
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS US\$ 67,828.09
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS US\$ 145,547.86
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES US\$ 4.00
<b>Total Estado Situación Financiera US\$ 242,271.65</b>	
<b>Saldo real Conciliado US\$ 242,271.65</b>	

**Fondos Tesoro Público**

La cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 73,502.26 se ha conformado con el monto del 100% que es descontado por planilla mensualmente del requerimiento correspondiente de los descuentos de embargos, a la cuenta DGT- Fondos ajenos en custodia, de acuerdo a Instrucción del Ministerio de Salud.

**Nota 2**

*Deudores Financieros son US\$ 497,798.07*

*Deudores Monetarios pendientes de recibir*

- *Venta de Bienes y Servicios US \$ 60.00 servicios a ISBM (2015)*
- *Transferencias corrientes Recibidas US \$ 426.88 (2012)*
- *Transferencias corrientes Recibidas US \$ 56.24 (2013)*

*Saldo pendiente de percibir US\$ 60.00 servicios de ISBM prestados en el Ejercicio 2015*

*Transferencias corrientes Recibidas US\$ 426.88 corresponde a transferencias otorgadas por el Ministerio de Salud en el ejercicio 2012 que quedaron pendientes de reajustar por tesorería ya que su saldo será cero.*

*Transferencias corrientes Recibidas US\$ 56.24 corresponde a transferencias otorgadas por el Ministerio de Salud en el ejercicio 2013 que quedaron pendientes de reajustar por tesorería ya que su saldo será cero.*

*Se considerara efectuar la depuración al final del ejercicio 2017*

*Todas las sub cuentas son presentadas por el Estado Financiero con el mismo nombre pero corresponden a ejercicios diferentes.*

*Valor devengado no percibido en el ejercicio 2016 en concepto Venta Bienes y Servicio, específicamente servicios prestados a ISBM, ISSS US\$ 30,855.00*

*Valor devengado no percibido en concepto Transferencias otorgadas por el MINSAL US\$ 466,399.95*

***Deudores monetarios por percibir años anteriores***

**Nota 3**

***Inversiones intangibles***

*Se adquirió licencias por un valor de US\$ 15,932.00*

*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, pero que de acuerdo a la opinión técnica informática aún pueden ser utilizadas ya que operacionalmente son necesarias para la institución.*

*Detalle :*

<i>Cuenta</i>	<i>Valores</i>	
<i>Licencias de Software a Diciembre 2015</i>	<i>US\$</i>	<i>200,892.76</i>
<i>(Mas)</i>		
<i>Test WPPSI-III donado(C.E)</i>	<i>US\$</i>	<i>706.00</i>
<i>Test Inteligencia wisch IV (CRINA)</i>	<i>US\$</i>	<i>666.00</i>
<i>Licencia office Pro Plus(admon)</i>	<i>US\$</i>	<i>11,760.00</i>
<i>Licencia antivirus (admón.)</i>	<i>US\$</i>	<i>2,800.00</i>
<b><i>Total Licencias</i></b>	<b><i>US\$</i></b>	<b><i>216,824.76</i></b>
<b><i>menos</i></b>		
<i>Amortización acumulada</i>	<i>US\$</i>	<i>145,609.09</i>
<i>Saldo en Libros</i>	<i>US\$</i>	<i>71,215.67</i>

***Nota 4***

***Inversiones en existencias.***

*Se presenta un saldo de existencia en Almacenes de US \$ 326,319.48 valor conciliado con los saldos de los informes financieros al 31 Diciembre 2016 enviados por almacén Central*

*Detalle :*

- Saldo contable Bienes de consumo de existencias US\$ 282,535.94*
- Saldo contable de Maquinaria y equipo US\$ 43,783.54*

*Comparativo :*

	<i>Saldo 2016</i>	<i>Saldo 2015</i>
<i>Inversiones en Existencia</i>	<i>US \$ 326,319.48</i>	<i>US \$ 344,919.15</i>

Se efectuara un ajuste contable en el ejercicio 2017 por el valor de US\$ 1,430.30 por error fue registrado directamente al gasto siendo existencia.

Detalle conciliación bienes de consumo:

<b>SALDO S/ BALANCE 31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>\$ 326,319.48</b>
<i>menos</i>	
Saldo de Maquinaria y Equipo Diverso al 31 de diciembre 2016 no consumible	\$ 43,783.54
Saldo solo consumibles al 31 Diciembre 2016	\$ 282,535.94
<i>mas</i>	
compra de AGOSTO 2016 ingresadas almacén pero no devengadas aun contablemente a DICIEMBRE 2016	\$ 0.04
compra de NOVIEMBRE 2016 ingresadas almacén pero no devengadas contablemente a DICIEMBRE 2016	\$ 0.20
<b>sub total</b>	<b>\$ 282,536.18</b>
<i>mas</i>	
compra de SEPTIEMBRE 2016 ingresadas almacén pero contablemente se llevaron al gasto por error, ajuste se efectuara en el ejercicio 2017	\$ 1,430.30
<i>menos</i>	
DIFERENCIA NO ESTABLECIDA	\$ 6.55
<b>SALDO CONTABLE CONCILIADO 31 de Diciembre 2016</b>	<b>\$ 283,959.93</b>
<b>SALDO CONCILIADO S/ REPORTE ALMACEN 31 Diciembre-2016</b>	<b>\$ 283,959.93</b>

#### Nota 5

*Inversiones bienes de uso*

*Bienes depreciables*

*Bienes Inmuebles*

El valor de los inmuebles registrados a Diciembre 2016 US\$ 8, 704,342.61 que no incluyen mejoras efectuadas durante el periodo 2014 al 2016

Inmueble casa de la 7ª Ave. Norte pje. Layco N 557 está registrado contablemente solo por el 50% que le corresponde del valor total de acuerdo a matrícula 60244551

Continúa pendiente proceso de Registro contable del Edificio de R.P y CALE por el valor de US\$ 1, 410,619.14 que fue descargado en el 2012 por recomendación de la Corte de Cuentas ya que el terreno en donde están ubicados pertenecen a FONAVIPO.

*Detalle de los Valores de Bienes Inmuebles*

<b>INMUEBLES</b>	<b>VALOR DICIEMBRE 2016 S/ ULTIMO VALUO 2012</b>
EDIFICIO CRIO	\$ 889,304.57
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	\$ -
EDIFICIO CRIOR	\$ 965,533.76
EDIFICIO C. CIEGOS	\$ 2,037,032.95
MURO PERIMETRAL Y PORTON 9A CALLE	\$ 1,680.16
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	\$ 12,000.00
EDIFICIOS-CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT	\$ 4,723,288.92
CASA Y APARTAMENTO COLONIA CANTIZANO	\$ 9,057.54
RANCHO CONCHALIO	\$ 13,541.83
LOTE 1A AVE. NORTE	\$ 27,354.76
CASA 7ª ave COLONIA LAYCO (Registro del 50%)	\$ 15,224.18
CASA 3A AVENIDA	\$ 10,323.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,704,342.61</b>

*Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes*

*Mejoras a edificios efectuadas durante el ejercicio 2016 por un valor de US\$ 38,271.76 haciendo valor total de mejoras del 2014 al 2016 de US\$ 105,938.03*

*Detalle :*

*Administración Superior*

- *Pavimentación calle interna principal instalaciones admón. Superior US\$ 9,149.90 en base solo a documentación recibida.*

*CAASZ*

- *Remodelación baños, la Unidad de Dietas, Psiquiatría hombres y mujeres a un valor US\$ 4,280.85 en base a documentación recibida*

*C.R.C*

- *Remodelación glorieta costo US\$ 6,724.57 en base a documentación recibida*

*CAL*

- *Cambio de techo del Centro US\$ 17,236.44 en base a documentación recibida*
- *Aislamiento solo sala de máquinas US\$ 348.10 en base a documentación recibida*
- *Adecuación sala de talabartería US\$ 531.90 en base a documentación recibida*

DETALLE MEJORAS EFECTUADAS 2016						
CONCEPTO ADICION	FUENTE	VALOR INVERSION	INICIO DEPRECIACION 2016	DEPRECIACION 2016	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Centro Asilo Sara TECHOS-Y BAÑOS UNIDAD DIETAS PSIQUIATRIA, HOMBRES Y MUJERES	FUNDACION  ALBA	\$ 4,280.85	\$ 78.64	\$ 78.64	\$ 78.64	\$ 4,202.21
Centro Aparato Locomotor	ISRI  MANTENIMIENTO	CAMBIO TECHO CENTRO	\$17,236.44			
AISLAMIENTO SONIDO SALA						
MAQUINAS ADECUACION SALA		\$ 348.10				
TALABARTERIA		\$ 531.90				
SUB-TOTAL CAL		\$18,116.44	\$ 29.04	\$ 29.04	\$ 29.04	\$18,087.40
CENTRO DE CIEGOS	ISRI  MANTENIMIENTO	REMODELACION DE GLORIETA	\$ 6,724.57	\$ 5.39	\$ 5.39	\$ 5.39
						\$ 6,719.18
ADMNISTRACION SUPERIOR	ISRI-ALCALDIA SAN SALVADOR	PAVIMENTACION CALLES INTERNAS	\$ 9,149.90	\$ 7.33	\$ 7.33	\$ 7.33
						\$ 9,142.57
<b>TOTAL</b>		<b>\$38,271.76</b>	<b>\$ 120.40</b>	<b>\$ 120.40</b>	<b>\$ 120.40</b>	<b>\$38,151.36</b>

*Nota 6**Cuenta maquinaria y equipo Producción*

*No se adquirió equipo en este rubro durante el ejercicio 2016 manteniendo su valor US\$ 34,675.43 del ejercicio 2015*

*Nota 7**Cuenta de equipo médico y de laboratorio*

*Se efectuó descargo de equipo y subastado por el valor de US\$ 8,499.05 de acuerdo al siguiente detalle:*

<i>Analizador de Oxigeno (CAAZS)</i>	<i>US\$ 660.00</i>
<i>Nebulizador(CAI)</i>	<i>US\$ 1,601.14</i>
<i>Portabebe (CRINA)</i>	<i>US\$ 971.43</i>
<i>Portabebe (CRINA)</i>	<i>US\$ 719.55</i>
<i>Portabebe (CRINA)</i>	<i>US\$ 971.43</i>
<i>Banda sin fin eléctrica (CRIOR)</i>	<i>US\$ 1,485.00</i>
<i>Ultrasonido (CRIOR)</i>	<i>US\$ 2,090.50</i>
<i>Total descargado</i>	<i>US\$ 8,499.05</i>

*Se incorporó equipo médico comprado en 2015 que salió del almacén al ambiente correspondiente*

<i>Autoclave(CAASZ)</i>	<i>US\$ 3,700.75</i>
-------------------------	----------------------

*Se adquirió durante el ejercicio 2016 equipo médico de acuerdo al siguiente detalle:*

<i>Hidrocolator Frio (CRINA)</i>	<i>US\$ 1,450.00</i>
<i>Ultrasonido (CRINA)</i>	<i>US\$ 2,350.00</i>
<i>Aparato Lasser terapéutico (CAL)</i>	<i>US\$ 3,000.00</i>
<i>Diatermia (CAL)</i>	<i>US\$10,000.00</i>
<i>Total Adquirido</i>	<i>US\$16,800.00</i>

*Nota 8**Cuenta equipo de transporte*

*Se adquirió dos motocicletas durante el ejercicio 2016 por valor de US\$ 3,900.00 saldo de e quipo transporte ascendió a US\$ 1,139,992.93*

*Nota 9**Cuenta de equipo informático*

*Se efectuó descargo de equipo y subastado por el valor de US\$ 3,007.72*



*Detalle :*

<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 1,047.43</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 1,960.29</i>
<i>Total</i>	<i>US\$ 3,007.72</i>

*Se adquirió durante el ejercicio 2016 equipo informático de acuerdo al siguiente detalle:*

<i>Video Impresor (CALE)</i>	<i>US\$ 1,977.50</i>
<i>Equipo protector (Admon)</i>	<i>US\$ 835.07</i>
<i>Equipo protector (Admon)</i>	<i>US\$ 835.07</i>
<i>Servidor (Admon)</i>	<i>US\$12,457.46</i>
<b><i>Total Adquirido</i></b>	<b><i>US\$16,105.10</i></b>

***Nota 10***

***Cuenta de bienes muebles diversos***

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

<i>Cámara Fotográfica (Admón. superior)</i>	<i>US\$ 1,350.00</i>
---	----------------------

*Se descargó por hurto aparato de soldadura por un valor de US\$ 995.00*

*Se adquirió equipo diverso de acuerdo al siguiente detalle:*

<i>Bomba al vacío (Admon)</i>	<i>US\$ 5,613.99</i>
<i>Horno (CAL)</i>	<i>US\$ 11,306.06</i>
<b><i>Total Adquirido</i></b>	<b><i>US\$ 16,920.05</i></b>

*Se adquirió y efectuó reclasificación del compresor para cuarto frío por valor de US\$ 1,250.00 adquirido originalmente como Bienes muebles diversos y se reclasificó en Maquinaria y Equipo*

***Nota 11***

***Maquinaria y Equipo***

*Se incorporó a su ambiente correspondiente equipo médico comprado en 2015 que salió del almacén*

<i>Refrigeradora (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,794.00</i>
------------------------------	----------------------

Se adquirió Maquinaria y equipo por un valor de US\$ 53,693.39 detalle:

Lavadora Industrial (CAASZ) Donada	US\$ 10,180.17
Sierra Neumática(CAL)	US\$ 854.30
Sistema de vigilancia (admón.)	US\$ 4,598.65
Bomba termobulizadora (admón.)	US\$ 950.00
Bomba termobulizadora (admón.)	US\$ 950.00
Equipo Multifuncional (admón.)	US\$ 3,500.00
Licuadora (CAASZ)	US\$ 950.00
Calentador Eléctrico (CAL)	US\$ 893.00
Repuesto de cuarto frio(CAASZ)	US\$ 1,250.00
Bomba Centrifuga (CAASZ)	US\$ 1,333.40
Bomba Centrifuga (CRINA)	US\$ 1,333.40
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 1,159.86
Aire Acondicionado (Admón.)	US\$ 1,400.87
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 3,102.64
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 1,400.87
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 1,400.87
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 1,400.87
Aire Acondicionado (admón.)	US\$ 3,102.64
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 1,065.00
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 899.35
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 2,393.50
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 2,393.50
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 2,393.50
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 2,393.50
Aire Acondicionado(CRIOR)	US\$ 2,393.50
<b>Total</b>	<b>US\$ 53,693.39</b>

Sierra neumática donada por Cruz Roja Internacional por el valor de US\$ 854.30 fue reclasificada a Maquinaria y Equipo debido a que fue reportada, originalmente como un bien consumible

Se descargó el repuesto dañado del Cuarto Frio por un valor de US\$ 975.00 y se incorporó el nuevo repuesto por el valor de US\$ 1,250.00

Se efectuó descargo de equipo por valor de US\$ 40,829.84

Detalle:

<i>Cámara Fotográfica Digital (CAASZ)</i>	US\$ 749.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 600.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 600.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 896.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 896.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 896.57
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 796.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 796.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 796.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 600.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 626.71
<i>Proyector de Cañón (CRINA)</i>	US\$ 1,499.00
<i>Sartén tipo Paellera(CAASZ)</i>	US\$ 800.00
<i>Reloj Marcador (CAASZ)</i>	US\$ 966.15
<i>Fotocopiadora (CAASZ)</i>	US\$ 1,421.56
<i>Cocina Eléctrica con Horno (CRC)</i>	US\$ 3,124.30
<i>Congelador Industrial (CRC)</i>	US\$ 2,908.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 796.54
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 1,021.64
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 600.00
<i>Maquina Braille (CRC)</i>	US\$ 600.00
<i>Aparato de Sonido (CRINA)</i>	US\$ 2,491.43
<b>Total descargado</b>	<b>US\$ 40,829.84</b>

*Mobiliarios*

*Esta cuenta no tuvo modificaciones durante el ejercicio 2016 y se mantuvo con el valor de US\$ 149,276.02*

*Nota 12**Depreciación acumulada*

*Se efectuaron las depreciaciones acumuladas aumentando y disminuyendo sus saldo como resultado de los abonos y cargos efectuados*

*Depreciación de Bienes Inmuebles*

*La depreciación aplicada durante el ejercicio 2016 a los Bienes Inmuebles fue de US\$ 179,962.00 en este valor no va incluido lo que corresponde a las Adiciones y Mejoras ya que este son registradas en la cuenta correspondiente.*

*Detalle Depreciación anual 2016 aplicada a los Inmuebles y sus valores:*

<b>RESUMEN VALOR INMUEBLE DICIEMBRE 2016</b>				
	<b>VALOR DICIEMBRE 2016 ULTIMO VALUO-2012</b>	<b>DEPRECIACION APLICADA DICIEMBRE 2016</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DICIEMBRE 2016</b>	<b>VALOR LIBROS A DICIEMBRE 2016</b>
EDIFICIO CRIO	\$ 889,304.57	\$ 19,292.15	\$ 358,599.69	\$ 530,704.88
EDIFICIO CALE-REB PROFESIONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EDIFICIO CRIOR	\$ 965,533.76	\$ 5,305.54	\$ 256,995.14	\$ 708,538.62
EDIFICIO C. CIEGOS	\$ 2,037,032.95	\$ 45,306.14	\$ 720,858.41	\$ 1,316,174.54
MURO PERIMETRA Y PORTON 9A CALLE	\$ 1,680.16	\$ 37.81	\$ 340.40	\$ 1,339.76
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	\$ 12,000.00	\$ 270.00	\$ 4,853.96	\$ 7,146.04
EDIFICIOS-CAASZ- ADMN-CAL- CONSULTA EXT	\$ 4,723,288.92	\$ 108,157.33	\$ 1,619,323.30	\$ 3,103,965.62
CASA Y APARTAMENTO COLONIA CANTIZANO	\$ 9,057.54	\$ 203.79	\$ 6,290.82	\$ 2,766.72
RANCHO CONCHALIO	\$ 13,541.83	\$ 304.69	\$ 4,362.16	\$ 9,179.67
LOTE 1A AVE. NORTE	\$ 27,354.76	\$ 615.48	\$ 9,834.56	\$ 17,520.20
CASA COLONIA LAYCO	\$ 15,224.18	\$ 283.09	\$ 5,502.83	\$ 9,721.35
CASA 3A AVENIDA	\$ 10,323.94	\$ 185.98	\$ 3,800.28	\$ 6,523.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,704,342.61</b>	<b>\$ 179,962.00</b>	<b>\$ 2,990,761.55</b>	<b>\$ 5,713,581.06</b>

### Depreciación de Adiciones Reparaciones y Mejoras de Bienes

Se efectuó la depreciación a las mejoras y adiciones efectuadas durante el periodo 2014 a 2016 por el valor de US\$ 1,642.89

RESUMEN MEJORAS INSTITUCIONALES 2014-2016					
AÑO	CENTRO	VALOR ADICION	DEPRECIACION APLICADA 2016	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO LIBROS
2014	CAASZ	\$ 23,388.89	\$ 526.25	\$ 1,343.74	\$ 22,045.15
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>\$ 23,388.89</b>	<b>\$ 526.25</b>	<b>\$ 1,343.74</b>	<b>\$ 22,045.15</b>
2015	CAASZ	\$ 4,400.00	\$ 99.00	\$ 157.04	\$ 4,242.96
		\$ 21,879.15	\$ 492.28	\$ 507.12	\$ 21,372.03
		\$ 5,408.00	\$ 121.68	\$ 126.01	\$ 5,281.99
		\$ 1,097.50	\$ 24.69	\$ 26.52	\$ 1,070.98
2015		\$ 8,699.02	\$ 195.73	\$ 206.99	\$ 8,492.03
2015	CRINA	\$ 2,793.71	\$ 62.86	\$ 66.48	\$ 2,727.23
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>\$ 44,277.38</b>	<b>\$ 996.24</b>	<b>\$ 1,090.16</b>	<b>\$ 43,187.22</b>
2016	CAASZ	\$ 4,280.85	\$ 78.64	\$ 78.64	\$ 4,202.21
2016- admon		\$ 9,149.90	\$ 7.33	\$ 7.33	\$ 9,142.57
2016	CAL	\$ 18,116.44	\$ 29.04	\$ 29.04	\$ 18,087.40
2016-	centro Ciegos	\$ 6,724.57	\$ 5.39	\$ 5.39	\$ 6,719.18
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>\$ 38,271.76</b>	<b>\$ 120.40</b>	<b>\$ 120.40</b>	<b>\$ 38,151.36</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 105,938.03</b>	<b>\$ 1,642.89</b>	<b>\$ 2,554.30</b>	<b>\$ 103,383.73</b>

***Depreciación de mobiliarios***

*Se aplico la depreciación acumulada correspondiente al ejercicio 2016 por el valor de US\$ 1,554.33*

***Depreciación de Equipo informático***

*Se efectuó una disminución por US\$ 2,706.95 a la depreciación acumulada de las computadoras y equipo que fue descargado.*

*Se aplicó la depreciación acumulada correspondiente al ejercicio 2016 por el valor de US\$ 13,526.56*

***Depreciación de Herramientas***

*Se aplicó la depreciación acumulada de Enero a Septiembre del 2016 del aparato de soldadura por el valor de US\$ 127.58 para efectos de efectuar el descargo acorde por hurto de dicho bien.*

*Se disminuyó el valor de Depreciación acumulada por el monto de US\$ 667.33 ya que fue hurtado.*

*Se aplicó la depreciación acumula por el valor de US\$ 3,035.43 correspondiente al ejercicio 2016*

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

*Se disminuyó el valor US\$ 7,649.16 de la depreciación acumulada del equipo descargado*

*Se aplicó la depreciación acumula por el valor de US\$ 52,744.10 correspondiente al ejercicio 2016*

***Depreciación Equipo Transporte***

*Se Aplicó la depreciación acumulada por el valor de US\$ 5,980.94 correspondiente al ejercicio 2016*

***Depreciación Maquinaria Diverso***

*Se disminuyó el valor US\$ 37,961.94 de la depreciación acumulada del equipo diverso que fue descargado. Y US\$ 877.50 por el valor del repuesto dañado y sustituido del cuarto frío del CAAZS*

*Se incrementó la depreciación acumula por el valor de US\$ 49,335.81 correspondiente al ejercicio 2016*

**Bienes no Depreciables****Nota 13****Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos)**

No sufrió modificaciones durante el Ejercicio 2016 su valor se mantuvo en US\$ 5,862,257.66

- Terreno casa de la 7ª Ave. Norte pje. Layo N 557 está registrado contablemente solo por el 50% que le corresponde del valor total de acuerdo a matrícula 60244551
- Terreno ubicación de los Edificios de RP y CALE está pendiente proceso registro como bien institucional, a través del documento de donación o traspaso que efectúe FONAVIPO

**Detalle :**

TERRENOS-BIEN INMUEBLES ISRI				
TERRENO HOGAR DE PARALISIS CEREBRAL, CALLE LOS VIVEROS, S/N COLONIA NICARAGUA AL PONIENTE DEL PARQUE SABURO HIRAO SAN SALVADOR				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
14311.82	12/06/1981	\$ 429,354.60	\$ 429,354.60	EDIFICACION NO ES PROPIEDAD ISRI SOLO TERRENO
FINAL CALLE IRAZU E INICIO CALLE ANTIGUA HUIZUCAR FRENTE CEMENTERIO JARDINES DEL RECUERDO TERRENO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
17453.74	10/08/1921	\$ 178,224.10	\$ 178,224.10	ZONA COMUNAL
PASAJE COLONIA CANTIZANO No. 8 y 9 MUNICIPIO MEJICANOS SAN SALVADOR TERRENO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
105.03	18/02/1986	\$ 6,026.40	\$ 6,026.40	
3ª Av. Nte No 1416 ENTRE 25 Y 27 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
255.5	25/11/1981	\$ 32,901.30	\$ 32,901.30	
ASILO SARA, CRINA, ADMINISTRACION SUPERIOR, LOCOMOTOR Y CONSULTA EXTERNA Av. Irazu N 181				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
62490	10/08/1921	\$ 3120,408.55	\$ 3120,408.55	

TERRENOS-BIEN INMUEBLES ISRI				
CENTRO DE CIEGOS 21 CALLE PONIENTE Y QUINTA AV. NORTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
13785	15/06/1964	\$ 1972,313.00	\$ 1972,313.00	
LOTE No. 1 BLOCK I SEGREGADO DE LA PARTE SUR HACIENDA SANTA EMILIA CONCHALIO LA LIBERTAD				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
1217	12/03/1982	\$ 34,812.00	\$ 34,812.00	
ESTACIONAMIENTO NO 63 PALCO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
9.05	10/03/2010	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00	
1A AVE NORTE NO. 920 ANTES LOTE No 16 ENTRE 15 Y 17 CALLE PONIENTE BARRIO SAN MIGUELITO				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
226.63	25/03/1980	\$ 29,183.40	\$ 29,183.40	
PASAJE COLONIA LAYCO No 557 entre 7a y 11a Avenida Norte San salvador				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2016 S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
226.63	18/02/1986	\$ 16,913.00	\$ 16,913.00	
INMUEBLE DE 9A CALLE PONIENTE NO. 113				
AREA TOTAL	FECHA ADQUISICION	VALOR 2016 S/ ULTIMO VALUO 2012	VALOR ACTUAL LIBROS 2016	OBSERVACION
226.63	25/03/1980	\$ 38,121.30	\$ 38,121.30	
<b>TOTAL TERRENOS</b>		<b>\$ 5862,257.65</b>		

Nota 14

*Cuenta obras de arte y libros*

*No tuvo modificaciones durante el ejercicio 2016*

**Detalle de Saldo de la Cuenta:**

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

Licdo. William Mauricio Hunter



*Nota 15**Depósitos de Terceros*

*Depósitos de Terceros US\$ 76,474.25*

*Conformado principalmente por aquellos ingresos que no corresponden directamente a la Ejecución Institucional.*

*Depósitos ajenos US\$ 1,483.46 y Embargos Judiciales depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 73,506.26 que está conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargo.*

*Lo que corresponde 1% de IVA descontados a proveedores y que posteriormente es pagado a DGT US\$ 1,484.53*

*Nota 16**Financiamiento a Terceros*

*Presentamos las cuentas de los acreedores pendientes por pagar del ejercicio 2016*

*Detalle pendiente años anteriores:*

<i>Provisiones de Acreedores Monetarios</i>	<i>US \$</i>	<i>56,837.06</i>
<i>Acreedores Monetarios por pagar</i>	<i>US \$</i>	<i>659,500.89</i>

*Nota 17**Patrimonio*

*El patrimonio se vio incrementado por el valor de US\$ 23,711.20 durante el ejercicio del 2016 por las diferentes Donaciones de la remodelación de techos y baños del CAASZ US\$4,280.85 y una Licencias de Software valorada en US\$ 706.00 para la CE; donación de una licuadora US\$ 950.00; donación de una sierra neumática US\$ 854.30 ; donación de bomba de vacío US\$ 5,613.99 y un horno industrial US\$ 11,306.06*

*Las licencias donadas afectan 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 2015 por el valor de US\$ 1,368,048.80*

**Nota 18****Detrimentos Patrimonial**

El saldo de la cuenta detrimentos de fondos de US \$ 142.42 correspondiente a la perdida por hurto en los fondos de la caja chica del Centro de Rehabilitación Profesional, que se encontraba pendiente desde el 2005 resultado de la Investigación de el informe policial y la determinación de la responsabilidad, fue liquidado en su totalidad ya que no se pudo determinar responsable

**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.

**Detalle Detrimentos por Faltante Almacén:**

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

**Detrimentos Inversión en bienes de Usos**

Se efectuó el detrimento por el hurto del aparato de Soldadura del Taller institucional por el valor en libros de US\$ 327.67

**NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO  
ECONOMICO**

**Nota 20****Gastos de gestión**

Comprende todos aquellos gastos que se efectuaron a nivel institucional durante el ejercicio fiscal 2016 de acuerdo al siguiente detalle comparativo:

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Gastos personal</i>	US\$ 11,255,517.44	US\$ 10,460,763.17
<i>Gastos en bienes y consumos</i>	US\$ 1,388,459.94	US\$ 1,357,794.02
<i>Gastos bienes capitalizables</i>	US\$ 38,862.80	US\$ 232,432.36
<i>Gastos financieros y otros</i>	US\$ 142,814.13	US\$ 94,625.18
<i>Gastos en transferencias otorgadas</i>	US\$ 1,578.79	US\$ 0.00
<i>Costos de ventas y cargos</i>	US\$ 368,107.31	US\$ 474,470.94
<i>Gastos Actualizaciones</i>	US\$ 39,407.16	US\$ 1,114,872.06
<b>Total</b>	<b>US\$ 13,234,747.57</b>	<b>US\$ 13,734,957.73</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>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Salarios Permanentes</i>	US\$ 10,101,960.76	US\$ 9,414,088.89
<i>Salarios Eventual</i>	US\$ 16,704.29	US\$ 16,239.91
<i>Contribuciones patronales Seguridad publica</i>	US\$ 590,847.44	US\$ 520,726.51
<i>Contribuciones patronales Seguridad privadas</i>	US\$ 479,173.67	US\$ 458,454.03
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 66,831.28	US\$ 51,253.83
<b>Total</b>	<b>US\$ 11,255,517.44</b>	<b>US\$ 10,460,763.17</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 :**

<i>Concepto</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>Tendencia del gasto 2016 como base al 2015</i>
<i>Productos alimenticios y forestales</i>	<i>US\$ 318,110.67</i>	<i>US\$ 327,041.65</i>	<i>Disminución</i>
<i>Productos textiles y vestuarios</i>	<i>US\$ 47,824.89</i>	<i>US\$ 29,103.99</i>	<i>Aumento</i>
<i>Materiales oficina, produc.papel</i>	<i>US\$ 34,401.98</i>	<i>US\$ 39,012.53</i>	<i>Disminución</i>
<i>Productos de cuero y caucho</i>	<i>US\$ 15,389.13</i>	<i>US\$ 15,215.17</i>	<i>Aumento</i>
<i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i>	<i>US\$ 172,262.73</i>	<i>US\$ 184,597.15</i>	<i>Disminución</i>
<i>Minerales product. Derivados</i>	<i>US\$ 40,124.42</i>	<i>US\$ 44,251.34</i>	<i>Disminución</i>
<i>Materiales de uso y consumo</i>	<i>US\$ 87,674.80</i>	<i>US\$ 87,621.04</i>	<i>Aumento</i>
<i>Bienes de uso consumo diverso</i>	<i>US\$ 234,365.65</i>	<i>US\$ 120,616.67</i>	<i>Aumento</i>
<i>Servicios Básicos</i>	<i>US\$ 173,472.04</i>	<i>US\$ 238,520.44</i>	<i>Disminución</i>
<i>Mantenimientos y reparaciones</i>	<i>US\$ 59,543.99</i>	<i>US\$ 50,168.99</i>	<i>Aumento</i>
<i>Servicios comerciales</i>	<i>US\$ 100,335.02</i>	<i>US\$ 88,859.71</i>	<i>Aumento</i>
<i>Otros servicios y Arrendamientos</i>	<i>US\$ 81,021.82</i>	<i>US\$ 123,833.42</i>	<i>Disminución</i>
<i>Arrendamientos y derechos</i>	<i>US\$ 12,108.55</i>	<i>US\$ 3,112.92</i>	<i>Aumento</i>
<i>Pasajes y viáticos</i>	<i>US\$ 5,875.25</i>	<i>US\$ 4,750.00</i>	<i>Disminución</i>
<i>Servicios Técnicos y Profesionales</i>	<i>US\$ 5,949.00</i>	<i>US\$ 1,089.00</i>	<i>Aumento</i>

*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 :**

<i>Concepto</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>Tendencia del gasto 2016 como base el 2015</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>US\$ 3,640.00</i>	<i>US\$ 2,990.36</i>	<i>Aumento</i>
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	<i>US\$ 30,888.82</i>	<i>US\$ 221,759.27</i>	<i>Disminución</i>
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	<i>US\$ 4,333.98</i>	<i>US\$ 7,682.73</i>	<i>Disminución</i>

**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 :**

<i>CUENTA</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>Tendencia del gasto 2016 con el ejercicio 2015</i>
<i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i>	<i>US\$ 14,183.15</i>	<i>US\$ 6,901.16</i>	<i>Aumento</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 128,630.98</i>	<i>US\$ 87,724.02</i>	<i>Aumento</i>
<i>Total</i>	<i>US\$ 142,814.13</i>	<i>US\$ 94,625.18</i>	

**Nota 25****Gastos en transferencias otorgadas**

Corresponden a toda a aquella transferencia de fondos otorgadas a terceros subsidio y gasto funerarios a familia de empleado de la institución.

**Comparativo :**

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Tendencia del gasto 2016 con el ejercicio 2015</b>
Transferencias Sector Privado	US\$ 1,578.79	US \$ 0.00	aumento
<b>Total</b>	<b>US\$ 1,578.79</b>	<b>US\$ 0.00</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\$ 5,368.58

También es considerada acá la amortización de bienes intangibles que se aplicó a los bienes intangibles por un valor total de US\$ 54,956.69 y amortización Bienes de uso US\$ 307,782.06

**Comparativo :**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Tendencia del gasto 2016 con ejercicio 2015</b>
Costos de Venta bienes de Uso	US\$ 5,368.56	US\$ 6,603.56	Disminución
Costo Descargo Materiales	US\$ 0.00	US \$ 88.08	Disminución
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$ 54,956.69	US \$ 65,337.70	Disminución
Depreciación Bienes de Uso	US\$ 307,782.06	US \$ 402,441.60	Disminución

*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, incluyendo la liquidación del detrimento de fondos llevándolo al gasto correspondiente por el valor de US\$ 142.42*

***Comparativo :***

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Gastos por perdidas de fondos</i>	<i>US\$ 142.42</i>	<i>US\$ 0.00</i>
<i>Gastos perdidas inversiones financieras</i>	<i>US\$ 0.78</i>	<i>US\$ 0.00</i>
<i>Gastos por perdidas o daños de Bienes de Uso</i>	<i>US\$ 97.50</i>	<i>US\$ 753.67</i>
<i>Corrección Patrimonio</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 1,079,022.28</i>
<i>Ajustes Ejercicios Anteriores</i>	<i>US\$ 39,166.46</i>	<i>US\$ 35,096.11</i>

*Nota 28****Ingresos de gestión***

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

***Detalle rubros :***

<i>Cuenta</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i>	<i>US\$ 12,211,585.30</i>	<i>US\$ 11,491,531.87</i>
<i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>	<i>US\$ 363,320.02</i>	<i>US\$ 328,463.31</i>
<i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>	<i>US\$ 404,182.74</i>	<i>US\$ 528,407.86</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US \$ 12,987,502.26</i></b>	<b><i>US \$ 12,366,908.93</i></b>



*Nota 29****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*

<b><i>Cuenta</i></b>	<b><i>2016</i></b>	<b><i>2015</i></b>
<i>Transferencias Sector publico</i>	<i>US\$ 12,211,585.30</i>	<i>US\$ 11,491,531.87</i>
<i>Transferencias Sector privado</i>	<i>US\$ 8,414.50</i>	<i>US\$ 18,305.89</i>
<i>Transferencias Sector Externo</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 200.00</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 12,219,999.80</i></b>	<b><i>US\$ 11,510,037.76</i></b>

- *Transferencias del Sector público corresponde a los fondos depositados por requerimientos del Ministerio de Salud para la Ejecución Financiera Institucional.*
- *Transferencias del Sector privado conformado principalmente por donativos recibidos por empresas sin contraprestación por el valor de US\$ 1,080.00*

*Detalle:*

<b><i>Concepto</i></b>	<b><i>Valor</i></b>
<i>Entradas gratis Termos del Rio usuarios CRINA (no efectivo)</i>	<i>US\$ 655.00</i>
<i>Practicas en CRIO alumnos Universitarios egresados (efectivo)</i>	<i>US\$ 200.00</i>
<i>Tapizado de colchonetas</i>	<i>US\$ 225.00</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 1,080.00</i></b>

- *Transferencias Personas Naturales donativos en efectivos otorgados por terceras personas por un valor de US\$7,334.50 se incluyeron por tecnicismo en este rubro dos registros contables por permiso de instalación de cafetines*

**Nota 30****Ingresos por venta de bienes y servicios**

<i>Cuenta</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>Venta Bienes Diversos</i>	US\$ 3,048.75	US\$ 3,772.76
<i>Venta Servicios publicos</i>	US\$ 360,271.27	US\$ 324,690.55
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 363,320.02</b>	<b>US\$ 328,463.31</b>

**Detalle de cuentas :**

<i>Cuenta</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 3,048.75	US\$ 3,772.76
<i>Servicio educación y salud</i>	US\$ 360,245.77	US\$ 324,633.55
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 25.50	US\$ 57.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 363,320.02</b>	<b>US\$ 328,463.31</b>

- *Ventas de Bienes Diversos Ingresos provenientes principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional por un valor de US\$ 3,048.75*
- *Venta Servicios Públicos*

*Total ingresado de servicios prestados al ISBM US\$ 234,501.00*

**Detalle:**

- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRC US\$ 614.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CAL US\$ 72,885.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRINA US\$ 16,514.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CALE US\$ 16,738.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRIOR US\$ 110,772.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CE US\$ 1,002.00*
- *Ingresos por servicios prestados a ISBM a través de CRIO US\$ 15,976.00*

*Total ingresado de servicios prestados al ISSS US\$ 116,330.77*

Detalle:

- Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CRC US\$ 22,184.00
- Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CAL US\$ 85,560.33
- Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de CRIOR US\$ 8,021.44
- Ingresos por servicios prestados a ISSS a través de R.P US\$565.00

Total ingresado de servicios prestados en concepto de Evaluaciones de Discapacidad a diferentes empresas privadas por valor de US\$ 9,589.00

Detalle:

- Ingresos por servicios evaluación de discapacidad a través del CRP US\$ 8,015.00
- Ingresos por servicios evaluación de discapacidad a través de CRIO US\$ 1,574.00

Servicios diversos

- Ingresos servicios prestados por R.P US\$ 25.50

**Nota 31**

**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:

Cuenta	2016	2015
Ingresos diversos	US\$ 7,201.85	US\$ 15,150.02
Ingresos por Donaciones Especie	US\$ 353,937.80	US\$ 398,927.65
Corrección de Recursos	US\$ 35,076.20	US\$ 17,998.23
Ajuste Ejer. Anteriores	US\$ 7,966.89	US\$ 96,331.96
<b>Total</b>	<b>US \$ 404,182.74</b>	<b>US\$ 528,407.86</b>

Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:

Concepto	valor
Permiso Instalacion de cafetín ubicado en el CRIOR	US\$ 2,400.00
Permiso utilización palco (admón.)	US\$ 630.00
ingresos venta de llantas(Admón.)	US\$ 271.05

<i>Ventas varias (CAL)</i>	US\$	534.00
<i>Donación para evento Internacional discapacidad (Admón.)</i>	US\$	3,302.40
<i>Venta papel reciclado</i>	US\$	64.40
<i>Total</i>	US\$	7,201.85

*Detalle Ingresos en Donaciones en especies:*

<i>Donador</i>		<i>valor</i>
<i>Fideicomiso "Luis CastroLopez "</i>	US\$	92,320.17
<i>Donativo Fundación ALBA Petróleos de E.S</i>	US\$	24,609.06
<i>Embajada de China</i>	US\$	10,000.00
<i>Jonny and friends</i>	US\$	25,420.00
<i>Fundación GAES</i>	US\$	8,175.00
<i>Secretaria Inclusión Social</i>	US\$	10,634.14
<i>Cruz Roja Internacional (CICRIFED)</i>	US\$	53,396.69
<i>Fundación de Otología</i>	US\$	91,250.00
<i>Donadores varios</i>	US\$	38,132.74
<i>Total</i>	US\$	353,937.80

- *Sierra neumática fue reportada como donativo de Cruz Roja Internacional como consumible efectuando el traslado a Maquinaria y Equipo por el valor de US\$ 854.30*

*Corrección de Recursos Detalle:*

<i>Concepto</i>		<i>Valor</i>
<i>Se ingresó contablemente consumibles que recibió almacén pero estaban pendientes de registrar por que no se presentaron las facturas para el correspondiente devengado</i>	US\$	950.86
<i>Ajustes parciales de saldos de Existencias por diferencias</i>	US\$	134.43
<i>Se incorporaron contablemente las adiciones y mejoras efectuadas costeadas por la Institución durante el ejercicio</i>	US\$	33,990.91
<i>Total</i>	US\$	35,076.20

*Se efectuaron las liquidaciones de los saldos pendientes de la provisión 2015-2016 de acuerdo a la normativa por el valor de US\$ 7,966.89 de gastos ya no efectuados*

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION  
PRESUPUESTARIA**

## Nota 32

*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 salud y por evaluaciones de discapacidad así como otros ingresos.

*Detalle de Ingresos corrientes :*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio 2016</i>	<i>% Ejecución</i>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 3,600.00	US\$ 3,048.75	84.69
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 367,674.71	US\$ 360,245.77	97.98
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 5,850.00	US\$ 25.50	0.44
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 5,702.40	US\$ 7,201.85	<b>Más del 100</b>
<i>Transferencia Salud</i>	US\$ 12,305,319.62	US\$ 12,211,585.30	99.24
<i>Transferencia personas naturales</i>	US\$ 13,495.00	US\$ 7,534.50	55.83
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 200.00	<b>No presupuestado</b>
<i>Total</i>	US\$ 12,701,641.73	US\$ 12,589,641.67	99.12

## Nota 33

*Detalle Presupuesto de Egresos Institucional*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 10,175,293.90	US\$ 10,101,960.76	99.28
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 16,876.74	US\$ 16,704.29	98.98
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 591,490.00	US\$ 590,847.44	99.89
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 492,227.68	US\$ 479,173.67	97.35
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 66,836.68	US\$ 66,831.28	99.99
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 587,053.78	US\$ 584,269.15	99.52
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 177,437.32	US\$ 173,472.04	97.76
<i>Servicios Generales y Arrendamientos</i>	US \$ 253,412.19	US\$ 252,129.38	99.49
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 5,875.25	US\$ 5,875.25	100
<i>Consultorias y Estudios</i>	US\$ 5,949.00	US\$ 5,949.00	100
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 128,630.98	US\$ 128,630.98	100
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 56,261.45	US\$ 56,261.45	100
<i>Transferencias privado</i>	US\$ 1,578.79	US\$ 1,578.79	100
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 127,491.97	US\$ 125,315.68	98.29
<i>Intangibles</i>	US\$ 15,226.00	US\$ 15,226.00	100
<b>TOTAL</b>	<b>US\$12,701,641.73</b>	<b>US\$12,604,225.16</b>	<b>99.23</b>

*Destino de gastos por fuente de financiamiento :*

<i>Fondo General</i>	US \$ 12,211,585.30
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 392,639.86
<b>Total</b>	<b>US \$ 12,604,225.16</b>

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

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	<i>US\$ 10,175,293.90</i>	<i>US\$ 10,101,960.76</i>	<i>99.28</i>
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	<i>US\$ 16,876.74</i>	<i>US\$ 16,704.29</i>	<i>98.98</i>
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	<i>US\$ 591,490.00</i>	<i>US\$ 590,847.44</i>	<i>99.89</i>
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	<i>US\$ 492,227.68</i>	<i>US\$ 479,173.67</i>	<i>97.35</i>
<i>Indemnizaciones</i>	<i>US\$ 66,836.68</i>	<i>US\$ 66,831.28</i>	<i>99.99</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	<i>US\$ 449,535.87</i>	<i>US\$ 446,751.24</i>	<i>99.38</i>
<i>Servicios básicos</i>	<i>US\$ 160,886.87</i>	<i>US\$ 158,828.30</i>	<i>98.72</i>
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	<i>US\$ 133,334.75</i>	<i>US\$ 132,582.03</i>	<i>99.43</i>
<i>Pasajes y viáticos</i>	<i>US\$ 2,716.00</i>	<i>US\$ 2,716.00</i>	<i>100.00</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 128,630.98</i>	<i>US\$ 128,630.98</i>	<i>100.00</i>
<i>Consultorías E investigaciones</i>	<i>US\$ 5,949.00</i>	<i>US\$ 5,949.00</i>	<i>100.00</i>
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	<i>US\$ 56,261.45</i>	<i>US\$ 56,261.45</i>	<i>100.00</i>
<i>Transferecia sector priva.</i>	<i>US\$ 1,578.79</i>	<i>US\$ 1,578.79</i>	<i>100.00</i>
<i>Bienes muebles</i>	<i>US\$ 23,034.91</i>	<i>US\$ 22,104.07</i>	<i>95.96</i>
<i>Intangibles</i>	<i>US\$ 666.00</i>	<i>US\$ 666.00</i>	<i>100.00</i>
<b>TOTAL</b>	<b><i>US\$12,305,319.62</i></b>	<b><i>US\$ 12,211,585.30</i></b>	<b><i>99.24</i></b>



*Recursos Propios:*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 137,517.91	US\$ 137,517.91	100.00
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 16,550.45	US\$ 14,643.74	88.48
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 120,077.44	US\$ 119,547.35	99.54
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 3,159.25	US\$ 3,159.25	100
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 104,457.06	US\$ 103,211.61	98.81
<i>Intangibles</i>	US\$ 14,560.00	US\$ 14,560.00	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 396,322.11</b>	<b>US\$ 392,639.86</b>	<b>99.08</b>

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

*De US\$ 12,305,319.52 aprobados Institucionalmente como Transferencias del Ministerio de Salud el 91.47 % fue utilizado en el pago de remuneraciones durante el ejercicio fiscal . Quedando solo un 8.53 % para funcionamiento institucional en insumos y servicios*

**NOTAS AL ESTADO DE  
FLUJO DE FONDOS**

*Nota 34***Disponibilidades**

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2015 en las siguientes cuentas:

<i>Disponibilidades Iniciales</i>		
<i>Caja general</i>	<i>US \$</i>	<i>0.00</i>
<i>Caja chica</i>	<i>US \$</i>	<i>0.00</i>
<i>Bancos comerciales</i>	<i>US \$</i>	<i>52,444.56</i>
<i>Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)</i>	<i>US \$</i>	<i>77,089.45</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US \$</i></b>	<b><i>129,534.01</i></b>

*Nota 35***Fuentes**

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 12,688,896.26 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 :**

	<i>Diciembre 2016</i>	<i>Diciembre 2015</i>
<i>Bienes y servicios</i>	<i>US\$ 332,465.02</i>	<i>US\$ 233,428.98</i>
<i>Ingresos financieros-otros</i>	<i>US\$ 7,201.85</i>	<i>US\$ 15,150.02</i>
<i>Transferencias corrientes</i>	<i>US\$ 11,753,599.85</i>	<i>US\$ 11,006,837.09</i>
<i>Operaciones Ejerc. anteriores</i>	<i>US\$ 595,629.52</i>	<i>US\$ 516,899.47</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US\$ 12,688,896.26</i></b>	<b><i>US\$ 11,772,315.56</i></b>

**Nota 36**  
**Usos Operacionales**

*Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 12,500,222.31 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 Operacional Neto**

*Al efectuar la comparación de todas las fuentes recibidas, transferencias e ingresos, con los usos que son representados por los pagos efectuados se obtiene resultado operacional neto por la cantidad de US\$ 188,673.95*

*Así mismo el aumento Neto de las disponibilidades de efectivo de US\$ 186,239.90 más las disponibilidades Iniciales US\$ 129,534.01 que vienen del saldo del ejercicio 2015, obtenemos una disponibilidad final de US\$ 315,773.91 cuyo detalle se determino en nota explicativa uno.*

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

