

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DEL 2023

Y SUS NOTAS

EXPLICATIVAS

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE
REHABILITACION INTEGRAL**



**ESTADO DE
SITUACION FINANCIERA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
ACTIVOS CORRIENTES		
FONDOS		185,230.26
Disponibilidades NOIA 1	185,230.26	
Bancos Comerciales M/D	47,114.54	
Banco Comerciales M	47,114.54	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	138,115.72	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	138,115.72	
INVERSIONES FINANCIERAS		2,097,244.99
Deudores Financieros	2,097,244.99	
Deudores Monetarios por Percibir NOIA 2	2,097,244.99	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	151.22	
DMP x Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	59,026.59	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	677.73	
DMP x D.M x Venta de Bienes y Servicios	48,496.13	
DMP x Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	1,499,596.27	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	489,297.05	
INVERSIONES EN EXISTENCIAS		691,695.18
Existencias Institucionales NOIA 3	691,695.18	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	62,629.78	
Productos Alimenticios para Personas	54,433.98	
Productos Agropecuarios y Forestales	8,195.80	
Productos Textiles y Vestuarios	8,842.03	
Productos Textiles y Vestuarios	8,842.03	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	36,305.82	
Productos de Papel y Cartón	22,099.49	
Materiales de Oficina	7,801.59	
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	6,404.74	
Productos de Cuero y Caucho	20,068.88	
Productos de Cuero y Caucho	18,058.88	

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

05/03/2024
Pag. 2 de 5

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
Lantas y Neumáticos	2,010.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	207,799.28	
Productos Químicos	107,969.31	
Productos Farmacéuticos y Medicinales	75,349.97	
Combustibles y Lubricantes	24,480.00	
Minerales y Productos Derivados	8,815.58	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	3,930.85	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	4,884.73	
Materiales de Uso o Consumo	82,272.87	
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	68,416.30	
Materiales Informáticos	13,849.57	
Materiales Eléctricos	7.00	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	264,960.94	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	34,859.74	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	230,101.20	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
FONDOS		
INVERSIONES FINANCIERAS		131,658.63
Inversiones Intangibles <i>NOTA 4</i>	131,658.63	
Derechos de Propiedad Intangible	301,364.49	
Derechos de Propiedad Intelectual	301,364.49	
Amortizaciones Acumuladas	-169,705.86	
Amortizaciones Acumuladas	-169,705.86	
INVERSIONES EN BIENES DE USO <i>NOTA 5</i>		17,741,030.93
Bienes Depreciables	6,495,321.89	
Bienes Inmuebles	7,264,532.20	
Edificios e Instalaciones	7,264,532.20	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	438,639.32	
De Salud y Saneamiento Ambiental	69,130.26	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
De Vivienda y Oficinas	259,235.42	
Obras de Infraestructura Diversas	110,273.64	
Maquinaria y Equipo de Producción NOIA 6	32,961.14	
Maquinarias y Equipos de Producción	32,961.14	
Equipos Médicos y de Laboratorios NOIA 7	2,967,368.95	
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,967,368.95	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación NOIA 8	1,450,284.69	
Vehículos de Transporte	1,450,284.69	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,016,365.64	
Mobiliarios NOIA 9	107,437.92	
Maquinarias y Equipos NOIA 10	1,907,532.58	
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institucio NOIA 11	31,266.95	
Equipos Informáticos NOIA 12	737,952.44	
Bienes Muebles Diversos NOIA 13	232,175.75	
Depreciación Acumulada NOIA 14	-8,674,830.05	
Bienes Inmuebles	-3,544,273.74	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	-51,151.10	
MOBILIARIOS ESP 61101	-94,770.59	
EQUIPO INFORMATICO ESP 61104	-381,095.34	
Maquinaria y Equipo de Producción	-29,665.02	
HERRAMIENTAS MAYORES ESP 61109	-74,534.71	
Equipos Médicos y de Laboratorios	-2,062,523.97	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-1,074,184.19	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	-1,362,631.39	
Bienes no Depreciables	11,245,709.04	
Bienes Inmuebles NOIA 15	11,240,900.99	
Terrenos	11,240,900.99	
Obras de Arte, Libros y Colecciones NOIA 16	4,808.05	
Libros y Colecciones	4,808.05	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
TOTAL ACTIVOS		20,846,859.99
PASIVOS	Parcial	Total
PASIVOS CORRIENTES		
DEUDA CORRIENTE		160,745.70
Depósitos de Terceros <i>NOTA 17</i>	160,745.70	
Depósitos Ajenos	143,211.91	
Depósitos Ajenos	487.12	
Embargos Judiciales	142,504.79	
Tesoro Público (D.G.T.)	220.00	
Depósitos Retenciones Fiscales	113.77	
RETENCIONES FISCALES DGT	113.77	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	17,420.02	
Tesoro Publico (DGT)	17,420.02	
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS <i>NOTA 18</i>		2,125,220.12
Acreeedores Financieros	2,125,220.12	
Provisiones por Acreeedores Monetarios	439,609.16	
Provisiones por Acreeedores Monetarios	439,609.16	
Acreeedores Monetarios por Pagar	1,685,610.96	
OPERACIONES EJERCICIOS ANTERIORES	7,965.86	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	480,572.73	
Acreeedores Monetarios por Pagar	1,197,072.37	
PASIVOS NO CORRIENTES		
FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		
PATRIMONIO ESTATAL		18,560,894.17
Patrimonio <i>NOTA 19</i>	18,560,894.17	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	15,943,747.03	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 030 <i>NOTA 20</i>	-1,517,630.44	
AJUSTE POR CONVERSION DE MONEDA	0.06	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

PASIVOS	Parcial	Total
Resultado Ejercicio Corriente	-691,085.10	
Superávit por Revaluaciones NOTA 21	4,825,862.62	
Resultado del Ejercicio	0.00	
TOTAL PASIVOS		20,846,859.99

F.

Sonia Dolores Peñate de Ponce
JEFE UFI



F.

William Mauricio Hunter
CONTADOR



ESTADO DE
RENDIMIENTO FINANCIERO

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2023
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	NOIA 22	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTIÓN	NOIA 20	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Públicas		0.00	25,861.69	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	NOIA 31	17,644,402.84	17,612,466.27
Proyectos y Programas de Salud Pública		0.00	25,861.69	Transferencias Corrientes del Sector Público		17,632,511.82	17,568,966.98
Proyectos y Programas de Salud Pública		0.00	25,861.69	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social		17,632,511.82	17,568,966.98
Gastos en Personal	NOIA 23	15,796,862.28	14,786,430.07	Transferencias Corrientes del Sector Privado		11,091.02	11,949.14
Remuneraciones Personal Permanente		12,898,798.79	12,541,012.81	De Empresas Privadas no Financieras		270.00	250.00
Sueldos		12,028,844.40	11,665,682.91	De Personas Naturales		11,621.02	11,699.14
Aguinaldos		536,108.08	462,074.22	Transferencias Corrientes del Sector Externo		0.00	31,550.15
Dietas		5,250.00	4,600.00	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales		0.00	31,550.15
Beneficios Adicionales		328,596.31	408,655.68	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas		0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual		1,060,731.30	840,429.71	Transferencias de Capital del Sector Público		0.00	0.00
Sueldos		957,017.74	753,380.43	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social		0.00	0.00
Aguinaldos		58,931.66	47,781.12	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	NOIA 32	267,327.19	224,920.06
Beneficios Adicionales		44,781.90	39,268.16	Venta de Bienes		4,480.50	2,007.70
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública		526,480.07	539,507.13	Venta de Bienes Diversos		4,480.50	2,007.70
Por Remuneraciones Permanentes		474,857.98	500,019.30	Venta de Servicios Públicos		262,846.69	222,912.36
Por Remuneraciones Eventuales		51,622.09	39,487.83	Servicios de Educación y Salud		262,614.19	222,912.36
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas		1,045,041.87	718,255.25	Servicios de Transporte y Correos		140.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes		962,300.71	662,597.47	Servicios Diversos		92.50	0.00
Por Remuneraciones Eventuales		82,741.16	55,657.78	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	NOIA 33	408,263.23	747,690.16
Indemnizaciones		265,810.25	147,225.17	Ingresos Diversos		2,722.03	35,607.16
Al Personal de Servicios Permanentes		254,673.97	145,497.32	Ingresos Diversos		2,722.03	35,607.16
Al Personal de Servicios Eventuales		11,136.28	1,727.85	Ingresos por Donaciones en Especie		282,823.66	356,091.98
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	NOIA 24	2,212,656.20	2,498,375.68	Ingresos por Donaciones en Especie		206,824.02	269,407.37
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales		352,458.37	277,513.35	DONACIONES EN ESPECIE FIDEICOMISO LUIS CASTRO LOP		75,999.64	86,684.61
Productos Alimenticios para Personas		346,893.87	273,451.25	Ingresos por Donaciones de Bienes		57,575.20	0.00
Productos Agropecuarios y Forestales		5,564.50	4,062.10	Ingresos por Donaciones de Bienes		57,575.20	0.00
Productos Textiles y Vestuarios		109,041.00	55,508.45	Corrección de Recursos		39,862.68	85,083.70
Productos Textiles y Vestuarios		109,041.00	55,508.45	Corrección de Recursos		39,862.68	85,083.70
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos		42,461.88	43,050.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores		25,279.66	270,907.32
Productos de Papel y Cartón		30,073.28	18,913.28	Ajustes de Ejercicios Anteriores		25,279.66	270,907.32
Materiales de Oficina		7,592.28	4,494.06	SUB TOTAL INGRESOS		18,319,993.26	18,585,076.49
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones		4,796.32	19,642.66	RESULTADO DEL EJERCICIO		691,085.10	1,517,396.98
Productos de Cuero y Caucho		21,850.16	13,068.08	TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN		19,011,078.36	20,102,473.47
Productos de Cuero y Caucho		14,802.40	8,822.08				
Llantas y Neumáticos		7,047.76	4,246.00				
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes		297,697.22	238,504.70				

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2023
(EN DOLARES)

05/03/2024

Pag. 2 de 4

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Productos Químicos	113,864.92	85,611.98
Productos Farmacéuticos y Medicinales	73,716.92	42,857.90
Combustibles y Lubricantes	110,115.38	110,034.82
Minerales y Productos Derivados	29,059.68	21,706.88
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	19,783.29	9,330.83
Minerales Metálicos y Productos Derivados	9,276.39	12,376.05
Materiales de Uso o Consumo	433,282.16	466,397.84
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	408,123.76	436,672.48
Materiales Informáticos	16,076.01	22,951.96
Materiales Eléctricos	9,082.39	6,773.40
Bienes de Uso y Consumo Diverso	290,937.31	215,047.64
Herramientas, Repuestos y Accesorios	25,091.31	23,917.40
Bienes de Uso y Consumo Diversos	265,846.00	191,130.24
Servicios Básicos	257,499.21	233,622.21
Servicios de Energía Eléctrica	192,033.25	174,718.22
Servicios de Agua	10,817.12	11,410.18
Servicios de Telecomunicaciones	54,648.84	47,493.81
Mantenimiento y Reparación	90,951.70	645,893.99
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	33,608.36	28,370.93
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	57,133.34	52,019.76
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	130.00	565,503.30
Servicios Comerciales	143,945.67	108,790.03
Transportes, Fletes y Almacenamientos	660.45	3,505.49
Servicios de Publicidad	0.00	336.96
Servicios de Vigilancia	65,481.00	59,984.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	72,447.20	39,163.92
Servicios de Lavanderías y Planchado	0.00	22.00
Servicios de Laboratorios	0.00	25.50
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	5,357.02	5,752.16
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	110,568.40	55,234.42
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	110,568.40	55,234.42
Arrendamientos y Derechos	25,591.44	20,799.00
De Bienes Muebles	7,236.00	6,411.00
De Bienes Intangibles	18,355.44	14,388.00
Pasajes y Viáticos	6,615.00	7,459.00
Pasajes al Exterior	0.00	1,937.00
Viáticos por Comisión Interna	6,611.00	4,427.00

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2023
 (EN DOLARES)

05/03/2024

Pag. 3 de 4

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Viáticos por Comisión Externa	4.00	1,095.00
Servicios Técnicos y Profesionales	697.00	95,780.09
Servicios de Capacitación	697.00	2,565.82
Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	93,214.27
Gastos en Bienes Capitalizables NOTA 25	65,376.80	114,560.89
Maquinarias y Equipos de Producción	1,244.00	34,078.43
Maquinarias y Equipos de Producción	1,244.00	34,078.43
Equipos Médicos y de Laboratorios	7,185.83	16,651.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	7,185.83	16,651.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	43,994.97	62,985.62
Mobiliarios	16,377.35	40,469.47
Equipos Informáticos	21,775.32	20,622.15
Herramientas y Repuestos Principales	2,713.00	0.00
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institucional	3,129.30	1,894.00
Gastos en Activos Intangibles	12,952.00	845.84
Derechos de Propiedad Intelectual	12,952.00	845.84
Gastos Financieros y Otros NOTA 26	149,477.98	128,582.10
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	17,222.30	16,134.36
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	921.23
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	17,222.30	15,213.13
Impuestos, Tasas y Derechos	132,255.68	112,447.74
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	132,255.68	112,447.74
Gastos en Transferencias Otorgadas NOTA 27	10,305.44	6,012.35
Transferencias Corrientes al Sector Privado	7,105.44	6,012.35
A Personas Naturales	7,105.44	6,012.35
Transferencias entre Dependencias Institucionales	3,200.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	3,200.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados NOTA 28	775,069.41	845,887.57
Costo de Venta de Bienes de Uso	6,968.33	47,081.45
Costo de Venta de Bienes de Uso	6,968.33	47,081.45
Amortización de Inversiones Intangibles	83,031.42	162,499.70
Amortización de Inversiones Intangibles	83,031.42	162,499.70
Gastos por Inversiones no Recuperables	0.00	13,964.44
Gastos por Inversiones no Recuperables	0.00	13,964.44
Depreciación de Bienes de Uso	685,069.66	622,341.98
Depreciación de Bienes de Uso	685,069.66	622,341.98
Gastos de Actualizaciones y Ajustes NOTA 29	1,330.25	1,696,763.12

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2023
(EN DOLARES)

05/03/2024

Pag. 4 de 4

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Corrección del Patrimonio	0.00	1,318,746.04
Corrección del Patrimonio	0.00	1,318,746.04
Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,330.25	378,017.08
Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,330.25	378,017.08
SUB TOTAL GASTOS	19,011,078.36	20,102,473.47

F. _____

JEFE UFI



Sonia Dolores Peñate de Ponce

Ce

F. _____

CONTADOR



Licdo. William Mauricio Hunter

ESTADO DE
EJECUCION PRESUPUESTARIA

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DEFINITIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
 (EN DOLARES)

INGRESOS (nota 34)	PRESUPUESTO	EJECUCION	%	EGRESOS (nota 35)	PRESUPUESTO	EJECUCION	%
CORRIENTES	\$ 17,920,008.61	\$17,914,452.06	99.97	CORRIENTES Y DE CAPITAL	\$ 17,920,242.07	\$17,917,679.60	99.99
Venta Bienes y servicios	\$ 267,495.17	\$ 267,327.19	99.94	Remuneraciones	\$ 15,798,383.56	\$ 15,796,862.28	99.99
Ingresos Financieros y otros	\$ 7,600.00	\$ 2,722.03	35.82	Adquisiciones Bienes y Servicio	\$ 1,775,568.32	\$ 1,774,525.84	99.94
Transferencias Corrientes	\$ 17,644,913.44	\$ 17,644,402.84	100.00	Gastos Financieros y Otros	\$ 196,351.10	\$ 196,651.10	100.15
DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	Transferencias Corrientes	\$ 7,105.44	\$ 7,105.44	100.00
Transferencias de capital	\$ -	\$ -	0	Inversiones en Activos Fijos	\$ 142,833.65	\$ 142,534.94	99.79
DEFICIT PRESUPUESTARIO		\$ 3,227.54		SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	\$ -		
TOTAL INGRESOS	\$ 17,920,008.61	\$ 17,917,679.60	99.99	TOTAL EGRESOS	\$ 17,920,242.07	\$ 17,917,679.60	99.99
Ajuste presupuestario pendiente Proyecto Andorra	\$ 233.46						
TOTAL INGRESOS	\$ 17,920,242.07	\$ 17,917,679.60	99.99	TOTAL EGRESOS	\$ 17,920,242.07	\$ 17,917,679.60	99.99



 JEFE UFI

Sonia Dolores Peñate de Ponce



CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hurter



INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	267,495.17	267,327.19	167.98
141	Venta de Bienes	3,350.00	4,480.50	-1,130.50
14199	Ventas de Bienes Diversos	3,350.00	4,480.50	-1,130.50
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	264,145.17	262,846.69	1,298.48
14202	Servicios de Educación y Salud	264,095.17	262,614.19	1,480.98
14204	Servicios de Transportes y Correos	0.00	140.00	-140.00
14299	Servicios Diversos	50.00	92.50	-42.50
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	7,600.00	2,722.03	4,877.97
157	Otros Ingresos no Clasificados	7,600.00	2,722.03	4,877.97
15799	Ingresos Diversos	7,600.00	2,722.03	4,877.97
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,644,913.44	17,644,402.84	510.60
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	17,635,203.44	17,632,511.82	2,691.62
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	17,635,203.44	17,632,511.82	2,691.62
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	9,710.00	11,891.02	-2,181.02
16301	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	270.00	-270.00
16304	De Personas Naturales	9,710.00	11,621.02	-1,911.02
Total Rubro		17,920,008.61	17,914,452.06	5,556.55
Total Cuenta		17,920,008.61	17,914,452.06	5,556.55
Total Especifico		17,920,008.61	17,914,452.06	5,556.55

F.

JEFE UFI



Sonia Dolores Peñate de Ponce

F.

CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter



INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	15,798,383.56	15,796,862.28	1,521.28
511	Remuneraciones Permanentes	12,898,999.69	12,898,798.79	200.90
51101	Sueldos	12,028,844.40	12,028,844.40	0.00
51103	Aguinaldos	536,108.08	536,108.08	0.00
51105	Dietas	5,250.00	5,250.00	0.00
51107	Beneficios Adicionales	328,797.21	328,596.31	200.90
512	Remuneraciones Eventuales	1,060,731.30	1,060,731.30	0.00
51201	Sueldos	957,017.74	957,017.74	0.00
51203	Aguinaldos	58,931.66	58,931.66	0.00
51207	Beneficios Adicionales	44,781.90	44,781.90	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	526,480.07	526,480.07	0.00
51401	Por Remuneraciones Permanentes	474,857.98	474,857.98	0.00
51402	Por Remuneraciones Eventuales	51,622.09	51,622.09	0.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	1,045,045.94	1,045,041.87	4.07
51501	Por Remuneraciones Permanentes	962,304.78	962,300.71	4.07
51502	Por Remuneraciones Eventuales	82,741.16	82,741.16	0.00
517	Indemnizaciones	267,126.56	265,810.25	1,316.31
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	255,990.28	254,673.97	1,316.31
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	11,136.28	11,136.28	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,775,568.32	1,774,525.84	1,042.48
541	Bienes de Uso y Consumo	1,139,559.42	1,138,657.42	902.00
54101	Productos Alimenticios para Personas	269,811.79	269,811.79	0.00
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	5,579.81	5,579.81	0.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	69,146.09	69,146.09	0.00
54105	Productos de Papel y Cartón	17,114.54	17,114.54	0.00
54106	Productos de Cuero y Caucho	15,794.11	15,794.11	0.00
54107	Productos Químicos	98,036.69	98,029.69	7.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	76,560.95	76,560.95	0.00
54109	Llantas y Neumáticos	1,579.76	1,579.76	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	67,702.33	67,702.33	0.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	12,657.69	12,657.69	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	6,413.59	6,413.59	0.00
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	247,468.57	247,468.57	0.00
54114	Materiales de Oficina	6,561.74	6,561.74	0.00
54115	Materiales Informáticos	15,993.53	15,993.53	0.00
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	6,863.51	6,863.51	0.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	25,664.31	24,769.31	895.00

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54119	Materiales Eléctricos	6,793.63	6,793.63	0.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	189,816.78	189,816.78	0.00
542	Servicios Básicos	257,555.79	257,499.21	56.58
54201	Servicios de Energía Eléctrica	192,406.03	192,349.45	56.58
54202	Servicios de Agua	10,500.92	10,500.92	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	54,648.84	54,648.84	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	371,141.11	371,057.21	83.90
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	33,742.60	33,688.36	54.24
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	57,133.34	57,133.34	0.00
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	130.00	130.00	0.00
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	660.45	660.45	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	65,481.00	65,481.00	0.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	72,476.86	72,447.20	29.66
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	5,357.02	5,357.02	0.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	7,236.00	7,236.00	0.00
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	18,355.44	18,355.44	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	110,568.40	110,568.40	0.00
544	Pasajes y Viáticos	6,615.00	6,615.00	0.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	6,611.00	6,611.00	0.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	4.00	4.00	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	697.00	697.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	697.00	697.00	0.00
55	Gastos Financieros y Otros	196,351.10	196,351.10	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	132,255.68	132,255.68	0.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	132,255.68	132,255.68	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	64,095.42	64,095.42	0.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,583.18	2,583.18	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	61,512.24	61,512.24	0.00
56	Transferencias Corrientes	7,105.44	7,105.44	0.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	7,105.44	7,105.44	0.00
56304	A Personas Naturales	7,105.44	7,105.44	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	142,833.65	142,534.94	298.71
611	Bienes Muebles	125,152.50	124,980.47	172.03
61101	Mobiliarios	9,139.44	9,138.35	1.09
61102	Maquinarias y Equipos	6,496.56	6,337.32	159.24
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	99,806.00	99,806.00	0.00
61104	Equipos Informáticos	4,417.50	4,417.50	0.00

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2023 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61108	Herramientas y Repuestos Principales	4,036.80	4,027.00	9.80
61110	Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional	1,256.20	1,254.30	1.90
614	Intangibles	17,681.15	17,554.47	126.68
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	17,681.15	17,554.47	126.68
Total Rubro		17,920,242.07	17,917,379.60	2,862.47
Total Cuenta		17,920,242.07	17,917,379.60	2,862.47
Total Especifico		17,920,242.07	17,917,379.60	2,862.47

F. _____
JEFE UFI

Sonia Dolores Peñate de Ponce

Sonia Dolores Peñate de Ponce
INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
JEFE UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL

F. _____
CONTADOR

Licdo. William Mauricio Hunter

Licdo. William Mauricio Hunter
INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
Técnico UFI con Funciones de Contador Institucional

ESTADO DE
FLUJO DE EFECTIVO

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
 (EN DOLARES)

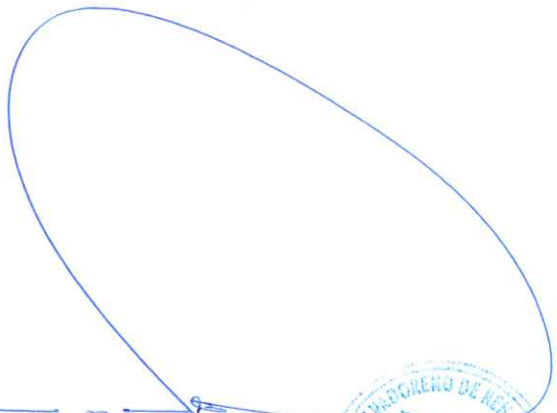
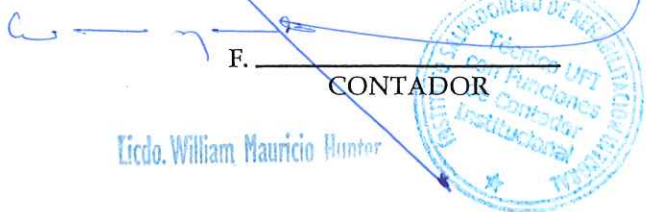
Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES <small>NOTA 36</small>	257,233.54	181,110.28
DISPONIBILIDADES INICIALES	257,233.54	181,110.28
RESULTADO OPERACIONAL NETO <small>NOTA 39</small>	(65,150.58)	44,285.10
FUENTES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES <small>NOTA 37</small>	18,266,553.22	18,383,255.04
USOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES <small>NOTA 38</small>	18,331,703.80	18,338,969.94
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO <small>NOTA 40</small>	(6,852.70)	31,838.16
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	126,806.22	0.00
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	0.00	141,157.10
USOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	133,658.92	109,318.94
DISPONIBILIDAD FINAL <small>NOTA 41</small>	185,230.26	257,233.54

F. 
 JEFE UFI

Sonia Dolores Peña de Ponce




 F. 
 CONTADOR

Ricdo. William Mauricio Hunter



FLUJOS DE EFECTIVO-COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
ACTIVIDADES OPERACIONALES	18,268,883.22	18,983,285.04	ACTIVIDADES OPERACIONALES	18,331,703.80	18,338,969.94
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	218,831.06	167,508.75	A. M. x Remuneraciones	15,579,499.25	14,598,997.19
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	2,722.03	35,607.16	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	643,392.14	674,375.33
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	16,144,806.57	15,323,354.42	A.M. x Gastos Financieros y Otros	66,688.29	132,592.83
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,900,193.56	2,856,784.71	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	1,526.66	2,916.09
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	46,928.59	31,234.16
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,993,668.87	2,898,854.34
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	120,808.22	141,877.10	ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	133,668.92	109,318.94
Anticipos a Empleados	27,190.53	24,727.93	Anticipos a Empleados	27,190.53	23,727.93
Depósitos Ajenos	24,910.86	57,469.38	Depósitos Ajenos	48,691.24	26,674.34
Depósitos Retenciones Fiscales	2,377.63	168.54	Depósitos Retenciones Fiscales	2,263.86	168.54
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	72,327.20	58,791.25	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	55,513.29	58,748.13
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	72,003.28	72,003.28	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	16,668.92	16,668.92
TOTAL FUENTES	18,469,891.44	19,105,162.14	TOTAL USOS	18,469,891.44	19,105,162.14

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DEL 2023

Y SUS NOTAS

EXPLICATIVAS

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE
REHABILITACION INTEGRAL**

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 persona 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 para Ciegos "Oscar Sol Viaud" : 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 neuromusculo-esquelética 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.

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 2023 del presupuesto general de la nación.

Políticas Contables Principales.

Puntos Generales de la Contabilidad .

Los Estados Financieros han sido preparados considerando procedimientos y normativas del 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 Contables y Normas Internacionales 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 especificaciones en las notas explicativas.

Todas las cifras de los estados financieros son presentadas al 31 diciembre del ejercicio fiscal 2023

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 cheques 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 incurre en fondos, activos de bienes y bienes en existencias y que se haya determinado la responsabilidad directa por las autoridades competentes y será afectada con la cuenta Deudores por Reintegro con 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 su medida al costo de adquisición ; la vida útil que dependerá del periodo durante el cual la entidad espera recibir los beneficios asociados al activo y con su valor residual se calculara un 10% al costo de adquisición ,considerando para todo esto el criterio de 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 y la NICSP 31 En el caso de los Seguros pagados por anticipado será registrado de acuerdo al valor reflejado en el documento de respaldo correspondiente considerando en ese momento si se registrara como un gasto directo o un seguro anticipado.

Política sobre Amortizaciones

La amortización de inversiones intangibles (Software y Licencias) es efectuada utilizando el método de Amortización lineal como lo expresa la NICSP 31 considerando el criterio prudencial del contador y el técnico informático y que para el ejercicio 2022 se hizo una depuración de esto bienes todos aquellos que se consideren con vida útil menor a un año.

Los Seguros Pagados por Anticipado son amortizados periódicamente hasta la total liquidación al final de cada ejercicio fiscal.

La amortización de los Software se considera solamente para los bienes intangibles con vigencia mayor a un año lo de vigencia menor a este periodo se consideraran como gastos como lo establece la normativa contable en concordancia a la NICSP 31

Políticas sobre Inversiones en existencias

Los Bienes en Existencias son registrados con base a su valor de Adquisición y el método de evaluación de inventarios que utiliza almacén es el de Precio Promedio Ponderado (PPP) exceptuando aquellos casos que debido a su vencimiento no es procedente la aplicación de dicho método.

No se considera una provisión de bienes en existencias por vencimiento u obsolescencia ya que estas son llevadas al gasto mediante el proceso administrativo de autorización de descargo 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 último valor de un tasador externo y se actualiza en un promedio de al menos cada cuatro años.

Las cuentas de adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones durante el ejercicio serán registradas con base al valor histórico o de adquisición de que los costos incurriera 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 valor periódico determinado por Institución.

Los valores efectuados por un tasador externo, afectarán directamente al patrimonio institucional dependiendo su incremento o disminución del valor en libros en relación a los precios de mercado determinados por el valuador o perito contratado.

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 \$ 900.00 dólares. Se considera la NICSP 17

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

Los gastos en reparaciones y mantenimiento de los bienes muebles 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:

<i>Cuenta</i>	<i>Vida Útil</i>
<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

En la cuentas Subsidiaria, Remuneraciones y Bienes y servicios, se reciben ingresos subvencionados en concepto de Transferencias a través del Ministerio de Salud determinados a través de los presupuestos institucionales.

Se reciben ingresos en la cuenta de Recursos Propios y la principal fuente de ingresos de este tipo proviene de Servicios prestados a través de los convenios efectuados con el Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial y del Instituto Salvadoreño del Seguro Social, FONAT y en menor cantidad convenios 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 y de los cuales se respeta 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 \$ 900.00 .

*NOTA AL ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA*

Fondos

Nota 1

Disponibilidades

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 181,031.61 al 31 de diciembre del 2023 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 2023 US\$ 46,915.89

Detalle Disponibilidades:

Caja General	US\$	0.00
Caja Chica	US\$	0.00
Bancos	US\$	47,114.54
Fondos Tesoro Público	US\$	138,115.72

Detalle de valores de Cajas chicas liquidadas para el ejercicio 2023 :

CAASZ	US\$ 522.00	CRINA	US\$ 400.00	CRC	US\$ 400.00
CAL	US\$ 400.00	CRIOR	US\$ 500.00	CALE	US\$ 400.00
CRIO	US\$ 400.00	CRP	US\$ 400.00	CALE	US\$ 400.00

En las cuentas bancarias autorizadas por el Ministerio Hacienda al ISRI permanecen depositados en moneda de curso legal todos los fondos que se perciben en concepto de transferencias, Servicios de salud en recursos propios, donaciones y otros ingresos.

Detalle de los Saldos de las Cuentas que maneja la Institución al 31 diciembre del 2023

No. de Cuenta	Denominación	
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA	US\$ 8,242.36
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES	US\$ 4,190.38
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS	US\$ 2,788.86
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS	US\$ 27,503.86
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES	US\$ 4,389.07
00210319499	SEFETE-ISRI-PROYECTO 27899	US\$ 0.01
002100319499	SEFETE-ISRI-PROYECTO 27899 <small>Cuenta invalidada por Tesorería por error de creación en sistema un cero de mas</small>	US\$ 0.00
Total saldos Conciliación Bancaria		US\$ 47,114.54

Fondos Tesoro Público

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

Anticipo Otorgado inicialmente durante el 2023 al encargado del monto fijo fue liquidado por el valor de US\$ 3,000.00

Nota 2

Deudores Monetarios

Deudores según Estado Financiero pendiente percibir por venta de Bienes y Servicios US\$ 2,097,244.99 y del cual se hará la correspondiente depuración durante el ejercicio 2024

Deudores por transferencias recibidas ejercicio 2022 US\$ 151.22

Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 59,026.59 pendientes del ejercicio 2022

Deudores de operaciones años anteriores 2022 US\$ 677.73

Deudores por venta de bienes y servicio correspondiente servicios prestados 2023 ISBM US\$ 44,536.52 servicios prestados ISSS US\$ 3,959.61 total pendiente percibir de estos servicios US\$ 48,496.13

Deudores transferencias por valor de US\$363.316.16 de percibir de requerimientos de la Provisión 2023-2024 y de requerimientos normales pendientes de percibir US\$ 1,136,280.11

Deudores monetarios pendientes 2023 US\$ 489,297.05

Nota 3

Inversiones en existencias.

Según estados financieros presenta un saldo de existencia en Almacenes distribuidos en Consumibles US\$ 691,695.18

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de solo consumibles por un valor de US\$ 691,695.18 igual a el saldo de los reportes de almacén por US\$ 106,493.11 de Recursos propios y US\$ 585,201.67 de Fondo general que hace el total de US\$ 691,694.78 que es el saldo conciliado de bienes de existencias para la toma de decisiones, quedando una diferencia de US\$ 0.40ctvs. por error de ajuste efectuado, el cual se hará la anulación en el ejercicio 2024

Desglose:

Saldo Inversiones en Existencias reportes del almacén 31 de Diciembre del 2023	US\$	691,694.78
Saldo Estado Financiero solo consumibles 31 diciembre del 2023	US\$	691,695.18
Diferencia ajustar 2024 en productos de papel y cartón	US\$	0.40

Nota 4

Inversiones intangibles (valor en libros licencias) US\$ 131,658.63

- *Derechos de propiedad intelectual (licencias) el Estado Financiera refleja un valor adquisición de US\$ 301,364.49 con la amortización acumulada al 31 de diciembre del 2023 de US\$ 169,705.86 queda un valor en libros a 31 diciembre 2023 es de US\$ 121,856.16*

Se efectuó ajuste de disminución de licencia registrada en provisión 2023 como inversión vigencia un año por lo que corresponde a gasto la renovación de licenciamiento corporativo kasperky por valor US\$ 5,200.00

Se descargaron dos licencias licencia antivirus karsperki con valor histórico US\$ 5,424.00 con valor en libro US\$ 4,436.98 y una licencia office profesional 2013 valor histórico de US\$ 459.62 valor residual en libros de US\$ 45.96

Se efectuó la compra de tres programas (autocad) con precio unitario de US\$ 3,267.49 valor total de US\$ 9,802.47 compradas a través de la provisión, estas licencias no fueron reportadas en el informe de la UCBI

Concepto	Valores	
Saldo Estado Financiero Licencias software al 31 diciembre 2023	US\$	301,364.49
Amortización acumulada al 31 diciembre 2023	US\$	169,705.86
Saldo Estado financiero 31 de diciembre 2023	US\$	131,658.63

Nota 5

Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

El valor de los Edificios e Instalaciones, registrados y que determino a diciembre 2023 por US\$ 7,264,532.20 no tuvo variaciones durante el presente ejercicio.

Detalle:

UBICACION	VALOR VALUOS 2022
EDIFICIO CRIO	\$1,055,000.00
EDIFICIO CRIOR	\$ 752,000.00
EDIFICIO CENTRO DE CIEGOS	\$1,232,921.94
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	\$ 29,100.00
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	\$ 18,000.00
EDIFICIOS-CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA	\$4,070,584.83
CASA Colonia y # 8 y 9 PJE. CANTIZANO MEJICANOS San Salvador	\$ 7,300.00
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	\$ 18,000.00
LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17 Barrio san miguelito S.S	\$ 35,725.43
CASA PSAJE Layco y colonia Layco entre la 7 y 11 Avenida Norte	\$ 29,600.00
CASA 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25 Y 27 calle Poniente Barrio San miguelito	\$ 16,300.00
TOTAL	\$7,264,532.20

- 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 matricula 60244551

DETALLE EDIFICIOS PENDIENTES DE LEGALIZACION			
Inmueble	Valor ultimo valuo 2022	Depreciación Acumulada	Valor en libros
CALE-REB PROFESIONAL (pendiente legalización)	US\$ 1,786,119.40	US\$ 361,913.47	US\$1,424,205.93
PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)	US\$ 29,600.00	US\$ 8,989.08	US\$ 20,610.92
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA (EDIFICIO NO ES DEL ISRI)	US\$ 991,052.74	Edificación no pertenece a la Institución se detalla valor según valuo solo por referencia no procede depreciación	

Consideraciones de las adiciones y mejoras

Las adiciones y mejoras efectuadas a los Edificios del CALE y RP en el ejercicio 2022 son las únicas que no fueron trasladadas, considerando el valor 2022 a la cuenta de Edificios e Instalaciones por la situación jurídica del terreno, que no se tiene por el momento el documento que constata que son propiedad de la institución, pero que por el hecho económico de registro son contabilizadas las adiciones que se efectúan a estos edificios, hasta que se incorporen a la contabilidad dichos edificios que fueron descargados obedeciendo la observación de la corte de cuentas en el 2012 habiendo determinado según su examen que el terreno no pertenecía a la institución.

Estos registros efectuados de mejoras en el ejercicio 2022 a los Edificios del CALE y RP de igual manera quedarían condicionados al haberse efectuado en el mismo terreno señalado por la observación.

Al presente ejercicio se encuentra en proceso la entrega del documento, definitivo en el otorgamiento de donación al ISRI por parte de CARE el proyecto "Complejo Industrial Inclusivo" por valor aproximado de US\$ 200,000.00, como lo establece el Memorandum de entendimiento entre ambas partes y cuyo plazo era de 2 años prorrogables contados desde septiembre del 2017. Se procedería a un registro contable en los Estados Financieros cuando se reciba toda la documentación técnica correspondiente de finalización y entrega de dicho proyecto. Si hubo un informe de auditoría interna que ratifico que tanto este memorandum de entendimiento como un acta presentada, no son probatorios para dar origen a un registro contable. Pero para el ejercicio 2022 basado en el Principio 2 Medición Económica que dice que se registrara con imparcialidad todo recurso y obligación susceptible de valorar en términos monetarios; Principio 4 Devengado, Principio 5 Realización y Principio 5 Periodo de contabilización de los hechos Económicos todos del Manual Técnico SAFI, se efectuó el registro de este proyecto pero con el valor de US\$ 85,455.87 valor de mercado de valor efectuado, documento legal y sustentable al ser elaborado por un valuador independiente y que proporcione un valor medible. Quedaría pendiente de registro de donación del Equipo que está incluido dicho proyecto en el valor del convenio, ya que no se tiene documentación por parte de la UCBI que este se encuentre inventariado.

Se reportaron adiciones y mejoras del ejercicio 2023 por un valor de US\$ 13,559.65, y las adiciones por US\$ 85,455.87 que presenta valor de las Adiciones a diciembre 2022 considerando valor de adición individualizado sin considerar valor de valor 2022 en Edificio de CALE -RP hasta que se regule la situación legal del terreno de dicho centro.

<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS 2017-2018 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta la regularización legal)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor costo Adición</i>
<i>Proyecto Mejora Edificio de CRP(Donación finalizado 2016 registrado 2017)</i>	2017	US\$ 173,779.55
<i>Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II (Donación)</i>	2018	US\$ 110,273.64
SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018		US\$ 284,053.19
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>
<i>Adecuación cielos fascia y cornisa canales y bajadas de agua (r.p)</i>	2021	US\$ 31,340.03
SUB TOTAL ADICIONES-2021		US\$ 31,340.03
TOTAL ADICIONES CONSIDERADAS VALOR ORIGINAL NO DE VALUO		US\$ 315,393.22
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>
<i>Edificio donado por Taiwan edificado en el CALE</i>	2022	US\$ 85,455.87
SUB TOTAL ADICIONES 2022		US\$ 85,455.87
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2023 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>
<i>Suministro e instalación de puertas de vidrio CAL(Financiamiento Fondo General)</i>	2023	US\$ 9,971.00
<i>Adición de alambre razor CRIOR (financiamiento Recursos propios)</i>	2023	US\$ 3,588.65
<i>Instalación de transformador seco y acometida CRIOR (financiamiento fondo general)</i>	2023	US\$ 24,230.58
TOTALES ADICIONES		US\$ 438,639.32

Nota 6

Cuenta maquinaria y equipo Producción No tuvo variaciones en este ejercicio 2023, por lo que el valor US\$ 32,961.14

Nota 7

Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 31 de Diciembre del 2023 US\$ 2,967,368.95 en estado financiero. Se incorporó durante el ejercicio equipo médico a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2023

DESCRIPCION	Precio unitario	Total
<i>Polea de ejercicio (CAL)</i>	US\$ 1,174.00	US\$ 1,174.00
<i>Bicicleta estacionaria (CAL)</i>	US\$ 6,500.00	US\$ 6,500.00
<i>Equipo de Termoterapia (CAL)</i>	US\$ 3,955.00	US\$ 3,955.00
<i>Equipo de Ultrasonido (CALE)</i>	US\$ 2,980.00	US \$ 2,980.00
<i>Audiómetro (CALE)</i>	US\$ 3,375.00	US \$ 3,375.00
<i>2 Concentrador de oxígeno (CAA)</i>	US\$ 3,023.29	US \$ 6,046.48
<i>4 Concentrador de Oxígeno (CAA)</i>	US\$ 2,017.88	US\$ 8,071.52
<i>Tanque de compresas (CAA)</i>	US\$ 1,627.00	US \$ 1,627.00
<i>Electro estimulador (CAL)</i>	US\$ 59,999.00	US \$ 59,999.00
<i>Concentrador de oxígeno (CAA)</i>	US\$ 3,023.29	US \$ 3,023.29
<i>Un tanque de remolino</i>	US\$ 51,385.00	US\$ 51,385.00
<i>Total Equipo médico ubicado primer semestre en el 2023 en las áreas</i>		US\$ 148,136.29

Además, se adquirió dentro de la ejecución normal equipo médico e incorporado a las diferentes unidades, durante el segundo trimestre del 2023 según detalle:

Descripción	Precio Unitario	Total
Electrocardiograma de 3 canales(CAL)	US\$ 945.00	US\$ 945.00
Tanque de compresas calientes (CAASZ)	US\$ 1,627.00	US\$ 1,627.00
3 Equipo combinado de ultrasonido electro estimulación (CAL)	US\$ 3,390.00	US\$ 10,170.00
2 Concentrador de Oxígeno (CAL)	US\$ 1,250.00	US\$ 2,500.00
Diatermia de onda corta (CRIOR)	US\$ 11,000.00	US\$ 11,000.00
Centrifuga multifunción (UCE)	US\$ 2,000.00	US\$ 2,000.00
Total equipo médico incorporado durante el segundo trimestre del 2023		US\$ 28,242.00

Fue donado en el mes de julio al Hospital Zacamil un Equipo de electromiografía adquirido a un precio inicial de US\$ 32,000.00 en el 2012 pero con un valor ya depreciado en libro con valor residual de US\$ 3,200.00

Se adquirió diciembre equipo a través de provisión de recursos propios 2023-2024 dos Impedanciometro y un audiómetro portátil y dos audiómetros versión completa con provisión de fondo general, estos equipos no ingresaron en almacén, si no que fueron entregados, directamente en el centro de Audición y Lenguaje por tener las características de sensibilidades de movimiento y estar así propensos a que puedan dañarse. Por lo tanto, contablemente se afectó directamente la cuenta de equipo médico y de laboratorio, y por ser recibidos en los últimos días del ejercicio no fueron reportados por la UCBI lo que generara una diferencia en los inventarios por el valor señalado. Detalle :

Descripción	Precio Unitario	Total
2 Impedanciometro (CALE R.P)	US\$ 17,009.00	US\$ 34,018.00
Un Audiómetro portátil(CALE R.P)	US\$ 3,575.00	US\$ 3,575.00
2 audiómetros versión completa(CALE FDO GRAL.)	US\$ 17,625.00	US\$ 35,250.00
Total equipo médico provisionado no reportado por la UCBI entregado directamente en el CALE con actas del centro , almacén no efectuó actas de recepción hasta el 2024 las cuales contablemente ya no se consideraran por ser a posterior a la recepción.		US\$ 72,843.00

Nota 8

Cuenta equipo de transporte US\$ 1,450,284.69 es el saldo al 31 de diciembre del 2023. incluyen dos vehículos adquiridos y registrados contablemente a través de la provisión 2022-2023 por que estos ingresaron a la institución hasta el segundo semestre del 2023

Detalle:

Furgón	US\$	45,782.00
Camión	US\$	27,438.00
TOTAL	US\$	73,220.00

Estos se adquirieron a través de provisión de recursos propios 2022-2023 un camión furgón de 5 toneladas ISUZU 2023 por valor de US\$ 45,782.00 y un camión 1.5 toneladas ISUZU 2023 por el valor de US\$ 27,438.00 que, si bien fueron registrados contablemente en diciembre 2022 incluidos así en el Estado financiero por efecto de registro, autorización y aprobación de provisiones, los vehículos no ingresaron físicamente, sino hasta el ejercicio 2023 la entrega.

Se efectuó el descargo de una motocicleta con valor de histórico de US\$ 2,617.14 y valor residual de US\$ 261.71 que había sido asignada al CRIOR, así mismo se efectuó el descargo de un vehículo sedan que había sido asignado al CRC con valor residual d US\$ 3,200.00

Nota 9

Mobiliarios US\$ 107,437.92

Esta cuenta no tuvo movimientos durante el ejercicio 2023

Nota 10

Saldo de Maquinaria y Equipo US\$ 1,907,532.58 en estado financiero

Se incorporó maquinaria y equipo a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el segundo semestre del ejercicio 2023 de acuerdo a detalle:

Descripción	Precio unitario	Valor total
1 Equipo de aire acondicionado (CAL)	US\$ 1,215.00	US\$ 1,215.00
1 Equipo de aire acondicionado (CAA)	US\$ 1,215.00	US\$ 1,215.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,595.00	US\$ 1,595.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,765.00	US\$ 1,765.00
2 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 4,270.00	US\$ 8,540.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US 4,400.00	US \$ 4,400.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,595.00	US\$ 1,595.00
2 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,765.00	US\$ 3,530.00
4 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 4,270.00	US\$ 17,080.00
1 Equipo de aire acondicionado(CRIO)	US\$ 1,095.00	US\$ 1,095.00
1 Equipo de aire acondicionado(CRIO)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
1 Equipo de aire acondicionado(CRIOR)	US\$ 1,095.00	US\$ 1,095.00
1 Equipo de aire acondicionado(CRIOR)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
1 Aires acondicionados min Split 24btu(CRP)	US\$ 1,645.00	US\$ 1,645.00
1 Aires acondicionados min Split 12btu(CRP)	US\$ 905.85	US\$ 905.85
2 Aires acondicionados min Split 60btu (ADMON)	US\$ 5,469.20	US\$ 10,938.40

Se efectuó el traslado a los bienes institucionales de dos equipos de aire acondicionado adquiridos a través del Proyecto financiado por el principado de andorra del ejercicio 2022

1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 1,580.00
1 Equipo de aire acondicionado(CAL)	US\$ 3,875.00

Fue incorporado de octubre a diciembre del ejercicio más equipo para usos de las diferentes unidades Según detalle:

1 Refrigerador (CAASZ)	US\$ 3,242.25	US\$ 3,242.25
1 Extractor eléctrico techo aire (CAL)	US\$ 1,650.00	US\$ 1,650.00
1 Bomba para piscina (CAL))	US\$ 1,287.32	US\$ 1,287.32
1 Aires acondicionados min Split 36 btu(CAL)	US\$ 3,400.00	US\$ 3,400.00
1 Bomba centrífuga (CRIOR) Almacén y UCBI reportaron como maquinaria y equipo contablemente se registró en Herramientas por lo que se ajustó para conciliar los saldos con estas dos unidades.	US\$ 1,999.00	US\$ 1,999.00
Total		US\$ 11,578.57

Nota 11

Maquinaria y Equipo de producción de Apoyo Institucional US\$ 31,266.95 no tuvo variaciones durante el ejercicio con respecto al 2022

Nota 12

Saldo en Estado Financiero de equipo informático US\$ 737,952.44

Se incorporó equipo informático a las diferentes unidades institucionales, adquirido a través de provisión 2022-2023 que no ingreso en almacén físicamente en diciembre 2022 pero contablemente si se registró el ingreso de acuerdo al procedimiento establecido de provisión. Este equipo ingreso y salió del almacén hasta el primer semestre del ejercicio 2023

Detalle Equipo informático incorporado 2023 adquirido en el 2022 a través de provisión y que no ingreso en almacén y unos quedaron en el almacén:

Descripción	Precio Unitario	Valor
6 Computadoras (CAL)	US\$ 1,110.00	US\$ 6,660.00
4 Computadoras (UCE)	US\$ 1,091.00	US\$ 4,364.00
6 Interuptores de (admón. Superior)	US\$ 2,845.00	US\$ 17,070.00
15 Interuptores (ADMON)	US\$ 4,120.81	US\$ 61,812.15
8 Computadoras (ADMON)	US\$ 1,091.00	US\$ 8,728.00
8 Computadoras(CRC)	US\$ 1,091.00	US\$ 8,728.00
3 Computadora (UCE))	US\$ 1,091.00	US\$ 3,273.00
1 Servidor (ADMON)	US\$ 13,921.00	US\$ 13,921.00
17 Computadoras (ADMON)	US\$ 1,000.00	US\$ 17,000.00
2 Interuptores (ADMON)	US\$ 9,980.00	US\$ 19,960.00
Total		US\$ 161,516.15

Se incorporaron durante segundo trimestre computadoras portátiles a diferentes unidades según detalle:

Descripción	Precio Unitario	Valor
Computadora Portátil (CAL)	US\$ 1,000.00	US\$ 1,000.00
30 Computadoras portátil (CRINA) donadas	US\$ 1,062.77	US\$ 31,883.10
Fluke microescanner (UCE)	US\$ 1,500.00	US\$ 1,500.00
Impresor Matricial (ADMON)	US\$ 1,289.50	US\$ 1,289.50
Total Equipo		US\$ 35,672.60

Nota 13

Cuenta Bienes Muebles Diversos US\$ 232,175.75

Solamente fue incorporado durante el ejercicio dos cámaras refrigerantes del CAA con precio unitario de US\$ 9,980.00 valor total US\$ 19,960.00 adquirida provisión 2022-2023

Nota 14

Depreciación acumulada desglose :

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles 2023 presenta el saldo de US\$ 3,544,273.74 se aplicó depreciación anual de edificios por el valor de US\$ 152,824.94

RESUMEN VALORES EDIFICIOS ACTUALIZADOS DEPRECIACION ACUMULADA APLICADO EN 2023				
	VALOR VALUOS 2022	DEPRECIACION APLICAR DICIEMBRE 2023	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2023 MAS DEP CON VALUO DIC 2022	VALOR EN LIBROS INMUEBLES A DIC/2023
EDIFICIO CRIO	\$ 1,055,000.00	\$ 22,886.67	\$ 535,418.57	\$ 519,581.43
EDIFICIO CRIOR	\$ 752,000.00	\$ 7,686.44	\$ 208,289.76	\$ 543,710.24
EDIFICIO CENTRO DE CIEGOS	\$ 1,232,921.94	\$ 27,334.74	\$ 601,927.09	\$ 630,994.85
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	\$ 29,100.00	\$ 654.85	\$ 4,012.17	\$ 25,087.83
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	\$ 18,000.00	\$ 405.00	\$ 7,530.96	\$ 10,469.04
EDIFICIOS-CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA	\$ 4,070,584.83	\$ 91,640.13	\$ 2,142,162.33	\$ 1,928,422.50
CASA Colonia y # 8 y 9 PJE. CANTIZANO MEJICANOS San Salvador	\$ 7,300.00	\$ 164.25	\$ 4,381.92	\$ 2,918.08
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	\$ 18,000.00	\$ 405.00	\$ 6,213.20	\$ 11,786.80
LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17 Barrio san miguelito S.S	\$ 35,725.43	\$ 803.82	\$ 18,871.25	\$ 16,854.18
CASA PSAJE Layco y colonia Layco entre la 7 y 11 Avenida Norte	\$ 29,600.00	\$ 550.40	\$ 8,989.08	\$ 20,610.92
CASA 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25 Y 27 calle Poniente Barrio San miguelito	\$ 16,300.00	\$ 293.64	\$ 6,477.40	\$ 9,822.60
TOTAL	\$ 7,264,532.20	\$ 152,824.94	\$ 3,544,273.73	\$ 3,720,258.47

DETALLE DEPRECIACION EDIFICIOS PENDIENTES DE LEGALIZACION NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE				
	VALOR VALUOS 2022	DEPRECIACION APLICAR DICIEMBRE 2023	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2023 MAS DEP CON VALUO DIC 2022	VALOR EN LIBROS INMUEBLES A DIC/2023
CALE-REB PROFESIONAL (pendiente legalización)	US\$ 1,786,119.40	US\$ 18,946.76	US\$361,913.47	US\$1,424,205.93
PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)	US\$ 29,600.00	US\$ 550.40	US\$ 8,989.08	US\$ 20,610.92
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA (EDIFICIO NO ES DEL ISRI)	US\$ 991,052.74	Edificación no pertenece a la Institución se detalla valor según valor solo por referencia no procede depreciación		

La depreciación acumulada de las adiciones y mejoras presentan un saldo de US\$ 42,025.84 ya con los ajustes que quedaron pendientes en disminución para el ejercicio 2022 el valor de US\$ 25,279.32 al haberse duplicado, por lo que el saldo real conciliado y remitido a UCBI de esta cuenta era de US\$ 42,025.84 que solo correspondería a las adiciones efectuadas a los edificios de CALE y CRP de acuerdo al siguiente detalle:

SALDO SEGÚN ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 DE LA CUENTA DE ADICIONES Y MEJORAS DE BIENES	US\$ 92,584.48
menos	
AJUSTE DE RECLASIFICACION DE CUENTAS DE ADICIONES Y MEJORAS A EFCTUADO EN EL PROMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2023 DUPLICADO EN REGISTRO	US\$ 25,279.32
AJUSTE DE RECLASIFICACION DE CUENTAS DE ADICIONES Y MEJORAS A EFECTUADO EN EL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2023 DUPLICADO EN REGISTRO	US\$ 25,279.32
mas	
DEPRECIACION ANUAL APLICADA ADICIONES Y MEJORAS 2023	US\$ 9,125.26
SALDO REAL CONCILIADO DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	US\$ 51,151.10

ADICIONES Y MEJORAS Y SUS DEPRECIACIONES CALE -RP 2017-2018 SALDO 31 DICIEMBRE 2023				
DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS 2017-2018 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada al 2023	saldo en libros 2023
Proyecto Mejora Edificio de CRP(finalizado2016 registrado 2017)	2017	US\$ 173,779.55	US\$ 28,168.58	US\$ 145,610.97
Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II	2018	US\$ 110,273.64	US\$ 13,099.16	US\$ 97,174.48
SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018		US\$ 284,053.19	US\$ 41,267.74	US\$ 242,785.45
ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2021 SALDO A JUNIO 2023				
DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)	Año de registro	Valor	Depreciación acumulada al 2023	saldo en libros 2023
Adecuación cielos fascia y corniza canales y bajadas de agua (r.p)	2021	US \$ 31,340.03	US\$ 1,427.69	US\$ 29,912.34
SUB TOTAL ADICIONES-2021		US \$ 31,340.03	US\$ 1,427.69	US\$ 29.912.34

ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2019 REGISTRADO HASTA EL 2022 SALDO A DICIEMBRE 2023				
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2021 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>	<i>Depreciación acumulada al 2023</i>	<i>saldo en libros 2023</i>
<i>Edificio donado por Taiwan edificado en el CALE</i>	2022	US\$ 85,455.87	US\$ 8,349.52	US\$ 77,106.35
SUB TOTAL ADICIONES-2022		US\$ 85,455.87	US\$ 8,349.52	US\$ 77,106.35
ADICIONES Y MEJORAS REPORTADAS Y REGISTRADAS DURANTE EL EJERCICIO 2023				
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS EJERCICIO 2023 (Se trasladaran a la Cuenta de Edificios e Instalaciones hasta un nuevo valor)</i>	<i>Año de registro</i>	<i>Valor</i>	<i>Depreciación acumulada al 2023</i>	<i>saldo en libros 2023</i>
<i>PUERTAS Y PORTONES DE VIDRIO Y PANELES ALUMINIO CRIOR (FINANCIAMIENTO FDO GENERAL)</i>	2023	US\$ 9,971.00	US\$ 28.89	US\$ 9,942.11
<i>REMODELACION ALAMBRE RAZOR CAL (FINANCIAMIENTO RECURSOS PROPIOS)</i>	2023	US \$ 3,588.65	US\$ 7.08	US\$ 3,581.57
<i>INSTALACION TRANSFORMADOR SECO Y ACOMETIDA CRIOR (FINANCIAMIENTO FONDO GENERAL)</i>	2023	US\$ 24,230.58	US\$ 70.20	US\$ 24,160.38
SUB TOTAL ADICIONES-2023		US\$ 37,790.23	US\$ 106.17	US\$ 37,684.06
SALDO TOTAL CUENTA DE ADICIONES Y MEJORAS		US\$ 438,639.32	US\$ 51,151.12	US\$ 387,488.20

Depreciación de mobiliarios

Se presenta una Depreciación Acumulada a diciembre por US\$ 94,770.59 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio 2023 por un valor US\$ 554.76

Depreciación de Equipo informático

Se presenta una Depreciación Acumulada a diciembre por US\$ 381,095.34 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio por un valor de US\$ 86,105.43

Depreciación maquinaria y equipo producción

Se presenta una Depreciación Acumulada al cierre del ejercicio de US\$ 29,665.02 esta cuenta no tuvo afectación durante ejercicio del 2023

Depreciación de Herramientas

Se presenta una Depreciación Acumulada al cierre del ejercicio 2023 de US\$ 74,534.71 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio por un valor US\$ 10,343.60

Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio

Se presenta una Depreciación Acumulada 31 diciembre 2023 de US\$ 2,062,523.97. 71 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio por un valor US\$ 212,771.20 y se disminuyó la amortización de un equipo electromiografico por valor de US\$ 28,800.00 que fue donado al Hospital Zacamil

Depreciación Equipo Transporte

Se presenta una Depreciación Acumulada 2023 de US\$ 1,074,184.19 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio 2023 por un valor US\$ 34,622.96 y se efectuó la disminución de la depreciación acumulada por valor de US\$ 2,355.43 de una motocicleta que se descargó a través de subasta

Depreciación Maquinaria Diverso

Se presenta una Depreciación Acumulada a 2023 de US\$ 1,362,631.39 se aplicó la correspondiente depreciación del ejercicio 2023 por un valor US\$ 178,721.51

Bienes no Depreciables

Nota 15

Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos) presenta el valor 2023 por US\$ 11,240,900.99 actualizado al valuo efectuado en el ejercicio 2022

Atenuantes:

- 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 matricula 60244551 US\$ 16,850.00
- 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 valor según ultimo valuó 2017 US\$ 905,481.75
- Terreno ubicado 23 Ave.Sur y 9ª calle poniente contiguo Hospital de San Miguel valorado en US\$ 653,500.00 se encuentra en proceso de legalización para que sea parte de los inmuebles institucionales.

**RESUMEN VALORES ACTUALIZADOS CON ULTIMO VALUO APLICADO EN 2022 INMUEBLES TERRENOS
DICIEMBRE 2023**

	VALOR DICIEMBRE 2021 SEGÚN VALUO 2017	VALOR DICIEMBRE 2023 SEGÚN VALUO 2022	INCREMENTO	DISMINUCION	VALOR ACTUALIZADO DIEICMBRE 2023 VALUO 2022
CRIO SANTA ANA	US\$1,270,896.22	\$ 846,000.00	\$ -	\$ (424,896.22)	\$ 846,000.00
CENTRO DE CIEGOS (21 CALLE PONIENTE Y 5a NORTE SAN MIGUELITO	\$ 2,958,469.50	\$ 3,944,628.00	\$ 986,158.50	\$ -	\$ 3,944,628.00
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	\$ 39,533.20	\$ 56,500.00	\$ 16,966.80	\$ -	\$ 56,500.00
PALCO ESTADIO CUSCATLAN PARQUEO	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00	\$ 2,000.00		\$ 7,000.00
CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA	\$ 3,566,181.20	\$ 5,131,997.20	\$ 1,565,816.00	\$ -	\$ 5,131,997.20
PJE. CANTIZANO MEJICANOS	\$ 7,533.00	\$ 9,000.00	\$ 1,467.00		\$ 9,000.00
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA	\$ 572,472.80	\$ 731,280.00	\$ 158,807.20	\$ -	\$ 731,280.00
LOTE SIN NUMERO FINAL CALLE IRAZU FRENTE CEMENTERIO JARDINES DE RECUERDO (EL CAÑITO)	\$ 249,317.00	\$ 320,409.78	\$ 71,092.78	\$ -	\$ 320,409.78
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	\$ 40,033.80	\$ 72,000.00	\$ 31,966.20	\$ -	\$ 72,000.00
LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17	\$ 32,426.00	\$ 48,936.00	\$ 16,510.00	\$ -	\$ 48,936.00
PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25Y 27	\$ 45,696.25	\$ 56,300.00	\$ 10,603.75	\$ -	\$ 56,300.00
TOTAL	\$ 8,808,700.22	\$ 11,240,900.98	\$ 2,861,388.23	\$ (429,187.47)	\$ 11,240,900.98
TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZACION					
CRIOR (CALLE LAS FLORES) (pendiente legalización)	\$ 784,750.85	\$ 653,500.00	0.00	\$ (131,250.85)	\$ 653,500.00
CALE-REB PROFESIONAL (pendiente legalización)	\$ 698,384.00	\$ 905,481.75	\$ 207,097.75	\$ -	\$ 905,481.75
PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	-\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
TOTAL NUEVO VALUO DE TODOS LOS TERRENOS					\$12,816,732.73

Nota 16

Cuenta obras de arte y libros

Presenta un saldo de US\$ 4,808.05 a diciembre 2023 no tuvo modificaciones con respecto a diciembre 2022

Detalle de Saldo de la Cuenta:

Concepto	Centro	Valor
Test Escala Bayley	CALE	US \$ 941.00
Obras 4 tomos <i>Quinesioterapia</i>	CRIO	US \$ 1,400.00
Siete Tomos <i>Terapia Neonatología</i>	CRIO	US \$ 1,499.00
Monedas y Billetes de Patrimonio Cultural	ADMON	US \$ 968.05
TOTAL		US\$ 4,808.05

Nota 17

Depósitos de Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 160,745.70

conformado principalmente por aquellos ingresos que no corresponden directamente a una Ejecución Institucional.

Incluye los depósitos ajenos presenta el saldo de US\$ 487.12 y embargos judiciales por US\$ 142,504.79 conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargos judiciales y que son depositados en cada requerimiento en los Fondos Ajenos en custodia de la D.G.T del Ministerio de Hacienda y otros depósitos que no corresponden a la ejecución por US\$ 113.77 y US\$ 220.00 y lo que corresponde 1% de IVA por aplicación US\$ 17,420.02

Nota 18

Financiamientos a terceros

Detalle de los Acreedores financieros 2023 por pagar de US\$ 2,125,220.12

Quedo Pendiente de pagar a través de Provisiones (fondo General y Recursos propio)2023-2024	US\$ 439,609.16
Operaciones Años anteriores(ajustar)	US\$ 7,965.86
Operaciones años anteriores (ajustar)	US\$ 480,572.73
Acreedores monetarios por pagar normal 2023	US\$ 1,197,072.37

En la medida que se fuesen ejecutando los abonos a los acreedores pendiente de pago, en el ejercicio 2024 se irán depurando la cuentas hasta quedar saldadas

Se establecido un Pasivo contingente de una estimación a considerar en procesos en litigios que solo se refleja en estas notas y no en el Estado financiero , por el valor de US\$ 869,846.02 específicamente en cese de plazas a empleados considerando la NICSP 19 Provisiones, Pasivos contingentes y Activos contingentes que si bien hay una obligación presente de un suceso y una posible salida de recursos, la estimación fiable de cuanto se provisionaría exactamente no se cuenta porque todos los procesos están pendientes y no se tiene certeza que casos se resolverán a mediano y largo plazo. En el ejercicio 2024 se considerará una nueva evaluación si es procedente ya no como un pasivo contingente si no como una provisión.

Pasivos no Corrientes

Nota 19

Patrimonio Instituciones descentralizados refleja saldo de US\$ 15,943,747.03 a diciembre del ejercicio 2023.

Donaciones y Legados Corporales su saldo fue trasladado a la cuenta de patrimonio Instituciones descentralizada

Las Donaciones que afectan patrimonio cuyo costo unitario fue mayor o igual a los US\$ 900.00 se vio incrementado por el valor de US\$ 54,075.20 pero estas fueron trasladadas a la cuenta Ingresos sin contraprestación según NICSP 23 Ingresos sin contraprestación detalle:

<i>Equipo donado recibido ejercicio 2023 aplicado primeramente a la cuenta Donaciones de bienes y legados y trasladados posteriormente a Ingreso por donaciones de bienes entrada en vigencia (NICSP 23 sin Contraprestación)</i>			
<i>17 Computadoras donadas C.E</i>		<i>US\$</i>	<i>17,000.00</i>
<i>Computadora personal CAL)</i>		<i>US\$</i>	<i>1,000.00</i>
<i>30 Computadoras CRINA)</i>		<i>US\$</i>	<i>31,882.95</i>
<i>Un UPS(CAL)</i>		<i>US\$</i>	<i>950.00</i>
<i>Un refrigerador (CAA)</i>		<i>US\$</i>	<i>3,242.25</i>
<i>Total</i>		<i>US\$</i>	<i>54,075.20</i>
<i>Equipo donado aplicado directamente a la cuenta ingresos por Donaciones de bienes (NICSP 23 sin Contraprestación)</i>			
<i>Una centrifuga multifunción</i>		<i>US\$</i>	<i>2,000.00</i>
<i>Un fluke micro escanner poe</i>		<i>US\$</i>	<i>1,500.00</i>

Así mismo se efectuó todo el saldo de años anteriores de donaciones y legados recibidas desde el 2017 al 2022 a la cuenta del patrimonio por ser donaciones recibidas de años anteriores a la entrada en vigencia de NICPS 23 por un valor de US\$ 2,867,482.81

Nota 20*Resultado de Ejercicios Anteriores*

Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2022 por el valor de US\$ 1,517,630.44 quedando el saldo solamente del resultado del ejercicio 2023 US\$ 691,085.10

Nota 21

No tuvo variación el Superávit de US\$ 4,825,862.62 por revaluación por el valor de US\$ 3,060,947.40 de los incrementos de los bienes Inmuebles determinados en valúo 2022 detalle:

EDIFICIOS E INSTALACIONES	INCREMENTO EN VALUO
EDIFICIO CRIO	US\$ 98,107.88
EDIFICIO CENTRO DE CIEGOS	US\$ 52,396.09
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	US\$ 20,523.94
PALCO ESTADIO CUSCATLAN	US\$ 5,000.00
CASA Colonia y # 8 y 9 PJE. CANTIZANO MEJICANOS San Salvador	US\$ 2,277.42
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	US\$ 5,568.14
CASA PSAJE Layco y colonia Layco entre la 7 y 11 Avenida Norte	US\$ 12,241.25
CASA 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25 Y 27 calle Poniente Barrio San miguelito	US\$ 3,444.45
TOTAL	US\$ 199,559.17

TERRENOS	INCREMENTO
CENTRO DE CIEGOS (21 CALLE PONIENTE Y 5a NORTE SAN MIGUELITO)	US \$ 986,158.50
INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113	US\$ 16,966.80
PALCO ESTADIO CUSCATLAN PARQUEO	US\$ 2,000.00
CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA	US\$ 1,565,816.00
PJE. CANTIZANO MEJICANOS	US\$ 1,467.00
HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA	US\$ 158,807.20
LOTE SIN NUMERO FINAL CALLE IRAZU FRENTE CEMENTERIO JARDINES DE RECUERDO (EL CAÑITO)	US\$ 71,092.78
RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD	US\$ 31,966.20
LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17	US\$ 16,510.00
3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25Y 27	US\$ 10,603.75
TOTAL	US\$ 2, 861,388.23

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO
FINANCIERO

Nota 22

Se efectuaron gastos de gestión de acuerdo al siguiente detalle por rubro para la ejecución del presupuesto 2023.

Detalle por rubros de gastos de gestión ejecutados:

Concepto	2023	2022
Gastos en Inversiones Públicas	US\$ 0.00	US\$ 25,861.69
Gastos personal	US\$ 15,796,862.28	US\$ 14,786,430.07
Gastos en bienes y consumos	US\$ 2,212,656.20	US\$ 2,498,375.68
Gastos bienes capitalizables	US\$ 65,376.80	US\$ 114,560.89
Gastos financieros y otros	US\$ 149,477.98	US\$ 128,582.10
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 10,305.44	US\$ 6,012.35
Costos de ventas y cargos	US\$ 775,069.41	US\$ 845,887.57
Gastos Actualizaciones	US\$ 1,330.25	US\$ 1,696,763.12
Total	US\$ 19,011,078.36	US\$ 20,102,473.47

Nota 23**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 :

Concepto	2023	2022
Salarios Permanentes	US\$ 12,898,798.79	US\$ 12,541,012.81
Salarios Eventual	US\$ 1,060,731.30	US\$ 840,429.71
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 526,480.07	US\$ 539,507.13
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 1,045,041.87	US\$ 718,255.25
Indemnizaciones	US\$ 265,810.25	US\$ 147,225.17
Total	US\$ 15,796,862.28	US\$ 14,786,430.07

Nota 24

Gasto en bienes de consumo y servicio

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

Detalle comparativo :

Gasto en Bienes de Consumo	2023	2022
Productos alimenticios y forestales	US\$ 352,548.37	US\$ 277,513.35
Productos textiles y vestuarios	US\$ 109,041.00	US\$ 55,508.45
Materiales oficina, produc.papel	US\$ 42,461.88	US\$ 43,050.00
Productos de cuero y caucho	US\$ 21,850.16	US\$ 13,068.08
Productos químicos-combustib.lubricant.	US\$ 297,697.22	US\$ 238,504.70
Minerales product. Derivados	US\$ 29,059.68	US\$ 21,706.88
Materiales de uso y consumo	US\$ 433,282.1	US\$ 466,397.84
Bienes de uso consumo diverso	US\$ 290,937.31	US\$ 215,047.64
Servicios Básicos	US\$ 257,499.21	US\$ 233,622.21
Mantenimientos y reparaciones	US\$ 90,951.70	US\$ 645,893.99
Servicios comerciales	US\$ 143,945.67	US\$ 108,790.03
Otros servicios y Arrendamientos	US\$ 110,568.40	US\$ 55,234.42
Arrendamientos y derechos	US\$ 25,591.44	US\$ 20,799.00
Pasajes y viáticos	US\$ 6,615.00	US\$ 7,459.00
Servicios Técnicos y Profesionales	US\$ 697.00	US\$ 95,780.09

Nota 25

Gastos en bienes capitalizables

Son todos aquellos bienes de larga duración adquiridos pero que por su valor menor a US \$ 900.00 dólares son registrados contablemente como gastos sin la afectación patrimonial, esto en concordancia con la normativa contable del SAFI

Comparativo:

Cuenta	2023	2022
Maquinaria y Equipo	US\$ 1,244.00	US\$ 34,078.43
Equipos médicos de laboratorios	US\$ 7,185.83	US\$ 16,651.00
Equipo mobiliario diverso	US\$ 43,994.97	US\$ 62,985.62
Gastos activos intangibles	US\$ 12,952.00	US\$ 845.84
TOTAL	US\$ 65,376.80	US\$ 114,560.89

Nota 26

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 :

CUENTA	2023	2022
Primas y gastos Seguros por comisiones	US\$ 17,222.30	US\$ 16,134.36
Impuestos, tasas y derechos	US\$ 132,255.68	US\$ 112,447.74

Nota 27

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 :

CUENTA	2023	2022
Transferencias Sector Privado	US\$ 7,105.44	US\$ 6,012.35
Transferencias entre dependencias institucionales	US\$ 3,200.00	US\$ 0.00

Nota 28

Costos de ventas y cargos calculados

Se refiere a los costos de venta de bienes y servicios por el equipo subastado y descargado; la cuenta amortizaciones y depreciaciones de Bienes se modificaron , así como las depreciaciones aplicadas a todos los bienes mayores o iguales US\$ 900.00.

Comparativo :

	2023		2022	
<i>Costo venta bienes uso</i>	US\$	6,968.33	US\$	47,081.45
<i>Amortización Inversiones. Intangibles</i>	US\$	83,031.42	US\$	162,499.70
<i>Gastos inversiones no recuperables</i>	US\$	0.00	US\$	13,964.44
<i>Depreciación Bienes de Uso</i>	US\$	685,069.66	US\$	622,341.98

Nota 29

Gastos en Actualizaciones y Ajustes

Se incluye los gasto por ajustes de años anteriores en los cuales se incurrió al actualizar efectuar fondos no recibidos en requerimiento del Ministerio de Salud, no utilizados llevados al gasto como tal

Comparativo :

	2023		2022	
<i>Corrección al patrimonio</i>	US\$	0.00	US\$	1,318,746.04
<i>Ajustes Ejercicios Anteriores</i>	US\$	1,330.25	US\$	378,017.08

Nota 30

Ingresos de gestión

En este grupo comprende todos los ingresos que se han devengado en la institución durante el ejercicio 2023 (Se incluye acá ingreso de donativos percibidos en especie) registrados en las cuentas correspondientes y reportados por Almacén Central de acuerdo al siguiente detalle:

Detalle rubro:

Cuenta Ingresos	2023	2022
Ingresos por transferencias corrientes recibidas	US\$ 17,644,402.84	US\$ 17,612,466.27
Ingresos por venta de bienes y servicios	US\$ 267,327.19	US\$ 224,920.06
Ingresos por actualizaciones y ajustes	US\$ 408,263.23	US\$ 747,690.16
Total	US\$ 19,319,993.26	US\$ 18,748,027.21

Nota 31

Ingresos por transferencias

Son aquellos ingresos percibidos obtenidos principalmente de la unidad primaria Ministerio de Salud en concepto transferencia y otros ingresos de terceros .

Cuenta	2023	2022
Transferencias Sector publico	US\$ 17,632,511.82	US\$ 17,568,966.98
Transferencias Sector privado	US\$ 11,891.02	US\$ 11,949.14
Transferencias Sector Externo	US\$ 0.00	US\$ 31,550.15
TOTAL	US\$ 17,644,402.84	US\$ 17,612,466.27

- Transferencias del Sector público corresponde a los fondos depositados por requerimientos del Ministerio de Salud para la Ejecución Financiera Institucional US\$ 17,632,511.82
- Transferencias del Sector privado conformado principalmente por donativos por usos de cafeterías y por empresas sin contraprestación para beneficio usuarios según siguiente detalle:

De empresa privadas (practicantes estudiantes UNASA) US\$ 270.00

De personas naturales US\$ 11,621.02

Detalle:

Donación Uso Cafetín (Admón. Superior)	US\$	4,200.00
Donación Uso Cafetín (CRIOR)	US\$	3,600.00
Donación Uso Cafetín (CAA)	US\$	2,460.00
Donación para necesidades de usuarios (CRC)	US\$	1,080.00
Donación para necesidades de usuarios (CAA)	US\$	120.00
Donación (Admón.)	US\$	61.02
Donación (CALE)	US\$	100.00
TOTAL	US\$	11,621.02

Nota 32

Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 267,327.19

Cuenta	2023
Venta Bienes (RP)	US\$ 4,480.50

- Ventas de Bienes Diversos se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional.
- Detalle Venta Servicios Públicos US\$ 262,846.69 efectuados a Bienestar Magisterial y al Seguro Social, FONAT y Evaluaciones por discapacidad:

INGRESOS ISBM	Diciembre 2023	Diciembre 2022	% de percibido 2023 comparación a diciembre 2022
CRC	US\$ 932.00	US\$ 5,929.00	Disminuyo un 84.29 %
CAL	US\$ 58,948.90	US\$ 72,779.64	Disminuyo un 19 %
CRINA	US\$ 14,625.00	US\$ 13,400.00	Aumento un 9.14%
CALE	US\$ 22,930.00	US\$ 8,982.00	Aumento un 155.29%
CRIOR	US\$ 53,134.00	US\$ 42,355.00	Aumento un 25.45%
UCE	US\$ 1,075.00	US\$ 1,140.00	Disminuyo un 5.70%
CRIO	US\$ 25,457.00	US\$ 25,685.00	Disminuyo un 0.89%
TOTAL	US\$ 177,101.90	US\$ 170,270.64	Aumento un 4.01%

INGRESOS ISSS	Diciembre 2023	Diciembre 2022	% de percibido a 2023 comparación a diciembre 2022
CRC	US\$ 9,242.00	US\$ 6,257.00	Aumento en 47.71%
CAL	US\$ 16,913.11	US\$ 8,880.00	Aumento en 90.46%
CRIOR	US\$ 8,326.33	US\$ 8,886.72	Disminuyo un 6.30%
C.R.P	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No ejecución
CRIO	US\$ 96.00	US\$ 1,632.00	Disminuyo un 94.12%
TOTAL	US\$ 34,577.44	US\$ 25,655.72	Aumento un 34.77%

Evaluaciones Discapacidad	por	Diciembre 2023	Diciembre 2022	% de avance percibido diciembre 2023 comparación a diciembre 2022
CRIO		US\$ 1,155.00	US\$ 1,155.00	No incremento se percibió el mismo ingreso del 2022
R.P		US\$ 0.00	US\$ 525.00	No hubo ingreso en el 2023 disminuyo 100%
UCE		US\$ 13,720.00	US\$ 8,015.00	Aumento 41.58%
TOTAL		US\$ 14,875.00	US\$ 9,695.00	Aumento 34.82%
Evaluaciones FONAT		Diciembre 2023	Diciembre 2022	% de avance percibido diciembre 2023 comparación a diciembre 2022
CAL		US\$ 29,810.05	US\$ 12,007.00	Aumento un 148.27%
CRINA		US\$ 800.00	US\$ 186.00	Aumento un 330.11%
CRIO		US\$ 2,124.00	US\$ 3,638.00	Disminuyo un 41.62%
R.P		US\$ 0.00	US\$ 655.00	No hubo ingreso ejercicio 2023 disminuyo 100%
UCE		US\$ 1,293.00	US\$ 805.00	Aumento un 60.62%
CRIOR		US\$ 2,172.80	US\$ 0.00	Aumento en un 100% no hubo ingreso en el 2022
TOTAL		US\$ 36,199.85	US\$ 17,291.00	Aumento un 109.36%

- *Detalle de ingreso transporte y correos saldo por US\$ 140.00 que por error se registró en esta cuenta siendo lo correcto en la cuenta de Servicios de Educación y Salud un servicio prestado por el CRIO de una evaluación por discapacidad por lo que habría que considerarla como tal.*
- *Servicios Diversos presento un ingreso de US\$ 92.50 que corresponde a servicios que presta el Centro de Rehabilitación Profesional en sus talleres*

Nota 33**Ingresos Diverso, Actualizaciones y ajustes**

Se reflejan todos aquellos ingresos recibidos por diferentes conceptos:

Cuenta	2023	2022
Ingresos diversos	US\$ 2,722.03	US\$ 35,607.16
Ingresos por Donaciones Especies	US\$ 282,823.66	US\$ 356,091.98
Ingresos Donaciones de Bienes	US\$ 57,575.20	US\$ 0.00
Corrección de Recursos	US\$ 39,862.68	US\$ 85,083.70
Ajuste Ejer. Anteriores	US\$ 25,279.66	US\$ 270,907.32
Total	US\$ 408,263.23	US\$ 747,690.16

Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:

Concepto	valor
Ingreso por Permiso de uso de palco(Admon)	US\$ 595.00
Venta articulo Asociación pro mejoras(CAA)	US\$ 13.00
Venta de láminas usadas (Admon)	US\$ 677.82
Venta de papel reciclado (Admon)	US\$ 255.30
Venta de papel reciclado (CAA)	US\$ 158.80
Venta de papel reciclado (CARINA)	US\$ 44.60
Venta chatarra (CRC)	US\$ 144.00
Venta llantas usadas	US\$ 160.00
Venta llantas usadas (CRIOR)	US\$ 250.00
Venta Chatarra (Admon)	US\$ 425.25
Venta Chatarra (CRIOR)	US\$ 40.00
Ingreso por energía y agua (CAA)	US\$ 47.46
Total	US\$ 2,722.03

Detalle Ingresos en Donaciones solo en especies que no incluyen equipo mayor e igual a los US\$ 900.00

Detalles	valor
Fideicomiso "Luis Castro Lopez "(alimentos a CAAZS)	US\$ 75,999.64
Donadores varios(Diferentes consumibles)	US\$ 206,824.02
Total	US\$ 282,823.66

Ingreso por donaciones de bienes por valor de US\$ 57,575.20

De acuerdo a la NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación vigente a partir del ejercicio 2023 las donaciones recibidas de bienes serán registradas como tal, Y no ya en donaciones y legados corporales, aplicando este criterio para los bienes muebles mayores o iguales a los US\$ 900.00 aquello bienes menores a este valor serán sientos registrados en la cuenta donaciones en especies.

17 Computadoras donadas C.E	US\$	17,000.00
Computadora personal CAL)	US\$	1000.00
30 Computadoras CRINA)	US\$	31,882.95
un UPS(CAL)	US\$	950.00
Un refrigerador (CAA)	US\$	3,242.25
Una centrifuga multifunción	US\$	2000.00
Un fluke micro escanner poe	US\$	1,500.00
Total	US\$	57,575.20

Corrección de recursos por US\$ 39,862.68

Instalación de puertas y portones de vidrio en el CAL por un valor de US\$ 9,971.00 financiado internamente dentro de la parte del presupuesto, inicialmente como gasto de mantenimiento, pero al considerarse como una adición y mejora importante en el inmueble se efectúa el registro correspondiente de corrección de recursos como tal.

Instalación de alambre razor en el CAL por un valor de US\$ 3,588.65 financiado internamente dentro de la parte del presupuesto, inicialmente como gasto de mantenimiento, pero al considerarse como una adición y mejora importante en el inmueble se efectúa el registro correspondiente de corrección de recursos como tal.

Instalación de un transformador con todas sus conexiones en el CRIOR por un valor de US\$ 24,230.58 financiado internamente dentro de la parte del presupuesto inicialmente como gasto de mantenimiento, pero al considerarse como una adición y mejora e en el inmueble se efectúa el registro correspondiente de corrección de recursos como tal

Diferencias de donación de computadora por valor de US\$ 0.15 aproximación en su precio unitario al momento de ser ingresado por el almacén

Diferencias entre saldos contables y saldos informes de almacén por un valor de US\$1 928.30 ya sea por aproximaciones y posibles sobrantes en registros se espera informe de levantamiento físico para el ejercicio 2024 y determinar si habrá más ajustes a los saldos del almacén

Ajuste un ingreso de ISBM de años anteriores en donde fue cobrado a empleados por su gestión y no a esa institución. US\$ 144.00

Ajustes ejercicios anteriores US\$ 25,279.66

Se efectuó un ajuste a la depreciación acumulada del 2023 de edificios por valor de US\$ 25,279.32 ya que esta ya se había considerado en el último valuó efectuado y otros ajustes que por su valor no son importantes

**ESTADO DE EJECUCION
PRESUPUESTARIA**

Nota 34

Presupuesto de ingresos

La proyección de la Institución en concepto de ingresos a percibir para efectuar su gestión administrativa-financiera provienen principalmente de los fondos subvencionados depositados por el Ministerio de Salud, 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 y FONAT así como otros ingresos

Detalle de Ingresos corrientes :

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado 2023</i>	<i>% Ejecución</i>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 3,350.00	US\$ 4,480.50	133.75
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 264,095.17	US\$ 262,614.19	99.44
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 50.00	US\$ 92.50	185
<i>Servicios de transporte y correos</i>	US\$ 0.00	US\$ 140.00	No esta presupuestado ingreso pertenece a servicios de educación y salud
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 7,600.00	US\$ 2,722.03	35.82
<i>Transferencia del Ministerio</i>	US\$ 17,635,203.44	US\$ 17,632,511.82	99.98
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 270.00	No esta presupuestado
<i>De personas Naturales</i>	US\$ 9,710.00	US\$ 11,621.02	119.68
Total	US\$ 17,920,008.61	US\$ 17,914,452.06	99.97

Nota 35

Detalle Presupuesto de Egresos Institucional

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 12,898,999.69	US\$ 12,898,798.79	99.99
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,060,731.30	US\$ 1,060,731.30	100
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 526,480.07	US\$ 526,480.07	100
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 1,045,045.94	US\$ 1,045,041.87	99.99
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 267,126.56	US\$ 265,810.25	99.51
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 1,139,559.42	US\$ 1,138,657.42	99.92
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 257,555.79	US\$ 257,499.21	99.98
<i>Servicios generales de arrendamientos</i>	US\$ 371,141.11	US\$ 371,057.21	96.20
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 6,615.00	US\$ 6,615.00	100
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 697.00	US\$ 697.00	100
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 132,255.68	US\$ 132,255.68	100
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 64,095.42	US\$ 64,095.42	100
<i>Transferencias privado</i>	US\$ 7,105.44	US\$ 7,105.44	100
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 125,152.50	US\$ 124,980.47	100
<i>Intangibles</i>	US\$ 17,681.15	US\$ 17,554.47	100
TOTAL	US\$ 17,920,242.07	US\$ 17,917,379.60	100

Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:

<i>Fondo General</i>	US\$ 17,632,596.90
<i>Recursos Propios</i>	US \$ 284,782.70
Total	US\$ 17,917,379.60

Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:

Fondo General

	Presupuesto Anual	Devengado	%Ejecutado Ejercicio
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 12,898,999.69	US\$ 12,898,798.79	99.99
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,060,731.30	US\$ 1,060,731.30	100
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 526,480.07	US\$ 526,480.07	100
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 1,045,045.94	US\$ 1,045,041.87	99.99
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 267,126.56	US\$ 265,810.25	99.51
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 1,023,385.00	US\$ 1,022,483.00	99.91
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 250,554.73	US\$ 250,498.15	99.98
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 332,702.62	US\$ 332,702.62	100
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 3,672.00	US\$ 3,672.00	100
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 99,352.68	US\$ 99,352.68	100
<i>Seguros comisiones gastos bancarios</i>	US\$ 64,025.42	US\$ 64,025.42	100
<i>Transferencia sector privado</i>	US\$ 5,578.78	US\$ 5,578.78	100
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 39,667.50	US\$ 39,667.50	100
<i>Intangibles</i>	US\$ 17,681.15	US\$ 17,554.47	99.28
TOTAL	US\$ 17,635,203.44	US\$17,632,596.90	99.98

De US\$ 17,632,511.82 recibidos del financiamiento de Fondo General durante del ejercicio 2023 recibido como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 15,796,862.28 que fueron ejecutados solo para pago de remuneraciones es decir el 89.59 % . quedando de la fuente de fondo general solo un 10.41 % para cubrir los demás rubros

Recursos Propios:

	Presupuesto Anual	Devengado	%Ejecutado Ejercicio
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 116,174.42	US\$ 116,174.42	100
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 7,001.06	US\$ 7,001.06	100
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 38,438.49	US\$ 38,354.59	99.78
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 2,943.00	US\$ 2,943.00	100
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 697.00	US\$ 697.00	100
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 32,703.00	US\$ 32,703.00	100
<i>Seguros y comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 70.00	US\$ 70.00	100
<i>Transferencias del Sector privado</i>	US\$ 1,526.66	US\$ 1,526.66	100
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 85,485.00	US\$ 85,312.97	99.79
<i>Intangibles</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	100
TOTAL	US\$ 285,038.63	US\$ 284,782.70	99.91

Al cierre del ejercicio 2023 el Presupuesto Anual de Ingresos del Estado de Ejecución Presupuestaria presento el valor de US\$ 17,920,008.61 y el Presupuesto Anual de Egresos un presento un valor de US\$17,920,242.07 un desequilibrio presupuestario por valor de US\$ 233.46 de menos en el ingreso

Esta diferencia corresponde a monto no ejecutado y que quedo disponible en Banco que corresponde al Proyecto financiado por el Principado de Andorra en recursos propios ejecutado en el ejercicio 2022, con agrupación operacional 5 y que al efectuar es cierre definido el sistema no actualizo una tabla a nivel del presupuesto institucional. Se le manifestó a la DGCG para los efectos correspondientes y efectuar los ajustes necesarios a nivel de presupuesto en el ejercicio 2024

NOTAS AL ESTADO DE
FLUJO DE EFECTIVO

Nota 36

Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2022 en las siguientes cuentas:

Disponibilidades Iniciales		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	90,753.83
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	166,479.71
Total	US \$	257,233.54

Nota 37

Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 18,266,553.22 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

Comparativo :

	2023	2022
Bienes y servicios	US\$ 218,831.06	US\$ 167,508.75
Ingresos financieros-otros	US\$ 2,722.03	US\$ 35,607.16
Transferencias corrientes	US\$ 16,144,806.57	US\$ 15,323,354.42
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 1,900,193.56	US\$ 2,856,784.71
Total	US\$ 18,266,553.22	US\$ 18,383,255.04

Nota 38

Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 18,331,703.80 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.

Detalle:

	2023	2022
Remuneraciones	US\$ 15,579,499.25	US\$ 14,598,997.19
Adquisiciones Bienes y servicio	US\$ 643,392.14	US\$ 674,375.33
Gastos financieros y otros	US\$ 66,688.29	US\$ 132,592.83
Transferencias Corrientes otorgadas	US\$ 1,526.66	US\$ 2,916.09
Inversiones Activo Fijo	US\$ 46,928.59	US\$ 31,234.16
Operaciones años anteriores	US\$ 1,993,668.87	US\$ 2,898,854.34
Total	US\$ 18,331,703.80	US\$ 18,338,969.94

Nota 39

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 en negativo US\$ 65,150.58

Nota 40

Resultado operacional no Neto en negativo US\$ 6,852.70

	Fuentes operacionales 2023	no operacionales 2022
Anticipo de empleados	US\$ 27,190.53	US\$ 24,727.93
Depósitos ajenos	US\$ 24,910.86	US\$ 57,469.38
Depósitos Retenciones fiscales	US\$ 2,377.63	US\$ 168.54
Anticipo IVA	US\$ 72,327.20	US\$ 58,791.25
TOTAL	US\$ 126,806.22	US\$ 141,157.10

Nota 41

Por lo tanto, las disponibilidades iniciales US\$ 257,233.54 del 2022 más el resultado operacional neto US\$ 65,150.58 y el resultado operacional no neto US\$ 6,852.70 obtenemos una disponibilidad final US\$ 185,230.26 para el ejercicio del 2023

Nota 42

Así total de fuentes menos total de usos se logró una disminución Neto de Disponibilidades de US\$ 72,003.28



WILLIAM MAURICIO HUNTER
Técnico UFI con Funciones de Contador Institucional

