

**ESTADOS FINANCIEROS**

**JUNIO DEL 2024**

**Y SUS NOTAS**

**EXPLICATIVAS**

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE  
REHABILITACION INTEGRAL**

## Misión del ISRI

*Brindar rehabilitación mediante formación, investigación y amplias modalidades de servicio con enfoque biopsicosocial y profesionalismo, dirigidos a personas en situación de discapacidad permanente y transitoria durante el ciclo de vida, contribuyendo al óptimo funcionamiento humano y al bienestar de los humanos.*

## Visión del ISRI

*Ser modelo centroamericano en rehabilitación mediante servicios, formación e investigación para las personas en situación de discapacidad aplicando técnicas y tecnología innovadoras.*

### *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 Administrativas y financieras son consolidadas en la Estructura organizativa de la Administración superior para garantizar la eficiencia y eficacia así como la funcionalidad de los servicios de rehabilitación que se otorgan a través de los 10 Centros de atención que conforman la institución, evaluando también con ello el buen desempeño de estos.*

*Centros de atención que conforman la institución:*

*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 deficiencias en el funcionamiento visual , permanentes en coordinación con la familia, organizaciones e instituciones relacionadas, basadas en el enfoque biopsicosocial, con un alto nivel de competencia, calidez humana, compromiso, eficiencia y eficacia a fin de lograr el más alto nivel de autonomía, independencia personal e inclusión de todas las formas.*

*Centro del Aparato Locomotor : Proporcionar servicios de habilitación y rehabilitación integral con enfoque biopsicosocial y profesionalismo a personas con deficiencias en el funcionamiento temporales o permanentes que puede con llevar a condición de discapacidad neuromusculoesquelética relacionada con el movimiento, a partir de los 18 años, permitiendo lograr su mayor grado de independencia funcional, calidad de vida e inclusión en los diferentes ámbitos que desempeña.*

*Centro de Rehabilitación Integral para la Niñez y Adolescencia : Proveen servicios de rehabilitación integral a la población de niños , niñas y adolescentes con deficiencias en el funcionamiento temporales y permanentes que pueden conllevar a una condición de discapacidad en el área física, cognitiva, sensorial, psicológica o combinada a través de aplicación de programas con enfoque biopsicosocial por medio de profesionales especializados y la participación de la familia con el fin incluirlos a sus diferentes ámbitos de desarrollo.*

*Centro de Audición y Lenguaje : Brindar habilitación o rehabilitación en los trastornos de comunicación humana, mediante la formación, investigación y amplias modalidades de servicio con enfoque biopsicosocial y profesionalismo, dirigido a personas con deficiencias e el funcionamiento de la comunicación humana temporales o permanentes que puedan con llevar a condición de discapacidad , durante el ciclo de vida, contribuyendo al óptimo funcionamiento humano y al bienestar de los usuarios.*

*Centro de Rehabilitación Integral de Oriente : Proporcionar servicios de habilitación y rehabilitación integral a las personas con deficiencias en el funcionamiento temporales y permanentes que pueden llevar a una condición de discapacidad con el propósito que la persona desarrolle las habilidades y destrezas necesarias para su independencia , mejore calidad de vida y se propicie su inclusión en todas las formas en el oriente del país.*

*Centro de Rehabilitación Integral de Occidente : Proporcionar servicios de rehabilitación integral con enfoque biopsicosocial y profesionalismo a personas con deficiencias en el funcionamiento temporales y permanentes que pueden con llevar a condición de discapacidad en todo su ciclo de vida , con el propósito de lograr su mayor grado de independencia funcional, calidad de vida e inclusión a la población del occidente del país*

*Anexo al Centro de Rehabilitación de Occidente: Proporcionar servicios de rehabilitación integral con enfoque biopsicosocial y profesionalismo a personas con deficiencias en el funcionamiento temporales y permanentes que pueden con llevar a condición de discapacidad en todo su ciclo de vida, con el propósito de lograr su mayor grado de independencia funcional, calidad de vida e inclusión.*

*Centro de Rehabilitación Profesional : Proveen servicios de formación técnica o vocacional a personas en situación con discapacidad para su inclusión laboral.*

*Unidad Consulta Externa : Brindar servicios de consulta médica de especialidad de Medicina Física y Rehabilitación y otras especialidades de apoyo a los procesos de habilitación y rehabilitación, procedimientos en las áreas de apoyo, con enfoque biopsicosocial, que permitan establecer un diagnóstico y tratamiento en las personas con deficiencias en el funcionamiento temporales o permanentes que pueden conllevar a condición de discapacidad en todo el ciclo de vida del usuario, así como realizar la evaluación y certificación de discapacidad para fines laborales, basándose en el dictamen técnico de la comisión de acuerdo su nivel de funcionamiento.*

#### *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 2024 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 y se han ido aplicando de forma gradual 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 30 junio del ejercicio fiscal 2024*

##### *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 y reflejados ya como servicios pagados por anticipado hasta su total liquidación.*

*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 considerararan 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 incurriere considerando también un criterio prudencial del contador, del análisis de la documentación y actas de entregas de las obras si son procedentes. Estas adiciones serán trasladadas a la cuenta inmuebles cuando se efectuó la actualización a través del valor periódico determinado por Institución.*

*Los valúos efectuados por un tasador externo, afectaran 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 cuenta 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 \$181,804.23 al 30 de junio del 2024 en Bancos y Fondos en Depósitos.

#### Bancos Comerciales

Valor en Bancos Comerciales conciliado con el saldo de las conciliaciones Bancarias al 30 de junio del 2024 U\$ 45,285.49

#### Detalle Disponibilidades:

Caja General	US\$	26.88
Caja Chica	US\$	3,544.00
Bancos	US\$	45,285.49
Fondos Tesoro Público	US\$	132,947.86

#### Detalle de valores de Cajas chicas para el ejercicio 2024 :

CAASZ	US\$ 522.00	CRINA	US\$ 400.00	CRC	US\$ 522.00
CAL	US\$ 400.00	CRIOR	US\$ 500.00	CALE	US\$ 400.00
CRIO	US\$ 400.00	CRP	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 30 junio del 2024:

No. de Cuenta	Denominación		
00210240876	MH-MINSAL-ISRI SUBSIDIARIA	US\$	0.00
00210240884	MH-MINSAL-ISRI REMUNERACIONES	US\$	1,464.21
00210240892	MH-MINSAL-ISRI BIENES Y SERVICIOS	US\$	32.08
00210240906	MH-MINSAL-ISRI RECURSOS PROPIOS	US\$	41,045.36
00210240914	MH-MINSAL-ISRI EMBARGOS JUDICIALES	US\$	202.65
00210319499	SEFETE-ISRI-PROYECTO 27899	US\$	2,541.19
	<b>Total saldos Conciliación Bancaria</b>	<b>US\$</b>	<b>45,285.49</b>

## **Fondos Tesoro Público**

*La cuenta de Fondos de Tesoro Público de US\$ 132,947.86 se ha conformado con el monto del 100% que es descontado por planilla mensualmente del requerimiento correspondiente de los descuentos de embargos a Empleados, con aplicación directa del Ministerio de Salud a DGT- Fondos ajenos en custodia.*

*Anticipo Otorgado inicialmente durante el 2024 al encargado del monto fijo fue por el valor de US\$ 3,000.00 este se maneja así, como un anticipo a empleado en este caso al encargado del fondo circulante.*

### **Nota 2**

#### **Deudores Monetarios**

*Deudores según Estado Financiero pendiente percibir US\$ 616,038.74*

*Deudores por venta de bienes y servicio correspondiente servicios prestados 2024 ISBM US\$ 40,175.00 servicios prestados ISSS US\$ 48.00 total pendiente percibir de estos servicios US\$ 40,223.00*

*Deudores Transferencias Ministerio de Salud US\$ 498,346.60 pendientes percibir a junio 2024*

*Deudores transferencias de requerimientos de la Provisión 2023-2024 US\$ 77,469.14 ya solicitados en requerimiento y pendiente de percibir*

*Deudores financieros pendientes años anteriores e igual al 2023 US\$ 8,983.21 se efectuará una depuración cuando se reciban todos los fondos de requerimiento de años anteriores y de provisión y ver si quedaron saldos pendientes que ya no se percibirán para efectuar su liquidación*

*Transferencias corrientes pendientes US\$ 151.25 se efectuará depuración para ejercicio 2024*

*Transferencia pendientes año anterior US\$ 775.42 se efectuará depuración para ejercicio 2024*

*Transferencias pendientes años anteriores US\$ 649.73 se efectuará depuración para ejercicio 2024*

*Transferencias pendientes ejercicio 2023 US\$ 8,128.52 se efectuará depuración para ejercicio 2024*

*Transferencias años anteriores - US\$721.68 se efectuará depuración para ejercicio 2024*

### **Nota 3**

*Bienes y servicios pagados por anticipados US\$ 49,834.75 consumo del mes de junio por valor de US\$ 875.00 se efectuará en el mes de julio*

*El saldo real disponible correspondiente a vales y cupones de combustibles pendientes de consumir US\$ 48,959.75 para efectos de toma de decisiones.*

#### Nota 4

##### **Inversiones en existencias.**

Según estados financieros presenta un saldo de existencia en Almacenes por US\$ 437,914.79

El Estado Financiero presenta un saldo total de Existencia de solo consumibles por un valor de US\$ 435,019.79 y los saldos de los reportes de almacén por US\$ 74,924.05 de Recursos propios y US\$ 385,178.88 de Fondo general que hace el total de US\$ 460,102.94 este último sería el saldo conciliado de bienes de existencias para la toma de decisiones se presenta una , diferencia justificable con el financiero por US\$ 25,083.15 que corresponde a compras ingresadas en almacén pero que no fueron devengadas al mes de junio por que no han llegado a contabilidad para el respectivo registro y Ajustes se efectúan en el siguiente mes de julio

##### **Desglose de diferencia:**

Saldo Inversiones en Existencias reportes del almacén 30 de junio del 2024 para efecto de toma de decisiones	US\$	460,102.94
Saldo Estado Financiero solo consumibles 30 junio del 2024 pendiente de actualizar	US\$	435,019.79
Diferencia compras ingresadas en almacén y no devengadas contablemente a junio 2024	US\$	25,083.15

Se presenta un Saldo de Existencias Maquinaria Equipo y Mobiliario diverso por valor de US\$ 2,895.00 que se efectuara la salida de un equipo médico bicicleta estacionaria en el mes de julio, saldo real del almacén quedo a cero, para efectos de tomas de decisiones

#### Nota 5

Inversiones intangibles (valor en libros licencias) US\$ 131,658.64

- Centavo pendiente de ajustar en primas y seguros de gastos
- Derechos de propiedad intelectual (licencias) el Estado Financiera refleja un valor adquisición de US\$ 301,364.49 con la amortización acumulada al 30 junio 2024 de US\$ 169,705.86 queda un valor en libros a 30 junio 2024 es de US\$ 131,658.63

Concepto	Valores
Saldo Estado Financiero Licencias software al 30 junio 2024	US\$ 301,364.49
menos	
Amortización acumulada al 30 junio 2024	US\$ 169,705.86
Saldo Estado financiero 30 de junio 2024	US\$ 131,658.63

## Nota 6

### Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

El valor de los Edificios e Instalaciones, registrados y que determino a junio 2024 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,264,532.20</b>

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

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 a la cuenta bienes inmuebles institucionales, considerando el valuó 2022 por la situación jurídica del terreno, que no se tiene por el momento el documento que constate 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 de 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 Memorándum 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 memorándum 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 valuó efectuado, documento legal y sustentable al ser elaborado por un valuador independiente y que proporciono 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 valuó 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>	<i>2017</i>	<i>US\$ 173,779.55</i>
<i>Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II (Donación)</i>	<i>2018</i>	<i>US\$ 110,273.64</i>
<b>SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018</b>		<b>US\$ 284,053.19</b>
<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>	<i>2021</i>	<i>US\$ 31,340.03</i>
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2021</b>		<b>US\$ 31,340.03</b>
<b>TOTAL ADICIONES CONSIDERADAS VALOR ORIGINAL NO DE VALUO</b>		<b>US\$ 315,393.22</b>
<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>	<i>2022</i>	<i>US\$ 85,455.87</i>
<b>SUB TOTAL ADICIONES 2022</b>		<b>US\$ 85,455.87</b>
<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>	<i>2023</i>	<i>US\$ 9,971.00</i>
<i>Adición de alambre razor CRIOR (financiamiento Recursos propios)</i>	<i>2023</i>	<i>US\$ 3,588.65</i>
<i>Instalación de transformador seco y acometida CRIOR (financiamiento fondo general)</i>	<i>2023</i>	<i>US\$ 24,230.58</i>
<b>TOTALES ADICIONES</b>		<b>US\$ 438,639.32</b>

#### **Nota 7**

*Cuenta maquinaria y equipo Producción No tuvo variaciones en el primer semestre del ejercicio 2024, por lo que se mantuvo el valor de US\$ 32,961.14 con el cual quedo a diciembre del 2023*

#### **Nota 8**

*Cuenta de equipo médico y de laboratorio saldo al 30 de junio del 2024 US\$ 2,801,740.24 en estado financiero.*

*Se efectuó descargo a través de subasta de equipo médico en desuso y dañado según el siguiente detalle:*

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor de adquisición histórico</i>
CONCENTRADOR DE OXIGENO	CAA	US\$ 900.00
ESPECTOFOTOMETRO	CAA	US\$ 2,445.71
CONCENTRADOR DE OXIGENO	CAA	US \$ 922.69
SILLA DE RUEDAS CON ASIENTO AJUSTABLE DE ALTURA	CAA	US\$ 1,401.37
SILLA DE RUEDAS CON ASIENTO AJUSTABLE DE ALTURA	CAA	US\$ 1,401.37
SILLA DE RUEDAS PLEGABLE	CAA	US\$ 934.87
CAMA HOSPITALARIA	CAA	US\$ 967.00
CAMA HOSPITALARIA	CAA	US\$ 967.00
CAMA HOSPITALARIA	CAA	US\$ 967.00
CAMA HOSPITALARIA	CAA	US\$ 967.00
ANATOMICO HUMANO (MODELO)	CRC	US\$ 7,184.35
ANATOMICO HUMANO (MODELO)	CRC	US\$ 7,184.35
PHOTO SLIT LAMP CON CAMARA	CRC	US\$ 14,692.83
TONOMETRO	CRC	US\$ 959.41
EQUIPO DE URODINAMIA	CAL	US\$ 24,250.00
ERGOMETRO TIPO BICICLETA	CAL	US\$ 1,005.83
PROCESADORA AUTOMATICA DE PELICULA RADIOGRAFICA	CAL	US\$ 15,000.00
RECUPERADOR DE PLATA PARA PROCESADORA DE RAYOS "X"	CAL	US\$ 1,710.65
SISTEMA DE TRACCION POR DESCOMPRESION (CERVICAL Y PELVICA)	CAL	US\$ 11,085.30
MESA DE EJERCICIOS DE CUADRICEPS CON RESPALDO.	CAL	US\$ 3,737.04
BARRAS PARALELAS NIQUELADAS.	CAL	US\$ 2,011.66
VERTICALIZADOR DE JERCICIOS DE LEVANTAMIENTO.	CAL	US\$ 3,396.61
ESTABILIZADOR	CRINA	US\$ 1,617.26
PORTA BEBE	CRINA	US \$ 912.98
PORTABEBE	CRINA	US \$ 912.98
PORTA BEBE	CRINA	US \$ 971.43
PORTABEBE	CRINA	US \$ 971.43
SILLA DE RUEDAS	CRINA	US \$ 1,017.00
SILLA DE RUEDAS MEDIANA	CRINA	US \$ 1,694.43
SILLA DE RUEDAS MEDIANA	CRINA	US \$ 1,694.43
SILLA DE RUEDAS MEDIANA	CRINA	US \$ 1,694.43
SILLA DE RUEDAS	CRINA	US \$ 1,694.43
SILLA DE RUEDAS	CRINA	US \$ 1,694.43
TABLERO PARA CORRECCION DE TOBILLO	CRINA	US\$ 1,694.43
VERTICALIZADOR	CRINA	US\$ 1,717.65
SILLA DE RUEDAS MEDIANA	CRINA	US\$ 1,500.00
POTENCIALES EVOCADOS AUDITIVOS	CALE	US\$ 35,079.00
SILLA DE RUEDAS CON ASIENTO AJUSTABLE DE ALTURA	CRIO	US\$ 1,401.37
SILLA DE RUEDAS PARA NIÑO	CRIO	US\$ 1,694.44
CAMILLADE RUEDAS	CRIO	US \$ 2,096.77
PORTABEBE XL	CRIO	US\$ 1,477.78
<b>TOTAL EQUIPO MEDICO DESCARGADO Y SUBASTADO</b>		<b>US\$ 165,628.71</b>

**Nota 9**

**Cuenta equipo de transporte** US\$ 1,450,284.69 es el saldo al 30 de junio del 2024. No tuvo modificación durante este primer semestre en comparación al saldo que quedo al 31 diciembre del 2023

**Nota 10**

**Mobiliarios** US\$ 106,437.92 es el saldo al 30 de junio del 2024

Se efectuó descargo a través de subasta de mobiliario en desuso y dañado según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor de adquisición</i>
SILLON DE CUERO	CAA	\$ 1,000.00

**Nota 11**

**Saldo de Maquinaria y Equipo** US\$ 1,659,803.30 en estado financiero pero el saldo real conciliado para toma de decisiones es por \$ 1,658,611.37 ya que se harán ajustes de reclasificación de cuentas en el mes de julio por un valor de US\$ 1,191.93

Se efectuó descargo a través de subasta de Maquinaria y equipo dañado según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor de adquisición</i>
AIRE ACONDICIONADO	Administración	US\$ 1,510.00
PULIDORA DE PISOS	Administración	US\$ 1,799.89
FOTOCOPIADORA	Administración	US\$ 1,297.50
PRENSA HIDRAULICA	Administración	US\$ 1,161.71
AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT	Administración	US\$ 1,700.00
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT 24,000 BTU	Administración	US\$ 1,472.62
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT 12,000 BTU	Administración	US\$ 1,002.54
AIRE ACONDICIONADO DE 18,000 BTU	Administración	US\$ 945.00
EXTRACTOR DE AIRE GRANDE	CAA	US\$ 971.43
LAVADORA DE TRASTOS	CAA	US\$ 5,429.14
LAVADORA DE ROPA 250 LIBRAS	CAA	US\$ 53,748.52
LAVADORA DE ROPA 250 LIBRAS	CAA	US\$ 62,340.62
SECADORA DE ROPA 110 LIBRAS	CAA	US\$ 3,875.85
CAMARA REFRIGERANTE HORIZONTAL(FREEZER) DE 15 PIES, PARA USOS DIVERSOS	CAA	US\$ 1,036.20
LICUADORA DE INMERSION	CAA	US\$ 1,190.00
LICUADORA DE INMERSION DE USO INDUSTRIAL	CAA	US\$ 950.00
CENTRAL TELEFONICA	CRC	US\$ 9,602.61
AIRE ACONDICIONADO DE VENTANA	CRC	US\$ 910.51
MAQUINA BRAILLE	CRC	US\$ 1,021.64
RETROPROYECTOR	CRC	US\$ 2,296.83
SISTEMA DE RADIO COMUNICACIÓN	CRC	US\$ 25,852.83

SISTEMA DE SONIDO	CRC	US\$ 11,284.13
AIRE ACONDICIONADO	CAL	US\$ 925.00
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 12000 BTU	CAL	US\$ 1,026.12
AIRE ACONDICIONADO DE 18,000 BTU	CAL	US\$ 1,360.16
AIRE ACONDICIONADO DE 18,000 BTU	CAL	US\$ 1,360.16
AIRE ACONDICIONADO DE 18,000 BTU	CAL	US\$ 1,360.16
AIRE ACONDICIONADO DE 12,000 BTU	CAL	US\$ 950.00
AIRE ACONDICIONADO DE 12,000 BTU	CAL	US\$ 950.00
FOTOCOPIADORA CON PEDESTAL	CAL	US\$ 3,730.35
CENTRAL TELEFONICA DIGITAL	CAL	US\$ 1,028.00
AIRE ACONDICIONADO	CAL	US\$ 925.00
AIRE ACONDICIONADO 36,000 BTU	CAL	US\$ 2,500.00
AIRE ACONDICIONADO DE 12,000 BTU	CAL	US\$ 950.00
AIRE ACONDICIONADO DE 18,000 BTU	CAL	US\$ 1,360.16
AIRE ACONDICIONADO DE 36,000 BTU	CAL	US\$ 2,739.44
AIRE ACONDICIONADO	CRINA	US\$ 1,714.29
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT	CRINA	US\$ 1,400.00
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT	CRINA	US\$ 1,750.00
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT	CRINA	US\$ 3,860.81
AIRE ACONDICIONADO DE VENTANA	CRINA	US\$ 910.51
CIRCUITO CERRADO DE TELEVISION:	CRINA	US\$ 1,240.00
FOTOCOPIADORA	CRINA	US\$ 1,637.00
TELEVISOR A COLOR	CRINA	US\$ 1,202.86
FOTOCOPIA MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA	CRINA	US\$ 1,900.00
EQUIPO DE SONIDO	CRINA	US\$ 1,465.00
AIRE ACONDICIONADO DE 60,000 BTU	CALE	US\$ 2,000.00
AIRE ACONDICIONADO DE 60,000 BTU	CALE	US\$ 2,000.00
AIRE ACONDICIONADO DE 36000 BTU	CALE	US\$ 1,481.30
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 24000 BTU	CALE	US\$ 1,350.00
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 12,000 BTU	CALE	US\$ 1,026.12
CENTRAL TELEFONICA DIGITAL	CRIOR	US\$ 3,801.60
AMPLIFICADOR (ALTA VOCES CON 12 PARLANTES)	CRIOR	US\$ 1,614.29
MAQUINA RANA INDUSTRIAL	CRP	US\$ 2,289.14
MESA TERMICA BAÑO DE MARIA DE 4 MODULOS	CRP	US\$ 914.17
HORNO PARA PANADERIA	CRP	US\$ 2,800.00
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DESCARGADO Y SUBASTADOS</b>		<b>US\$ 248,921.21</b>

**Nota 12**

*Maquinaria y Equipo de producción de Apoyo Institucional US\$ 31,266.95 No tuvo modificación durante este primer semestre en comparación al saldo que quedo al 31 diciembre del 2023*

**Nota 13**

*Saldo en Estado Financiero de equipo informático US\$ 680,580.73 al 30 junio del 2024 pero el saldo real conciliado para toma de decisiones es por \$ 681,774.38 ya que se harán ajustes de reclasificación de cuentas en el mes de julio por un valor de US\$1,193.65*

*Se efectuó descargo a través de subasta de equipo informático en desuso y dañado según el siguiente detalle:*

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor de adquisición</i>
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,217.00
COMPUTADORA PORTATIL	Administración	US\$ 1,110.00
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,020.00
COMPUTADORA PORTATIL	Administración	US\$ 1,339.19
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PORTATIL	Administración	US\$ 1,064.25
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,065.00
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	Administración	US\$ 1,066.41
SERVIDOR	Administración	US\$ 6,504.82
SERVIDOR	Administración	US\$ 6,504.82
COMPUTADORA PERSONAL DE ESCRITORIO	Administración	US\$ 1,040.00
COMPUTADORA PERSONAL	CAA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CAA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CAA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CRC	US\$ 992.00
COMPUTADORA PERSONAL	CAL	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,551.32
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,008.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 926.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 926.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.41

COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CRIOR	US\$ 1,008.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRINA	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CALE	US\$ 1077.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRP	US\$ 1,066.19
COMPUTADORA PERSONAL	CRP	US\$ 1,066.41
COMPUTADORA PERSONAL	CRIO	US\$ 929.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRIO	US\$ 1,065.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRIO	US\$ 929.00
COMPUTADORA PERSONAL	CRIO	US\$ 957.71
COMPUTADORA PERSONAL	CRIO	US \$ 1,551.32
<b>TOTAL EQUIPO INFORMATICO DESCARGADO Y SUBASTADO</b>		<b>US\$ 56,178.06</b>

**Nota 14**

**Cuenta Bienes Muebles Diversos US\$ 228,954.10 al 30 junio del 2024**

Se efectuó descargo a través de subasta de bienes diversos en desuso y dañado según el siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<i>Centro</i>	<i>Valor de adquisición</i>
MOLINO INDUSTRIAL ELECTRICO PARA ALIMENTOS	CAA	US\$ 1,978.65
CIERRA CORTAR LLESO	CRIOR	US\$ 1,243.00
<b>TOTAL BIENES DIVERSOS DESCARGADOS Y SUBASTADOS</b>		<b>US\$ 3,221.65</b>

**Nota 15**

**Depreciación acumulada desglose :**

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles 2024 presenta el saldo de US\$ 3,544,273.74 en el estado financiero con diferencia de un centavo a reajustar a diciembre 2024 con el detalle con inmuebles.

<b>DETALLE VALOR EDIFICIOS Y SU DEPRECIACION ACUMULADA A JUNIO 2024</b>				
<b>EDIFICACION</b>	<b>VALOR ULTIMO VALUO 2022</b>	<b>DEPRECIACION APLICADA 2024</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA A JUNIO 2024</b>	<b>VALOR EN LIBROS JUNIO 2024</b>
Edificio CRIO	US\$ 1,055,000.00	-	US \$ 535,418.57	US\$ 519,581.43
Edificio CRIOR	US\$ 752,000.00	-	US\$ 208,289.76	US\$ 543,710.24
Edificio CRC	US\$ 1,232,921.94	-	US \$ 601,927.09	US\$ 630,994.85
Casa 9ª calle oriente n. 113	US\$ 29,100.00	-	US\$ 4,012.17	US\$ 25,087.83
Palco ubicado en Estadio Cuscatlán.	US\$ 18,000.00	-	US\$ 7,530.96	US\$ 10,469.04
Edificios Admón. Superior-CALE-CRINA-CAA-CE	US\$ 4,070,584.83	-	US\$ 2,142,162.33	US\$ 1,928,422.50
Casa #8 y 9 pje. Cantizano Mejicanos	US \$ 7,300.00	-	US\$ 4,381.92	US\$ 2,918.08
Casita conchalio la libertad	US\$ 18,000.00	-	US\$ 6,213.20	US\$ 11,786.80
Lote 1ª avenida norte # 920 Barrio san miguelito S.S	US\$ 35,725.43	-	US\$ 18,871.25	US\$ 16,854.18
Casa colonia layco, pje. Layco entre la 7ª y 11ª avenida norte	US\$ 29,600.00	-	US\$ 8,989.08	US\$ 20,610.92
Casa 3ª avenida norte # 141 entre 27ª y 25ª calle poniente barrio san miguelito	US\$ 16,300.00	-	US\$ 6,477.40	US\$ 9,822.60
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 7,264,532.20</b>	<b>-</b>	<b>US\$ 3,544,273.73</b>	<b>US\$ 3,720,258.47</b>

<b>DETALLE DEPRECIACION EDIFICIOS PENDIENTES DE LEGALIZACION NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE</b>				
	<b>VALOR VALUOS 2022</b>	<b>DEPRECIACION APLICAR DICIEMBRE 2023</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA A junio 2024 MAS DEP CON VALUO DIC 2022</b>	<b>VALOR EN LIBROS INMUEBLES A DIC/2023</b>
<b>CALE-REB PROFESIONAL ( pendiente legalización)</b>	US\$ 1,786,119.40	US\$ 18,946.76	US\$361,913.47	US\$1,424,205.93
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)</b>	US\$ 29,600.00	US\$ 550.40	US\$ 8,989.08	US\$ 20,610.92
<b>HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA (EDIFICIO NO ES DEL ISRI)</b>	US\$ 991,052.74	Edificación no pertenece a la Institución se detalla valor según valuo solo por referencia no procede depreciación		

La depreciación acumulada de las adiciones y mejoras presentan un saldo de US\$ 51,151.10 de acuerdo al siguiente detalle:

<b>ADICIONES Y MEJORAS Y SUS DEPRECIACIONES CALE -RP 2017-2018 SALDO 30 JUNIO 2024</b>				
<i>DETALLE ADICIONES Y MEJORAS EFECTUADAS 2017-2018 (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 2024</i>	<i>saldo en libros 2024</i>
<i>Proyecto Mejora Edificio de CRP(finalizado2016 registrado 2017)</i>	2017	US\$ 173,779.55	US\$ 28,168.58	US\$ 145,610.97
<i>Proyecto Mejora remodelación CRP Etapa II</i>	2018	US\$ 110,273.64	US\$ 13,099.16	US\$ 97,174.48
<b>SUB TOTAL ADICIONES 2017-2018</b>		<b>US\$ 284,053.19</b>	<b>US\$ 41,267.74</b>	<b>US\$ 242,785.45</b>
<b>ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2021 SALDO A JUNIO 2024</b>				
<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 A JUNIO 2024</i>	<i>saldo en libros JUNIO 2024</i>
<i>Adecuación cielos fascia y corniza canales y bajadas de agua (r.p)</i>	2021	US \$ 31,340.03	US\$ 1,427.69	US\$ 29,912.34
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2021</b>		<b>US \$ 31,340.03</b>	<b>US\$ 1,427.69</b>	<b>US\$ 29,912.34</b>
<b>ADICIONES Y MEJORAS CALE-RP 2019 REGISTRADO HASTA EL 2022 SALDO A JUNIO 2024</b>				
<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
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2022</b>		<b>US\$ 85,455.87</b>	<b>US\$ 8,349.52</b>	<b>US\$ 77,106.35</b>
<b>ADICIONES Y MEJORAS REPORTADAS Y REGISTRADAS DURANTE EL EJERCICIO 2023</b>				
<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 CRIO (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\$ 7.06	US\$ 3,581.59
<i>INSTALACION TRANSFORMADOR SECO Y ACOMETIDA CRIO (FINANCIAMIENTO FONDO GENERAL)</i>	2023	US\$ 24,230.58	US\$ 70.20	US\$ 24,160.38
<b>SUB TOTAL ADICIONES-2023</b>		<b>US\$ 37,790.23</b>	<b>US\$ 106.15</b>	<b>US\$ 37,684.08</b>
<b>SALDO TOTAL CUENTA DE ADICIONES Y MEJORAS</b>		<b>US\$ 438,639.32</b>	<b>US\$ 51,151.10</b>	<b>US\$ 387,488.22</b>

**Depreciación de mobiliarios**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio por US\$ 93,870.59

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por un valor US\$ 900.00 de mobiliario en desuso subastado

**Depreciación de Equipo informático**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2024 por US\$ 330,335.08 pero el saldo real para toma de decisiones es de US\$ 330,726.82 ya que se efectuarán al mes de julio ajustes por reclasificación de cuentas

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por US\$ 50,760.26 de equipo informático o en desuso subastado

**Depreciación maquinaria y equipo producción**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2024 de US\$ 28.823.64

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por valor US\$ 841.38 del equipo producción en desuso subastado

**Depreciación de Herramientas**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2024 de US\$ 73,416.01

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por valor de US\$ 1,118.70 de herramientas en desuso subastado

**Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio**

Se presenta una Depreciación Acumulada junio 2024 de US\$ 1,914,337.60

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por valor de US\$ 148,186.37 del equipo médico en desuso subastado

**Depreciación Equipo Transporte**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2024 de US\$ 1,074,184.19 no tuvo modificación en el primer semestre del ejercicio

**Depreciación Maquinaria Diverso**

Se presenta una Depreciación Acumulada a junio 2024 de US\$ 1,137,270.12 pero el saldo real conciliado para la toma de decisiones es de US\$ 1,136,879.93 ya que se efectuaran ajustes en el mes de julio por reclasificación de cuenta

Se efectuó disminución de la depreciación acumulada por valor de por un valor US\$ 225,361.22

## ***Bienes no Depreciables***

### ***Nota 16***

*Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos ) presenta el valor junio 2024 por US\$ 11,240,900.99 actualizado al valor efectuado en el ejercicio 2022*

### ***Consideraciones:***

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

<b>RESUMEN VALORES ACTUALIZADOS CON ULTIMO VALUO APLICADO EN 2022 INMUEBLES TERRENOS JUNIO 2024</b>					
	<b>VALOR DICIEMBRE 2021 SEGÚN VALUO 2017</b>	<b>VALOR JUNIO 2024 SEGÚN VALUO 2022</b>	<b>INCREMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>VALOR ACTUALIZADO JUNIO 2024 VALUO 2022</b>
<b>CRIO SANTA ANA</b>	US\$1,270,896.22	\$ 846,000.00	\$ -	\$ (424,896.22)	\$ 846,000.00
<b>CENTRO DE CIEGOS (21 CALLE PONIENTE Y 5a NORTE SAN MIGUELITO</b>	\$ 2,958,469.50	\$ 3,944,628.00	\$ 986,158.50	\$ -	\$ 3,944,628.00
<b>INMUEBLE 9A CALLE ORIENT N 113</b>	\$ 39,533.20	\$ 56,500.00	\$ 16,966.80	\$ -	\$ 56,500.00
<b>PALCO ESTADIO CUSCATLAN PARQUEO</b>	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00	\$ 2,000.00	\$ -	\$ 7,000.00
<b>CAASZ-ADMON-CAL-CONSULTA EXT -CRINA</b>	\$ 3,566,181.20	\$ 5,131,997.20	\$ 1,565,816.00	\$ -	\$ 5,131,997.20
<b>PJE. CANTIZANO MEJICANOS</b>	\$ 7,533.00	\$ 9,000.00	\$ 1,467.00	\$ -	\$ 9,000.00
<b>HOGAR DE PARALISIS CALLE LOS VIVEROS COLONIA NICARAGUA</b>	\$ 572,472.80	\$ 731,280.00	\$ 158,807.20	\$ -	\$ 731,280.00
<b>LOTE SIN NUMERO FINAL CALLE IRAZU FRENTE CEMENTERIO JARDINES DE RECUERDO (EL CAÑITO)</b>	\$ 249,317.00	\$ 320,409.78	\$ 71,092.78	\$ -	\$ 320,409.78
<b>RANCHO CONCHALIO LA LIBERTAD</b>	\$ 40,033.80	\$ 72,000.00	\$ 31,966.20	\$ -	\$ 72,000.00
<b>LOTE 1A AVE. NORTE NO.920 ENTRE 15 Y 17</b>	\$ 32,426.00	\$ 48,936.00	\$ 16,510.00	\$ -	\$ 48,936.00
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 3A AVENIDA NTE. N.1416 ENTRE 25Y 27</b>	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
	\$ 45,696.25	\$ 56,300.00	\$ 10,603.75	\$ -	\$ 56,300.00
<b>TOTAL</b>	\$ 8,808,700.22	\$ 11,240,900.98	\$ 2,861,388.23	\$ (429,187.47)	\$ 11,240,900.98
<b>TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZACION</b>					
<b>CRIOR (CALLE LAS FLORES) (pendiente legalización)</b>	\$ 784,750.85	\$ 653,500.00	0.00	\$ (131,250.85)	\$ 653,500.00
<b>CALE-REB PROFESIONAL ( pendiente legalización)</b>	\$ 698,384.00	\$ 905,481.75	\$ 207,097.75	\$ -	\$ 905,481.75
<b>PSAJE Y COLONIA LAYCO N 557 (50% OTRO DUEÑO)</b>	\$ 21,141.25	\$ 16,850.00	\$ -	-\$ (4,291.25)	\$ 16,850.00
<b>TOTAL NUEVO VALUO DE TODOS LOS TERRENOS</b>					<b>\$12,816,732.73</b>

### **Nota 17**

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

Presenta un saldo de US\$ 4,808.05 a junio 2024 no tuvo modificaciones con respecto a diciembre 2023

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

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

### **Nota 18**

#### *Inversiones Bienes de Uso Publico*

Se efectuó el primer registro de una estimación por valor de US\$ 109,920.38 de la construcción de estructura del techo de cocina y lavandería de CAA del proyecto SETEFE-ISRI No 2789 Fortalecimiento de los Servicios del ISRI para el cuidado del Adulto Mayor Residente y Personas en Situación de Discapacidad en el Municipio de San Salvador, Departamento de San Salvador

### **Nota 19**

#### **Depósitos de Terceros**

Depósitos de Terceros US\$ 135,577.17

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

Incluye los depósitos ajenos presenta el saldo de US\$ 133,150.51 y embargos judiciales por US\$ 133,150.51 conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargos judiciales y que son depositados en cada requerimiento impuesto la D.G.T del Ministerio de Hacienda US\$ 220.00 y US\$ 113.77 y otros depósitos que no corresponden a la ejecución por US\$ 419.42 y lo que corresponde 1% de IVA por aplicación US\$ 1,673.47

## **Nota 20**

### **Acreeedores Monetarios**

*Pendiente de pago en remuneraciones US\$ 203,448.10*

*Pendiente de pago en Bienes y Servicio US\$ 291,292.67*

*Pendiente en gastos financieros US\$ 42,732.63*

*Pendiente en inversiones de Activo fijo US\$ 5,436.17*

*Operaciones años anteriores –US\$ 69,032.60 pendiente depurar cuando se vayan pagando todos los acreedores mientras finaliza el periodo 2024*

*Detalle de los Acreeedores financieros 2023 por pagar de US\$ 115,098.15*

<i>Quedo Pendiente de pagar a través de Provisiones (fondo General y Recursos propio )2023-2024</i>	<i>US\$</i>	<i>0.00</i>
<i>Operaciones Años anteriores(ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>7,965.86</i>
<i>Operaciones años anteriores (ajustar)</i>	<i>US\$</i>	<i>98,319.77</i>
<i>Acreeedores monetarios por pagar normal 2023</i>	<i>US\$</i>	<i>8,812.52</i>

*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 21**

*Patrimonio Instituciones descentralizados refleja saldo de US\$ 15,943,747.03 a junio del ejercicio 2024.*

## **Nota 22**

### **Resultado de Ejercicios Anteriores**

*Se efectuó el correspondiente traslado del Resultado de Ejercicio corriente a Resultado de Ejercicio anterior 2023 US\$ 691,085.10 en negativo*

### Nota 23

No tuvo variación a junio 2024 el Superávit de US\$ 4,825,862.62 con la última revaluación del 2022 por el valor de US\$ 3,060,947.40 de los incrementos de los bienes Inmuebles determinados en dicho en valúo detalle:

<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	<b>INCREMENTO EN VALUO</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 199,559.17</b>

<b>TERRENOS</b>	<b>INCREMENTO</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 2,861,388.23</b>

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO  
FINANCIERO

**Nota 24**

Se efectuaron gastos de gestión de acuerdo al siguiente detalle por rubro para la ejecución del presupuesto 2024

Detalle por rubros de gastos de gestión ejecutados:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos en Inversiones Públicas	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Gastos personal	US\$ 8,585,626.62	US\$ 7,615,721.71
Gastos en bienes y consumos	US\$ 717,334.90	US\$ 920,774.77
Gastos bienes capitalizables	US\$ 265.01	US\$ 26,568.48
Gastos financieros y otros	US\$ 62,699.91	US\$ 103,410.25
Gastos en transferencias otorgadas	US\$ 0.00	US\$ 2,119.35
Costos de ventas y cargos	US\$ 64,903.68	US\$ 15,502.38
Gastos Actualizaciones	US\$ 1,650.01	US\$ 0.22
<b>Total</b>	<b>US\$ 9,432,480.13</b>	<b>US\$ 8,684,097.16</b>

**Nota 25****Gastos en personal**

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

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

Detalle Comparativo :

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salarios Permanentes	US\$ 5,495,116.95	US\$ 6,058,328.17
Salarios Eventual	US\$ 443,276.79	US\$ 494,365.48
Contribuciones patronales Seguridad publica	US\$ 230,833.26	US\$ 273,293.26
Contribuciones patronales Seguridad privadas	US\$ 489,352.64	US\$ 524,160.89
Indemnizaciones	US\$ 1,927,046.98	US\$ 265,573.91
<b>Total</b>	<b>US\$ 8,585,626.62</b>	<b>US\$ 7,615,721.71</b>

## Nota 26

### Gasto en bienes de consumo y servicio

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

#### Detalle comparativo :

<b>Gasto en Bienes de Consumo</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<i>Productos alimenticios y forestales</i>	US\$ 132,519.95	US\$ 180,032.52
<i>Productos textiles y vestuarios</i>	US\$ 4,557.52	US\$ 36,298.96
<i>Materiales oficina, produc.papel</i>	US\$ 25,052.56	US\$ 27,880.86
<i>Productos de cuero y caucho</i>	US\$ 4,797.51	US\$ 12,286.46
<i>Productos químicos-combustib.lubricant.</i>	US\$ 133,482.59	US\$ 169,849.76
<i>Minerales product. Derivados</i>	US\$ 7,299.00	US\$ 12,897.82
<i>Materiales de uso y consumo</i>	US\$ 44,395.55	US\$ 108,194.03
<i>Bienes de uso consumo diverso</i>	US\$ 116,033.95	US\$ 147,696.48
<i>Servicios Básicos</i>	US\$ 134,138.96	US\$ 121,381.15
<i>Mantenimientos y reparaciones</i>	US\$ 20,192.34	US\$ 31,362.86
<i>Servicios comerciales</i>	US\$ 64,408.20	US\$ 51,627.33
<i>Otros servicios y Arrendamientos</i>	US\$ 19,376.67	US\$ 8,984.44
<i>Arrendamientos y derechos</i>	US\$ 9,847.10	US\$ 10,598.10
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,233.00	US\$ 1,684.00
<i>Servicios Técnicos y Profesionales</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00

## Nota 27

### 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:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	US\$ 265.01	US\$ 1,575.00
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	US\$ 0.00	US\$ 4,837.83
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	US\$ 0.00	US\$ 20,155.65
<i>Gastos activos intangibles</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 0.00</b>	<b>US\$ 0.00</b>

**Nota 28**

**Gastos financieros y otros**

Corresponde aquellos gastos efectuados por tasas municipales, cargos bancarios. Se incluyen también los seguros pagados de vehículos y personal de la Institución que manejan directamente activos.

**Comparativo :**

<i>CUENTA</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Primas y gastos Seguros por comisiones</i>	<i>US\$ 17,120.31</i>	<i>US\$ 14,926.57</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 45,579.60</i>	<i>US\$ 88,483.68</i>

**Nota 29**

**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 :**

<i>CUENTA</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Transferencias Sector Privado</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 2,119.35</i>
<i>Transferencias entre dependencias institucionales</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>

**Nota 30**

**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 :**

	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
<i>Costo venta bienes uso</i>	US\$	47,783.37	US\$	0.00
<i>Amortización Inversiones. Intangibles</i>	US\$	17,120.31	US\$	645.81
<i>Gastos inversiones no recuperables</i>	US\$	0.00	US\$	0.00
<i>Depreciación Bienes de Uso</i>	US\$	0.00	US\$	14,856.57

**Nota 31**

**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 :**

	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
<i>Corrección al patrimonio</i>	US\$	0.00	US\$	0.00
<i>Ajustes Ejercicios Anteriores</i>	US\$	1,650.01	US\$	0.22

**Nota 32**

**Ingresos de gestión**

*En este grupo comprende todos los ingresos que se han devengado en la institución durante el ejercicio 2024 (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:

<i>Cuenta Ingresos</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i>	US\$ 9,098,680.89	US\$ 8,199,002.38
<i>Ingreso por transferencias de capital</i>	US\$ 109,920.38	US\$ 2,300.00
<i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>	US\$ 123,575.51	US\$ 120,138.84
<i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>	US\$ 47,259.19	US\$ 143,324.05
<i>Total</i>	US\$ 9,379,435.97	US\$ 8,464,765.27

**Nota 33**

***Ingresos por transferencias***

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

<i>Cuenta</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Transferencias Sector publico</i>	US\$ 9,092,370.33	US\$ 8,193,272.38
<i>Transferencias Sector privado</i>	US\$ 6,310.56	US\$ 5,730.00
<i>Transferencias Sector Externo</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	US\$ 9,098,680.89	US\$ 8,199,002.38

- *Transferencias del Sector público corresponde a los fondos depositados por requerimientos del Ministerio de Salud para la Ejecución Financiera Institucional US\$ 9,092,370.33*
- *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\$ 110.00*

*De personas naturales US\$ 6,200.56*

Detalle:

Donación Uso Cafetín (Admón. Superior)	US\$ 2,100.00
Donación Uso Cafetín (CRIOR)	US\$ 1,800.00
Donación Uso Cafetín (CAA)	US\$ 1,230.00
Donación para necesidades de usuarios (CRC)	US\$ 440.00
Donación servicio recarga de Extintor s (Admón.)	US\$ 630.56
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 6,200.56</b>

**Nota 34**

*Ingresos por Transferencias de Capital*

Se recibió el primer desembolso de requerimiento de fondos del Proyecto SETEFE-ISRI No.2789 FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS DEL ISRI PARA EL CUIDADO DEL ADULTO MAYOR RESIDENTE Y PERSONAS EN SITUACION DE DISCAPACIDAD EN EL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR por un valor de US\$109,920.38 para pago de la primera estimación del 30% del monto del contrato de a la construcción de estructura y cubierta del techo, rehabilitación del edificio de cocina y lavandería de CAA

**Nota 35**

*Ingresos por venta de bienes y servicios US\$ 123,575.51*

<i>Cuenta</i>	<i>2024</i>
Venta Bienes (RP)	US\$ 1,211.90

- *Ventas de Bienes Diversos se compone principalmente de ventas productos diversos elaborados que efectuó el Centro de Rehabilitación Profesional.*
- *Detalle Venta Servicios Públicos US\$122,363.61 efectuados a Bienestar Magisterial y al Seguro Social, FONAT y Evaluaciones por discapacidad según detalle :*

<b>INGRESOS ISBM</b>	<b>Junio 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>% avance de ejecutado a junio 2024 en comparación a lo ejecutado a diciembre 2023</b>
<i>CRC</i>	<i>US\$ 656.00</i>	<i>US\$ 932.00</i>	<i>70.39</i>
<i>CAL</i>	<i>US\$ 36,293.50</i>	<i>US\$ 58,948.90</i>	<i>61.57</i>
<i>CRINA</i>	<i>US\$ 11,090.00</i>	<i>US\$ 14,625.00</i>	<i>75.83</i>
<i>CALE</i>	<i>US\$ 10,028.00</i>	<i>US\$ 22,930.00</i>	<i>43.73</i>
<i>CRIOR</i>	<i>US\$ 25,431.00</i>	<i>US\$ 53,134.00</i>	<i>47.86</i>
<i>UCE</i>	<i>US\$ 663.00</i>	<i>US\$ 1,075.00</i>	<i>61.67</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 13,470.00</i>	<i>US\$ 25,457.00</i>	<i>52.91</i>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 97,631.50</b>	<b>US\$ 177,101.90</b>	<b>55.13</b>

<b>INGRESOS ISSS</b>	<b>Junio 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>% avance de ejecutado a junio 2024 en comparación a lo ejecutado a diciembre 2023</b>
<i>CRC</i>	<i>US\$ 6,045.00</i>	<i>US\$ 9,242.00</i>	<i>65.41</i>
<i>CAL</i>	<i>US\$ 7,853.61</i>	<i>US\$ 16,913.11</i>	<i>46.44</i>
<i>CRIOR</i>	<i>US\$ 2,006.50</i>	<i>US\$ 8,326.33</i>	<i>24.10</i>
<i>C.R.P</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No ejecución</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 96.00</i>	<i>0.00</i>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 15,905.11</b>	<b>US\$ 34,577.44</b>	<b>46.00</b>

<i>Evaluaciones por Discapacidad</i>	<i>junio 2024</i>	<i>Diciembre 2023</i>	<i>% avance de ejecutado a junio 2024 en comparación a lo ejecutado a diciembre 2023</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 805.00</i>	<i>US\$ 1,155.00</i>	<i>69.70</i>
<i>R.P</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No hubo ingreso en el 2023 -2024</i>
<i>UCE</i>	<i>US\$ 1,405.00</i>	<i>US\$ 13,720.00</i>	<i>10.24</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 2,205.00</i></b>	<b><i>US\$ 14,875.00</i></b>	<b><i>14.82</i></b>
<i>Evaluaciones FONAT</i>	<i>junio 2024</i>	<i>Diciembre 2023</i>	<i>% avance de ejecutado a junio 2024 en comparación a lo ejecutado a diciembre 2023</i>
<i>CAL</i>	<i>US\$ 3,532.00</i>	<i>US\$ 29,810.05</i>	<i>11.85</i>
<i>CRINA</i>	<i>US\$ 656.00</i>	<i>US\$ 800.00</i>	<i>82.00</i>
<i>CRIO</i>	<i>US\$ 1,707.00</i>	<i>US\$ 2,124.00</i>	<i>80.37</i>
<i>R.P</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No hubo ingreso ejercicio 2023 -2024</i>
<i>UCE</i>	<i>US\$ 270.00</i>	<i>US\$ 1,293.00</i>	<i>20.88</i>
<i>CRIOR</i>	<i>US\$ 434.00</i>	<i>US\$ 2,172.80</i>	<i>19.97</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>US\$ 6,599.00</i></b>	<b><i>US\$ 36,199.85</i></b>	<b><i>18.23</i></b>

- *Servicios Diversos presento un ingreso de US\$23.00 que corresponde a servicios que presta el Centro de Rehabilitación Profesional en sus talleres*

***Nota 36***

*Ingresos Diverso, Actualizaciones y ajustes*

*Se reflejan todos aquellos ingresos recibidos por diferentes conceptos:*

<i>Cuenta</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Ingresos diversos</i>	<i>US\$ 1,365.00</i>	<i>US\$ 1,674.78</i>
<i>Ingresos por Donaciones Especies</i>	<i>US\$ 44,833.82</i>	<i>US\$ 116,369.73</i>
<i>Ingresos Donaciones de Bienes</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>
<i>Corrección de Recursos</i>	<i>US\$ 1,060.37</i>	<i>US\$ 0.00</i>
<i>Ajuste Ejer. Anteriores</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 25,279.54</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US\$ 47,259.19</i></b>	<b><i>US\$ 143,324.05</i></b>

*Detalle de la Conformación de los Ingresos Diversos:*

<b>Concepto</b>	<b>valor</b>
<i>Ingreso por Permiso de uso de palco(Admon)</i>	US\$ 270.00
<i>Venta de láminas usadas (Admon)</i>	US\$ 324.40
<i>Venta de papel reciclado (varios centros)</i>	US\$ 95.60
<i>Venta Chatarra (CRC)</i>	US\$ 150.00
<i>Venta Chatarra (CRINA)</i>	US\$ 525.00
<b>Total</b>	<b>US\$ 1,365.00</b>

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

<b>Detalles</b>	<b>Valor</b>
<i>Fideicomiso "Luis Castro Lopez "(alimentos a CAAZS)</i>	US\$ 35,955.71
<i>Donadores varios(Diferentes consumibles)</i>	US\$ 8,878.11
<b>Total</b>	<b>US\$ 44,833.82</b>

*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. Durante el primer semestre del ejercicio no se recibió donaciones de este tipo de bienes*

***Corrección de recursos por US\$ 1,060.37***

*Ajustes de sobrantes y faltantes determinado con informe de Gerencia por valor de US\$ 971.52 y US\$ 88.45*

*Ajuste que no correspondía a una existencia real US\$ 0.40*

***Ajustes ejercicios anteriores US\$ 0.00***

**ESTADO DE EJECUCION  
PRESUPUESTARIA**

### Nota 37

#### 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 2024</i>	<i>% Ejecución</i>
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 3,520.00	US\$ 1,211.90	34.43
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 208,910.00	US\$ 122,340.61	58.56
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 60.00	US\$ 23.00	38.33
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 5,130.00	US\$ 1,365.00	26.61
<i>Transferencia del Ministerio</i>	US\$ 19,174,221.00	US\$ 9,092,370.33	47.42
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 110.00	No esta presupuestado
<i>De personas Naturales</i>	US\$ 7,800.00	US\$ 5,570.00	71.41
<b>Total</b>	<b>US\$ 19,399,641.00</b>	<b>US\$ 9,222,990.84</b>	<b>47.54</b>

El Estado de Ejecución presupuestaria de ingreso no refleja US\$ 700,000.00 en el Presupuesto anual que corresponde a lo que se va a ejecutar lo del proyecto SETEFE-ISRI No.2789 FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS DEL ISRI PARA EL CUIDADO DEL ADULTO MAYOR RESIDENTE Y PERSONAS EN SITUACION DE DISCAPACIDAD EN EL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR lo que genera un aparente desequilibrio presupuestario con Crédito presupuestario pero que realmente la SECRETARIA TECNICA DE FINANCIAMIENTO EXTERNO (SETEFE) es quien hace la ejecución al nivel del ingreso y la institución la del nivel del gasto.

**Nota 38***Detalle Presupuesto de Egresos Institucional*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 12,047,158.62	US\$ 5,495,116.95	45.61
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,270,457.23	US\$ 443,276.79	34.89
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 669,637.28	US\$ 230.833.26	34.47
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 1,195,585.32	US\$ 489,352.64	40.93
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 1,927,046.98	US\$1,927,046.98	100.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 1,006,190.49	US\$ 215,750.34	21.44
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 318,386.98	US\$ 134,138.96	42.13
<i>Servicios generales de arrendamientos</i>	US\$ 604,290.87	US\$ 113,193.75	18.73
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,416.00	US\$ 1,233.00	87.08
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 15,150.51	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 98,200.00	US\$ 45,579.60	46.42
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 166,630.72	US\$ 34,240.63	20.55
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 366,190.00	US\$ 2,895.00	0.79
<i>Intangibles</i>	US\$ 13,300.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Infraestructura</i>	US\$ 400,000.00	US\$ 109,920.38	27.48
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 20,099,641.00</b>	<b>us\$ 9,242,578.28</b>	<b>45.98</b>

*Erogación Ejecutada por fuente de financiamiento:*

<i>Fondo General</i>	US\$ 9,088,758.33
<i>Recursos Propios</i>	US\$ 43,899.57
<i>Donaciones</i>	US\$ 109,920.38
<b>Total</b>	<b>US\$ 9,242,578.28</b>

*Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:*

*Fondo General*

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 12,047,158.62	US\$ 5,495,116.95	45.61
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 1,270,457.23	US\$ 443,276.79	34.89
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 669,637.28	US\$ 230.833.26	34.47
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 1,195,585.32	US\$ 489,352.64	40.93
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 1,927,046.98	US\$1,927,046.98	100
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 925,957.04	US\$ 198,743.57	21.64
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 318,138.47	US\$ 134,001.97	42.12
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 517,120.83	US\$ 90,150.30	17.43
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 653.00	US\$ 574.00	87.90
<i>Consultorías e investigaciones</i>	US\$ 15,150.51	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 97,935.00	US\$ 45,421.24	46.38
<i>Seguros comisiones gastos bancarios</i>	US\$ 166,630.72	US\$ 34,240.63	20.55
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 10,500.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Intangibles</i>	US\$ 12,250.00	US\$ 0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 19,174,221.00</b>	<b>US\$ 9,088,758.33</b>	<b>47.40</b>

De US\$ 9,092,370.33 recibidos del financiamiento de Fondo General durante semestre del ejercicio 2024 recibido como Ingreso de Transferencias que nos depositó el Ministerio de Hacienda a través de Ministerio de Salud, se dispuso US\$ 8,585,626.62 que fueron ejecutados solo para pago de remuneraciones es decir el 94.43 % , quedando de la fuente de fondo general solo un 5.57 % para cubrir los demás rubros.

**Recursos Propios:**

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado</b>	<b>%Ejecutado Ejercicio</b>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 80,096.85	US\$ 17,006.77	21.23
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 248.51	US\$ 136.99	55.12
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 87,306.64	US\$ 23,043.45	26.39
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 763.00	US\$ 659.00	86.37
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 265.00	US\$ 158.36	59.76
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 55,690.00	US\$ 2,895.00	5.20
<i>Intangibles</i>	US\$ 1,050.00	US\$ 0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 225,420.00</b>	<b>US\$ 43,899.57</b>	<b>19.47</b>

*Donaciones: No.2789 Proyecto Fortalecimiento de los Servicios del ISRI para el cuidado del Adulto Mayor Residente y Personas en Situación de Discapacidad en el Municipio de San Salvador, Departamento de San Salvador*

	<b>Presupuesto Anual</b>	<b>Devengado</b>	<b>%Ejecutado Ejercicio</b>
<i>Bienes Muebles</i>	US\$ 300,000.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Infraestructuras</i>	US\$ 400,000.00	US\$ 109,920.38	27.48
<i>Total</i>	US\$ 700,000.00	US\$ 109,920.38	15.70

*Presupuesto Anual de ingresos del Estado de Ejecución Presupuestaria presenta el valor total de US\$ 19,399,641.00 y el Presupuesto Anual de Egresos un presenta un valor total de US\$20,099,641.00 desequilibrio presupuestario por valor de US\$ 700,000.00 de menos en el ingreso. Esta diferencia ya mencionada corresponde a l monto del Proyecto No. 2789 Fortalecimiento de los Servicios del ISRI para el cuidado del Adulto Mayor Residente y Personas en Situación de Discapacidad en el Municipio de San Salvador, Departamento de San Salvador que como unidad ejecutora lo reflejamos solo al l nivel del gasto y SETEFE lo ejecuta al nivel de ingreso.*

NOTAS AL ESTADO DE  
FLUJO DE EFECTIVO

### Nota 39

#### Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a diciembre del 2023 en las siguientes cuentas:

<b>Disponibilidades Iniciales</b>		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	47,114.54
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	138,115.72
<b>Total</b>	<b>US \$</b>	<b>185,230.26</b>

### Nota 40

#### Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$10,805,215.79 en concepto de diversas fuentes de carácter operacionales como son ingreso provenientes de bienes y servicios, transferencias corrientes y de capital (Fuentes de Financiamiento de Fondo General, Recursos Propios y Donaciones), y utilizados para pago de salarios, y adquisición de bienes y servicios e Infraestructura

#### Fuentes operacionales

Monetariamente la institución obtuvo en este periodo ingresos provenientes de las fuentes operacionales

#### Comparativo :

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Bienes y servicios	US\$ 83,352.51	US\$ 78,418.96
Ingresos financieros-otros	US\$ 1,365.00	US\$ 1,674.78
Transferencias corrientes	US\$ 8,599,733.69	US\$ 7,508,141.15
Transferencias de Capital	US\$ 109,920.38	US\$ 0.00
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 2,010,844.21	US\$ 1,309,023.81
<b>Total</b>	<b>US\$ 10,805,215.79</b>	<b>US\$ 8,897,258.70</b>

#### **Nota 41**

##### **Usos Operacionales**

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 10,779,673.29 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:

	2024	2023
Remuneraciones	US\$ 8,382,178.52	US\$ 7,394,516.54
Adquisiciones Bienes y servicio	US\$ 173,023.38	US\$ 133,521.50
Gastos financieros y otros	US\$ 37,087.60	US\$ 2,992.92
Inversiones en Activos fijos	US\$ 107,379.21	US\$ 0.00
Operaciones años anteriores	US\$ 2,080,004.58	US\$ 1,306,717.71
<b>Total</b>	<b>US\$ 10,779,673.29</b>	<b>US\$ 8,837,748.67</b>

#### **Nota 42**

##### **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\$25,542.50

#### **Nota 43**

##### **Resultado operacional no Neto en negativo US\$ 28,968.53**

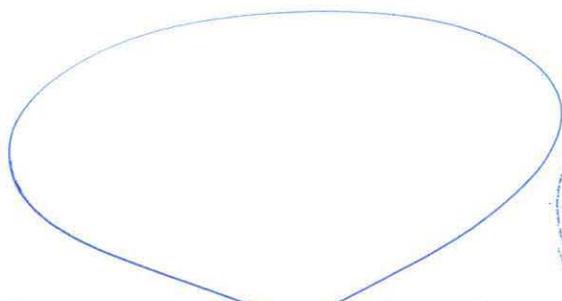
	Fuentes no operacionales 2024	Usos no operacionales 2023
Anticipo de empleados	US\$ 0.00	US\$ 3,000.00
Depósitos ajenos	US\$ 36,669.46	US\$ 46,891.44
Depósitos Retenciones fiscales	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Anticipo IVA	US\$ 20,266.79	US\$ 36,013.34
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 56,936.25</b>	<b>US\$ 85,904.78</b>

**Nota 44**

Por lo tanto, las disponibilidades iniciales US\$ 185,230.26 que viene del 2023 más el resultado operacional neto US\$ 25,242.50 menos el resultado operacional no neto US\$ 28,968.53 obtenemos una disponibilidad final US\$ 181,804.23 para el primer semestre del ejercicio del 2024

**Nota 45**

Así total de fuentes menos total de usos se logró una disminución Neto de Disponibilidades de US\$ 3,426.03



ER  
**Técnico UFI con Funciones de Contador Institucional**

**ESTADO DE  
SITUACION  
FINANCIERA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>FONDOS</b>		<b>800,842.97</b>
Disponibilidades <i>NOTA 1</i>	<b>181,804.23</b>	
Caja General	26.88	
Caja General	26.88	
Caja Chica	3,544.00	
Caja Chica	3,544.00	
Bancos Comerciales M/D	45,285.49	
Banco Comerciales M.	45,285.49	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	132,947.86	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	132,947.86	
<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>3,000.00</b>	
Anticipos a Empleados	3,000.00	
Anticipos a Empleados	3,000.00	
<b>Deudores Monetarios</b> <i>NOTA 2</i>	<b>616,038.74</b>	
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	40,223.00	
D.M x Venta de Bienes y Servicios	40,223.00	
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	498,346.60	
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	498,346.60	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	77,469.14	
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	77,469.14	
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		<b>58,817.96</b>
<b>Deudores Financieros</b>	<b>8,983.21</b>	
Deudores Monetarios por Percibir	8,983.21	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	151.22	
DMP x Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	775.42	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	649.73	
DMP x D.M x Venta de Bienes y Servicios	8,128.52	
DMP x Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	-721.68	

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

## Institucional

ACTIVOS	Parcial	Total
<b>Bienes y Servicios Pagados por Anticipado</b> NOTA 3	<b>49,834.75</b>	
Adquisición de Combustibles y Lubricantes a Través de Cupon	49,834.75	
Combustibles y Lubricantes	49,834.75	
<b>INVERSIONES EN EXISTENCIAS</b> NOTA 4		<b>437,914.79</b>
<b>Existencias Institucionales</b>	<b>437,914.79</b>	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	36,791.27	
Productos Alimenticios para Personas	29,754.89	
Productos Agropecuarios y Forestales	7,036.38	
Productos Textiles y Vestuarios	4,508.91	
Productos Textiles y Vestuarios	4,508.91	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	23,078.28	
Productos de Papel y Cartón	17,375.38	
Materiales de Oficina	4,995.22	
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	707.68	
Productos de Cuero y Caucho	20,544.74	
Productos de Cuero y Caucho	14,394.74	
Liantas y Neumáticos	6,150.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	113,039.46	
Productos Químicos	72,922.41	
Productos Farmacéuticos y Medicinales	41,740.75	
Combustibles y Lubricantes	-1,623.70	
Minerales y Productos Derivados	10,101.32	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	6,663.55	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,437.77	
Materiales de Uso o Consumo	56,404.04	
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	49,361.60	
Materiales Informáticos	7,042.44	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	170,551.77	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	22,158.65	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

<b>ACTIVOS</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
Bienes de Uso y Consumo Diversos	148,393.12	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,895.00	
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,895.00	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>FONDOS</b>		
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		<b>131,658.64</b>
<b>Inversiones Intangibles</b> <b>NOTA 5</b>	<b>131,658.64</b>	
Seguros Pagados por Anticipado	0.01	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.01	
Derechos de Propiedad Intangible	301,364.49	
Derechos de Propiedad Intelectual	301,364.49	
Amortizaciones Acumuladas	-169,705.86	
Amortizaciones Acumuladas	-169,705.86	
<b>INVERSIONES EN BIENES DE USO</b> <b>NOTA 6</b>		<b>17,693,247.56</b>
<b>Bienes Depreciables</b>	<b>6,447,538.52</b>	
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	
De Vivienda y Oficinas	259,235.42	
Obras de Infraestructura Diversas	110,273.64	
Maquinaria y Equipo de Producción <b>NOTA 7</b>	32,961.14	
Maquinarias y Equipos de Producción	32,961.14	
Equipos Médicos y de Laboratorios <b>NOTA 8</b>	2,801,740.24	
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,801,740.24	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación <b>NOTA 9</b>	1,450,284.69	
Vehículos de Transporte	1,450,284.69	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,707,043.00	
Mobiliarios <b>NOTA 10</b>	106,437.92	

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

ACTIVOS		Parcial	Total
Maquinarias y Equipos	NOTA 11	1,659,803.30	
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institucio	NOTA 12	31,266.95	
Equipos Informáticos	NOTA 13	680,580.73	
Bienes Muebles Diversos	NOTA 14	228,954.10	
Depreciación Acumulada	NOTA 15	-8,247,662.07	
Bienes Inmuebles		-3,544,273.74	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes		-51,151.10	
MOBILIARIOS ESP 61101		-93,870.59	
EQUIPO INFORMATICO ESP 61104		-330,335.08	
Maquinaria y Equipo de Producción		-28,823.64	
HERRAMIENTAS MAYORES ESP 61109		-73,416.01	
Equipos Médicos y de Laboratorios		-1,914,337.60	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		-1,074,184.19	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso		-1,137,270.12	
<b>Bienes no Depreciables</b>		<b>11,245,709.04</b>	
Bienes Inmuebles	NOTA 16	11,240,900.99	
Terrenos		11,240,900.99	
Obras de Arte, Libros y Colecciones	NOTA 17	4,808.05	
Libros y Colecciones		4,808.05	
<b>INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>			<b>109,920.38</b>
<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	NOTA 18	<b>109,920.38</b>	
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones		109,920.38	
De Salud y Saneamiento Ambiental		109,920.38	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>19,232,402.30</b>
PASIVOS		Parcial	Total
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>DEUDA CORRIENTE</b>			<b>609,454.14</b>
Depósitos de Terceros	NOTA 19	135,577.17	
Depósitos Ajenos		133,789.93	

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

19/07/2024  
 Pag. 5 de 6

Institucional

<b>PASIVOS</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
Depósitos Ajenos	419.42	
Embargos Judiciales	133,150.51	
Tesoro Público (D.G.T. )	220.00	
Depósitos Retenciones Fiscales	113.77	
<b>RETENCIONES FISCALES DGT</b>	<b>113.77</b>	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,673.47	
Tesoro Publico (DGT)	1,673.47	
<b>Acreeedores Monetarios</b> <b>NOTA 20</b>	<b>473,876.97</b>	
A. M. x Remuneraciones	203,448.10	
Remuneraciones	150,521.88	
Instituto Salvadoreños de Pensiones (ISP)	1,157.40	
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	168.00	
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	51,462.67	
Tesoro Público (DGT)	138.15	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	291,292.67	
Adquisiciones de Bienes y Servicios	288,394.01	
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (AN	986.72	
Tesoro Público (DGT)	1,911.94	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	42,732.63	
Gastos Financieros y Otros	42,732.63	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	5,436.17	
Inversiones en Activos Fijos	2,869.38	
DIRECCION GNERAL DE TESORERIA	2,566.79	
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	-69,032.60	
Operaciones de Ejercicios Anteriores	-69,032.60	
<b>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</b>		<b>115,098.15</b>
<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>115,098.15</b>	
Acreeedores Monetarios por Pagar	115,098.15	
OPERACIONES EJERCICIOS ANTERIORES	7,965.86	

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

Institucional

PASIVOS	Parcial	Total
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	98,319.77	
Acreeedores Monetarios por Pagar	8,812.52	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS</b>		
<b>PATRIMONIO ESTATAL</b>		<b>18,507,850.01</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>18,560,894.17</b>	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas <i>NOTA 21</i>	15,943,747.03	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 030	-1,517,630.44	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR 2023 <i>NOTA 22</i>	-691,085.10	
AJUSTE POR CONVERSION DE MONEDA	0.06	
Superávit por Revaluaciones <i>NOTA 23</i>	4,825,862.62	
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-53,044.16</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>19,232,402.30</b>

F.

JEFE UFI



CONTADOR



**ESTADO DE  
RENDIMIENTO  
ECONOMICO**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

19/07/2024

Pag. 1 de 3

Institucional

<b>GASTOS DE GESTIÓN</b> <small>NOTA 24</small>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b> <small>NOTA 32</small>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	0.00	0.00	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b> <small>NOTA 33</small>	9,098,680.89	8,199,002.38
Proyectos y Programas de Salud Pública	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	9,092,370.33	8,193,272.38
Proyectos y Programas de Salud Pública	0.00	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	9,092,370.33	8,193,272.38
<b>Gastos en Personal</b> <small>NOTA 25</small>	8,585,626.62	7,615,721.71	Transferencias Corrientes del Sector Privado	6,310.56	5,730.00
Remuneraciones Personal Permanente	5,495,116.95	6,058,328.17	De Empresas Privadas no Financieras	110.00	100.00
Sueldos	5,491,541.95	6,056,153.17	De Personas Naturales	6,200.56	5,630.00
Dietas	3,575.00	2,175.00	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	443,276.79	494,365.48	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	0.00	0.00
Sueldos	443,276.79	494,365.48	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b> <small>NOTA 34</small>	109,920.38	2,300.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	230,833.26	273,293.26	Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	109,920.38	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	206,533.04	247,172.44	Secretaría Técnica de Financiamiento Externo (SETEFE)	109,920.38	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	24,300.22	26,120.82	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	2,300.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	489,352.64	524,160.89	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	2,300.00
Por Remuneraciones Permanentes	451,558.82	480,874.63	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b> <small>NOTA 35</small>	123,575.51	120,138.84
Por Remuneraciones Eventuales	37,793.82	43,286.26	Venta de Bienes	1,211.90	2,124.05
Indemnizaciones	1,927,046.98	265,573.91	Venta de Bienes Diversos	1,211.90	2,124.05
Al Personal de Servicios Permanentes	1,919,905.65	256,329.44	Venta de Servicios Públicos	122,363.61	118,014.79
Al Personal de Servicios Eventuales	7,141.33	9,244.47	Servicios de Educación y Salud	122,340.61	117,979.29
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b> <small>NOTA 26</small>	717,334.90	920,774.77	Servicios Diversos	23.00	35.50
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	132,519.95	180,032.52	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b> <small>NOTA 36</small>	47,259.19	143,324.05
Productos Alimenticios para Personas	131,095.89	178,008.53	Ingresos Diversos	1,365.00	1,674.78
Productos Agropecuarios y Forestales	1,424.06	2,023.99	Ingresos Diversos	1,365.00	1,674.78
Productos Textiles y Vestuarios	4,557.52	36,298.96	Ingresos por Donaciones en Especie	44,833.82	116,369.73
Productos Textiles y Vestuarios	4,557.52	36,298.96	Ingresos por Donaciones en Especie	8,878.11	74,368.71
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	25,052.56	27,880.86	DONACIONES EN ESPECIE FIDEICOMISO LUIS CASTRO LOP	35,955.71	42,001.02
Productos de Papel y Cartón	13,281.81	18,356.07	Corrección de Recursos	1,060.37	0.00
Materiales de Oficina	4,749.85	5,845.19	Corrección de Recursos	1,060.37	0.00
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	7,020.90	3,679.60	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	25,279.54
Productos de Cuero y Caucho	4,797.51	12,286.46	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	25,279.54
Productos de Cuero y Caucho	3,775.51	9,418.46	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	9,379,435.97	8,464,765.27
Llantas y Neumáticos	1,022.00	2,868.00	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	53,044.16	219,331.89
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	133,482.59	169,849.76	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN</b>	9,432,480.13	8,684,097.16
Productos Químicos	44,787.98	67,537.03			
Productos Farmacéuticos y Medicinales	44,963.15	46,257.17			
Combustibles y Lubricantes	43,731.46	56,055.56			
Minerales y Productos Derivados	7,299.00	12,897.82			

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	4,326.31	7,075.35
Minerales Metálicos y Productos Derivados	2,972.69	5,822.47
Materiales de Uso o Consumo	44,395.55	108,194.03
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	35,342.00	93,111.06
Materiales Informáticos	7,535.47	11,573.29
Materiales Eléctricos	1,518.08	3,509.68
Bienes de Uso y Consumo Diverso	116,033.95	147,696.48
Herramientas, Repuestos y Accesorios	27,934.61	12,509.48
Bienes de Uso y Consumo Diversos	88,099.34	135,187.00
Servicios Básicos	134,138.96	121,381.15
Servicios de Energía Eléctrica	104,506.49	93,204.06
Servicios de Agua	6,733.22	5,587.20
Servicios de Telecomunicaciones	22,899.25	22,589.89
Mantenimiento y Reparación	20,192.34	31,362.86
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	3,741.25	11,936.14
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	16,081.09	19,296.72
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	370.00	130.00
Servicios Comerciales	64,408.20	51,627.33
Transportes, Fletes y Almacenamientos	0.00	142.57
Servicios de Vigilancia	22,600.00	22,141.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	41,223.45	27,813.52
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	584.75	1,530.24
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	19,376.67	8,984.44
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	19,376.67	8,984.44
Arrendamientos y Derechos	9,847.10	10,598.10
De Bienes Muebles	2,199.00	2,950.00
De Bienes Intangibles	7,648.10	7,648.10
Pasajes y Viáticos	1,233.00	1,684.00
Viáticos por Comisión Interna	1,233.00	1,680.00
Viáticos por Comisión Externa	0.00	4.00
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>265.01</b>	<b>26,568.48</b>
Maquinarias y Equipos de Producción	265.01	1,575.00
Maquinarias y Equipos de Producción	265.01	1,575.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	4,837.83
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	4,837.83
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	20,155.65
Mobiliarios	0.00	7,039.00

NOTA 27

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Comparativo Anual**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Equipos Informáticos	0.00	11,968.35
Herramientas y Repuestos Principales	0.00	685.00
Maquinaria y Equipo de Producción para Apoyo Institucional	0.00	463.30
<b>Gastos Financieros y Otros</b> NOTIA 28	<b>62,699.91</b>	<b>103,410.25</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	17,120.31	14,926.57
Primas y Gastos de Seguros de Personas	212.31	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	16,908.00	14,926.57
Impuestos, Tasas y Derechos	45,579.60	88,483.68
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	45,579.60	88,483.68
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b> NOTIA 29	<b>0.00</b>	<b>2,119.35</b>
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	2,119.35
A Personas Naturales	0.00	2,119.35
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b> NOTIA 30	<b>64,903.68</b>	<b>15,502.38</b>
Costo de Venta de Bienes de Uso	47,783.37	0.00
Costo de Venta de Bienes de Uso	47,783.37	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	17,120.31	645.81
Amortización de Inversiones Intangibles	17,120.31	645.81
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	14,856.57
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	14,856.57
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b> NOTIA 31	<b>1,650.01</b>	<b>0.22</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,650.01	0.22
Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,650.01	0.22
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>9,432,480.13</b>	<b>8,684,097.16</b>

F.   
 JEFE UFI



*Contador Dolores Benítez de Ponce*

  
 CONTADOR





**ESTADO DE  
EJECUCION  
PRESUPUESTARIA**

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACION INTEGRAL  
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DEFINITIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2024  
(EN DOLARES)

INGRESOS (nota 37)	PRESUPUESTO	DEVENGADO	%	EGRESOS (nota 38)	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	%
<b>CORRIENTES</b>	\$ 19,399,641.00	\$ 9,222,990.84	47.54	<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	\$ 20,099,641.00	\$ 9,242,578.28	45.98
Venta Bienes y servicios	\$ 212,490.00	\$ 123,575.51	58.16	Remuneraciones	\$ 17,109,885.43	\$ 8,585,626.62	50.18
Ingresos Financieros y otros	\$ 5,130.00	\$ 1,365.00	26.61	Adquisiciones Bienes y Servicio	\$ 1,945,434.85	\$ 464,316.05	23.87
Transferencias Corrientes	\$ 19,182,021.00	\$ 9,098,050.33	47.43	Gastos Financieros y Otros	\$ 264,830.72	\$ 79,820.23	30.14
<b>DE CAPITAL</b>	\$ -	\$ -	\$ -	Transferencias Corrientes	\$ -	\$ -	0.00
				Inversiones en Activos Fijos	\$ 779,490.00	\$ 112,815.38	14.47
<b>DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>				<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>		\$ 90,332.94	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$ 19,399,641.00	\$ 9,222,990.84	47.54	<b>TOTAL EGRESOS</b>	\$ 20,099,641.00	\$ 9,242,578.28	45.98
PREUSPUUESTADO Y DEVENGADO PROYECTO SETEFE NO INCLUIDO EN INGRESOS	\$ 700,000.00	\$ 109,920.38	15.70	Incluye Presupuestado Proyecto SETEFE		Incluye Devengado Proyecto SETEFE	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$ 20,099,641.00	\$ 9,332,911.22	46.43	<b>TOTAL EGRESOS</b>	\$ 20,099,641.00	\$ 9,332,911.22	46.43

  
  
 JEFE UFI



  
 CONTADOR







## INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	212,490.00	123,575.51	88,914.49
141	Venta de Bienes	3,520.00	1,211.90	2,308.10
14199	Ventas de Bienes Diversos	3,520.00	1,211.90	2,308.10
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	208,970.00	122,363.61	86,606.39
14202	Servicios de Educación y Salud	208,910.00	122,340.61	86,569.39
14299	Servicios Diversos	60.00	23.00	37.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,130.00	1,365.00	3,765.00
157	Otros Ingresos no Clasificados	5,130.00	1,365.00	3,765.00
1599	Ingresos Diversos	5,130.00	1,365.00	3,765.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19,182,021.00	9,098,050.33	10,083,970.67
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	19,174,221.00	9,092,370.33	10,081,850.67
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	19,174,221.00	9,092,370.33	10,081,850.67
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	7,800.00	5,680.00	2,120.00
16301	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	110.00	-110.00
16304	De Personas Naturales	7,800.00	5,570.00	2,230.00
<b>Total Rubro</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>9,222,990.84</b>	<b>10,176,650.16</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>9,222,990.84</b>	<b>10,176,650.16</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>9,222,990.84</b>	<b>10,176,650.16</b>

F. \_\_\_\_\_  
JEFE UFI



1. \_\_\_\_\_  
CONTADOR

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
Reporte Mensual Del 1 de Julio al 31 de Julio del 2024  
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	212,490.00	4,497.75	207,992.25
141	Venta de Bienes	3,520.00	326.75	3,193.25
14199	Ventas de Bienes Diversos	3,520.00	326.75	3,193.25
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	208,970.00	4,171.00	204,799.00
14202	Servicios de Educación y Salud	208,910.00	4,155.00	204,755.00
14299	Servicios Diversos	60.00	16.00	44.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,130.00	60.00	5,070.00
15799	Otros Ingresos no Clasificados	5,130.00	60.00	5,070.00
15799	Ingresos Diversos	5,130.00	60.00	5,070.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19,182,021.00	1,134,565.00	18,047,456.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	19,174,221.00	1,133,715.00	18,040,506.00
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	19,174,221.00	1,133,715.00	18,040,506.00
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	7,800.00	850.00	6,950.00
16301	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	80.00	-80.00
16304	De Personas Naturales	7,800.00	770.00	7,030.00
<b>Total Rubro</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>1,139,122.75</b>	<b>18,260,518.25</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>1,139,122.75</b>	<b>18,260,518.25</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>19,399,641.00</b>	<b>1,139,122.75</b>	<b>18,260,518.25</b>



Licdo. [Redacted Signature]

F. [Redacted Signature]  
JEFE UFI

F. [Redacted Signature]  
CONTADOR

[Redacted Signature]

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	17,109,885.43	8,585,626.62	8,524,258.81
511	Remuneraciones Permanentes	12,047,158.62	5,495,116.95	6,552,041.67
51101	Sueidos	11,439,730.62	5,491,541.95	5,948,188.67
51103	Aguinaldos	394,975.00	0.00	394,975.00
51105	Dietas	14,963.00	3,575.00	11,388.00
51107	Beneficios Adicionales	197,490.00	0.00	197,490.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,270,457.23	443,276.79	827,180.44
51201	Sueldos	1,192,287.23	443,276.79	749,010.44
51203	Aguinaldos	52,110.00	0.00	52,110.00
51207	Beneficios Adicionales	26,060.00	0.00	26,060.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	669,637.28	230,833.26	438,804.02
51401	Por Remuneraciones Permanentes	604,436.58	206,533.04	397,903.54
51402	Por Remuneraciones Eventuales	65,200.70	24,300.22	40,900.48
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	1,195,585.32	489,352.64	706,232.68
51501	Por Remuneraciones Permanentes	1,091,399.93	451,558.82	639,841.11
51502	Por Remuneraciones Eventuales	104,185.39	37,793.82	66,391.57
517	Indemnizaciones	1,927,046.98	1,927,046.98	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	1,919,905.65	1,919,905.65	0.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	7,141.33	7,141.33	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,945,434.85	464,316.05	1,481,118.80
541	Bienes de Uso y Consumo	1,006,017.02	215,750.34	790,266.68
54101	Productos Alimenticios para Personas	220,683.42	66,625.32	154,058.10
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	12,511.51	231.51	12,280.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	74,407.85	222.40	74,185.45
54105	Productos de Papel y Cartón	28,513.80	8,086.10	20,427.70
54106	Productos de Cuero y Caucho	20,226.44	108.49	20,117.95
54107	Productos Químicos	76,139.66	13,895.31	62,244.35
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	50,116.99	6,105.11	44,011.88
54109	Llantas y Neumáticos	10,286.54	5,162.00	5,124.54
54110	Combustibles y Lubricantes	101,796.53	67,462.51	34,334.02
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	9,109.93	7,032.61	2,077.32
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	16,192.48	1,525.73	14,666.75
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	84,240.24	12,308.46	71,931.78
54114	Materiales de Oficina	11,294.10	1,942.35	9,351.75
54115	Materiales Informáticos	25,312.11	728.34	24,583.77
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	10,127.64	1,323.84	8,803.80
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	27,192.10	15,233.52	11,958.58

**INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54119	Materiales Eléctricos	7,722.13	1,511.08	6,211.05
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	220,143.55	6,245.66	213,897.89
542	Servicios Básicos	318,386.98	134,138.96	184,248.02
54201	Servicios de Energía Eléctrica	232,960.00	104,506.49	128,453.51
54202	Servicios de Agua	13,328.51	6,733.22	6,595.29
54203	Servicios de Telecomunicaciones	72,098.47	22,899.25	49,199.22
543	Servicios Generales y Arrendamientos	604,443.34	113,193.75	491,249.59
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	50,911.75	3,741.25	47,170.50
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	48,085.95	16,081.09	32,004.86
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	111,150.00	370.00	110,780.00
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	6,650.00	0.00	6,650.00
54306	Servicios de Vigilancia	73,525.00	22,600.00	50,925.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	117,869.48	41,223.45	76,646.03
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	10,788.25	584.75	10,203.50
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	8,833.31	2,199.00	6,634.31
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	19,003.55	7,648.10	11,355.45
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	157,626.05	18,746.11	138,879.94
544	Pasajes y Viáticos	1,437.00	1,233.00	204.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	1,437.00	1,233.00	204.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	15,150.51	0.00	15,150.51
54508	Estudios e Investigaciones	15,150.51	0.00	15,150.51
55	Gastos Financieros y Otros	264,830.72	79,820.23	185,010.49
555	Impuestos, Tasas y Derechos	98,200.00	45,579.60	52,620.40
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	98,200.00	45,579.60	52,620.40
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	166,630.72	34,240.63	132,390.09
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	3,954.69	424.63	3,530.06
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	162,676.03	33,816.00	128,860.03
61	Inversiones en Activos Fijos	779,490.00	112,815.38	666,674.62
611	Bienes Muebles	366,190.00	2,895.00	363,295.00
61101	Mobiliarios	13,573.88	0.00	13,573.88
61102	Maquinarias y Equipos	84,657.54	0.00	84,657.54
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	24,119.33	2,895.00	21,224.33
61104	Equipos Informáticos	10,500.00	0.00	10,500.00
61105	Vehículos de Transporte	200,000.00	0.00	200,000.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	1,191.27	0.00	1,191.27
61109	Maquinaria y Equipo para la Producción	5,660.00	0.00	5,660.00
61199	Bienes Muebles Diversos	26,487.98	0.00	26,487.98

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL  
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2024 al 30 de Junio del 2024  
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
614	Intangibles	13,300.00	0.00	13,300.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	13,300.00	0.00	13,300.00
616	Infraestructuras	400,000.00	109,920.38	290,079.62
61602	De Salud y Saneamiento Ambiental	400,000.00	109,920.38	290,079.62
<b>Total Rubro</b>		<b>20,099,641.00</b>	<b>9,242,578.28</b>	<b>10,857,062.72</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>20,099,641.00</b>	<b>9,242,578.28</b>	<b>10,857,062.72</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>20,099,641.00</b>	<b>9,242,578.28</b>	<b>10,857,062.72</b>



F.

JEFE UFI



CONTADOR

# **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA		CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	NOIA 39	185,230.26	257,233.54
DISPONIBILIDADES INICIALES		185,230.26	257,233.54
RESULTADO OPERACIONAL NETO	NOIA 42	25,542.50	59,510.03
FUENTES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	NOIA 40	10,805,215.79	8,897,258.70
USOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	NOIA 41	10,779,673.29	8,837,748.67
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	NOIA 43	(28,968.53)	26,667.27
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		56,936.25	0.00
FUENTES DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		0.00	26,314.94
USOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		85,904.78	52,982.21
DISPONIBILIDAD FINAL	NOIA 44	181,804.23	290,076.30



F.

JEFE UFI

Lic. [REDACTED] CONTADOR

FLUJOS DE EFECTIVO-COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES: <b>NOTA 40</b>			USOS: <b>NOTA 41</b>		
	CORRIENTE	ANTERIOR		CORRIENTE	ANTERIOR
<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>10,805,218.79</b>	<b>8,897,258.70</b>	<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>10,779,673.29</b>	<b>8,837,748.67</b>
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	83,352.51	78,418.96	A. M. x Remuneraciones	8,382,178.52	7,394,516.54
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	1,365.00	1,674.78	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	173,023.38	133,521.50
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	8,599,733.69	7,508,141.15	A.M. x Gastos Financieros y Otros	37,087.60	2,992.92
D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	109,920.38	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	107,379.21	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,010,844.21	1,309,023.81	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,080,004.58	1,306,717.71
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>56,936.25</b>	<b>26,314.94</b>	<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>85,904.78</b>	<b>52,982.21</b>
Anticipos a Empleados	0.00	4,550.00	Anticipos a Empleados	3,000.00	5,050.00
Depósitos Ajenos	36,669.46	12,493.02	Depósitos Ajenos	46,891.44	19,335.63
Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	2,263.86	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	2,277.40
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	20,266.79	7,008.06	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	36,013.34	26,319.18
<b>DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES: <b>NOTA 45</b></b>	<b>3,426.03</b>		<b>ALIMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>		
<b>TOTAL FUENTES:</b>	<b>10,865,578.07</b>	<b>8,923,573.64</b>	<b>TOTAL USOS:</b>	<b>10,865,578.07</b>	<b>8,923,573.64</b>