

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
DEL
INSTITUTO SALVADOREÑO
DE REHABILITACION
INTEGRAL**

EJERCICIO 2014

Febrero 2015

Misión del ISRI

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

Visión del ISRI

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

Ubicación y estructura

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

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

Unidades que conforman la institución:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Base de Medición

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas fueron elaborados bajo la base del costo histórico, que es el registrar todas las operaciones a su costo de adquisición y el valor de mercado que tengan los bienes en especie recibidos como donación. Los estados financieros fueron trabajados en base a la programación presupuestaria aprobada para el ejercicio 2014 del presupuesto general de la nación.

Políticas Contables Principales.

Puntos Generales de la Contabilidad .

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

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

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

Todas las Cifras de los estados financieros son presentadas al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2014.

Principales políticas por Concepto

Bancos

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

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

Políticas de Inversiones financieras

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

Política de los Deudores Por Reintegro

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

Política sobre Inversiones intangibles.

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

El registro de los Seguros pagados por anticipado será registrado de acuerdo al valor reflejado en el documento Técnico correspondiente amortizando periódicamente.

Política sobre Amortizaciones

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

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

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

Políticas sobre Inversiones en existencias

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

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

Política de Inversiones Bienes Inmuebles

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

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

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

Política de Inversiones Bienes Muebles

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

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

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

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

Cuenta	Vida Útil
Maquinaria y equipo	5 años
Maquinaria y equipo de producción y equipo de transporte	10 años
Edificios e instalaciones	40 años

Políticas sobre Ingresos

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

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

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

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

Política de Patrimonio

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

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

Fondos

Nota 1

Disponibilidades

Bancos Comerciales

Lo constituye el dinero disponible en moneda legal y refleja el valor de US \$ 6.68 al 31 de Diciembre del 2014.

Valor real en Bancos Comerciales en saldo de conciliaciones Bancarias al 31 de Diciembre del 2014 \$ 89,387.76 ; Valor saldo contable US\$ 89,387.76 ; valor Informe Saldos Bancarios Auxiliar de Bancario.US \$ 89,387.76;

Detalle :

1. Caja General	US\$	6.68
2. Caja Chica	US\$	0.00
3. Bancos	US\$	89,387.76
4. Fondos Tesoro Público	US\$	59,879.56

La cuenta de Caja General lo constituye el efectivo que queda pendiente de remesar US \$ 6.68 reintegro en efectivo de la liquidación de caja chica de Rehabilitación Profesional

Cuenta de Caja Chica lo conforma los valores manejados por los Centros de Atención para sus gastos urgentes liquidados en su Totalidad al 31 de Diciembre del 2014 los montos liquidados fueron :

*CAASZ US\$ 522.00
CRC US\$ 520.00
CAL US\$522.00
CRINA US\$522.00
CALE US\$522.00
CRIOR US\$522.00
CRP US\$364.00
CRIO US\$522.00*

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

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

Listado de Cuentas que maneja la Institución al 31 de Diciembre del 2014:

No. de Cuenta	Denominación
00210240876	MH-MSPAS-ISRI FONDO GENERAL US\$12,845.23
00210240884	MH-MSPAS-ISRI REMUNERACIONES US\$91.34
00210240892	MH-MSPAS-ISRI BIENES Y SERVICIOS US\$3,851.55
00210240906	MH-MSPAS-ISRI RECURSOS PROPIOS US\$36,409.20
00210240914	MH-CUENTA EMBARGOS JUDICIALES-ISRI US\$1,132.43
00210278245	MH-MINSAL-ISRI-MEJ-SEG E HIGIENE DEL CAA.US\$35,058.01
	TOTAL US\$ 89,387.76

Nota 2

Anticipos de fondos y Deudores Monetarios

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

Ejercicio	Saldo inicial	Saldo final
2014	US\$ 3,000.00	US\$ 0.00

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

Nota 3

Deudores monetarios por percibir

Saldo de valores que quedaron pendientes de percibir al 31 de Diciembre del 2014

Transferencias Corrientes Ejercicio 2012 US\$ 426.88 Saldo pendiente de ajustar ya que no hay percepción pendiente por Parte de Ministerio de Salud corroborados

Transferencias Corrientes Ejercicio 2013 US\$ 56.24 Saldo pendiente de ajustar ya que no hay percepción pendiente por Parte de Ministerio de Salud corroborados

Operaciones Ejercicios anteriores US \$ 36,189.17 monto será ajustado utilizado para ajustes y reclasificaciones de saldos.

Venta de Bienes y Servicios ISBM US \$ 54,412.00 e ISSS US\$ 19,994.61

- Ingresos del Instituto Salvadoreño Seguro Social y Bienestar Magisterial monto total de US \$ 74,406.61 pendiente de percibir

Transferencias corrientes pendiente Percibir US \$ 443,503.98

Requerimientos 2014 pendientes de que el Ministerio de Salud envíe fondos para pagos de compromisos que quedaron pendientes al 31 de Diciembre del 2014

Nota 4

Inversiones intangibles US\$ 26,911.51

Detalle :

Cuenta	DICIEMBRE	2014
Seguros pagados Anticipado de personas	US\$	960.73
Seguros pagados Anticipado de bienes	US\$	25,950.78
Derechos de Propiedad Intelectual	US\$	205,100.04
Menos		
Amortización Cumulada	US\$	129,533.19
Valor en Libros	US\$	26,911.51

La cuenta de los derechos de propiedad intelectual se representa principalmente por las licencias de Software adquiridas desde el ejercicio 2007 a la fecha y se incluyen adicionalmente en el valor todas aquellas también fueron adquiridas en años anteriores al 2007 pero que ya fueron amortizadas en su totalidad, ya que contablemente su vida útil termino , pero siguen siendo utilizadas por que operacionalmente son necesarias para la institución.

Detalle derechos Propiedad Intelectual Adquiridos durante el 2014

Escala Weschler de Inteligencia (CRINA)	US\$	706.00
Escala Weschler de Inteligencia (CRINA)	US\$	706.00
Escala Weschler de Inteligencia (CRINA)	US\$	706.00
Programa ITR Marcación(R.P Ingreso de Ajuste)	US\$	158.00
Licencia Antivirus (R.P)	US\$	29.37
Licencia Antivirus (R.P)	US\$	29.37
Licencia Antivirus (R.P)	US\$	29.37
Licencia Antivirus (R.P)	US\$	29.37

<i>Licencia Antivirus (R.P)</i>	<i>US\$ 29.37</i>
<i>Licencia Office Plus 2013 (R.P)</i>	<i>US\$ 459.62</i>
<i>Licencia Office Plus 2013 (R.P)</i>	<i>US\$ 459.62</i>
<i>Licencia Office Plus 2013 (R.P)</i>	<i>US\$ 459.62</i>
<i>Licencia Office Plus 2013 (R.P)</i>	<i>US\$ 459.62</i>
<i>Licencia Office Plus 2013 (R.P)</i>	<i>US\$ 459.62</i>
TOTAL	US\$4,720.95

Nota 5

Inversiones en existencias.

Se presenta un saldo contable de existencia en Almacenes de US \$ 316,344.14 valor conciliado con los saldos de los informes financieros al 31 de Diciembre 2014 enviados por almacén Central

Detalle Bienes Consumo :

- *Saldo Bienes de consumo según Reporte de Almacén US\$ 298,289.44*
- *Saldo contable Bienes de consumo de existencias US\$ 297,322.59*
Mas
- *Diferencia US \$950.86 Compras de Consumo que Ingresaron Almacén de Fondo General pero no Presentaron Facturas a Contabilidad para ser registradas.*
- *Diferencia no establecida para ajustar contablemente, hasta que almacén haga las correcciones en Enero del 2015 US\$ 15.99*
Total Conciliado con almacén US\$ 298,289.44

Detalle Saldo Maquinaria y Equipo:

- *Saldo contable de Equipo y Maquinaria US\$ 19,021.55*
Mas
- *Derechos de Propiedad Intelectual no reflejado en cuenta del Almacén ya que afecta directamente los Bienes Intangibles US\$ 2,444.95*
Total saldo conciliado Almacén US\$ 21,466.50
- *Saldo Equipo Según Reporte de Almacén US\$ 21,466.50*

Comparativo :

	<i>Saldo Diciembre 2014</i>	<i>Saldo Diciembre 2013</i>
<i>Inversiones en Existencia</i>	<i>US \$ 316,344.14</i>	<i>US \$ 360,867.78</i>

Se efectuó registro Ingreso y consumo de Almacén de Donativo de Insumos y Equipos consumibles efectuado por Joni and Friends por el valor de US\$ 68,658.44

Nota 6

Inversiones bienes de uso

Bienes depreciables

Bienes Inmuebles

Se efectuó deducción 50% de Inmueble Casa de la 7ª y 11ª Av Nte. Pje.Layco por el valor de US\$ 15,224.17 al ser un Bien que en un 50% según Documento del CNR pertenece otra entidad.

Se realizó remodelación de la Unidad de Psiquiatría del CAASZ por un valor de US\$ 23,388.89 financiamiento obtenido a través de un proyecto del Convenio de la Secretaria de Inclusión Social (SIS)

Nota 7

Cuenta maquinaria y equipo Producción de US\$ 34,675.43

No se adquirió equipo en este rubro pero si fue descargado un Torno de Alfarero por el valor US\$ 1,268.89 del CAL

Nota 8

Cuenta de equipo médico y de laboratorio de US\$ 1,787,539.42

Se descargó equipo médico por extravío y obsolescencia por el valor de US\$ 54,070.00 de acuerdo al detalle:

<i>Sistema FM Mikroport Receptor (Perdida)</i>	<i>US\$ 1,458.74</i>
<i>Equipo Encefalografía (C.E)</i>	<i>US\$32,024.34</i>
<i>Bicicleta P/ Parapléjico(CAL)</i>	<i>US\$ 600.00</i>
<i>Facilidad de Postura (CAL)</i>	<i>US\$ 3,600.00</i>
<i>Máquina de Remos(CAL)</i>	<i>US\$ 1,911.07</i>
<i>Piscina Plástico(CAL)</i>	<i>US\$ 2,160.00</i>
<i>Ultrasonido(CAL)</i>	<i>US\$ 1,800.00</i>
<i>Ultrasonido(CAL)</i>	<i>US\$ 1,800.00</i>
<i>Diatermia Onda Corta (CRIOR)</i>	<i>US\$ 7,314.25</i>
<i>Rampa Hipoterapia (CRINA)</i>	<i>US\$ 1,401.67</i>

Se incorporaron a los bienes Institucionales Equipo de Laboratorio por US\$ 22,567.74 de acuerdo a detalle :

<i>Carro Paro Cardíaco (CAASZ)</i>	<i>US\$ 2,127.00</i>
<i>Monitor Signos Vitales (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,650.00</i>
<i>Bascula Mecánica (CAL)</i>	<i>US\$1,480.00</i>
<i>Ultrasonido Corriente Combinada(CAL)</i>	<i>US\$ 3,250.00</i>
<i>Ultrasonido Corriente Combinada(CAL)</i>	<i>US\$ 3,250.00</i>
<i>Congelador para Compresas(CAL)</i>	<i>US\$ 1,175.00</i>
<i>Tanque Refrigeración (CAL)</i>	<i>US\$ 3,675.00</i>

Equipo valorado US\$ 5,960.74 donado Incorporado a los Bienes Institucionales :

<i>Maletines con Lentes (CRIO)</i>	<i>US\$ 4,460.74</i>
<i>Nebulizador (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,500.00</i>

Tanque para Compresas Calientes por US\$ 2,399.00 del CAL fue reportado en los Informes de Activo Fijo, pero este quedo Almacén Central

Nota 9

Cuenta equipo de transporte por US\$ 1,136,092.93

Se Adquirieron dos vehículos nuevos financiados por la SIS y se incorporaron a los Bienes Institucionales por un valor de US\$ 64,959.00 de acuerdo a detalle:

<i>Microbús (CAASZ)</i>	<i>US\$ 27,275.00</i>
<i>Microbús tipo Ambulancia (CAASZ)</i>	<i>US\$ 37,684.00</i>

Nota 10

Cuenta de equipo informático por US\$ 305,573.51

Equipo informático por valor de US\$ 16,872.19 comprado en 2013 que salió del almacén en Enero 2014 y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle :

<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 850.96</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 850.96</i>
<i>Computadora Escritorio Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 850.96</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 850.96</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 1,051.00</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRINA)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRC)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Computadora Escritorio (CRC)</i>	<i>US\$ 696.08</i>
<i>Impresor Tarjetas Plásticas (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 2,764.89</i>
<i>Proyector Multimedia(CRINA)</i>	<i>US\$ 603.42</i>

Se descargó por obsolescencia Equipo informático por valor de US\$ 30,911.07 de acuerdo a detalle:

Proyector de Multimedia (Admón. Superior)	US\$ 2,274.60
Regulador Ferroresonante (Admón. Superior)	US\$ 615.85
Computadora Escritorio (Admón. Superior)	US\$ 1,047.43
Computadora Escritorio (Admón. Superior)	US\$ 1,287.00
Computadora Escritorio (Admón. Superior)	US\$ 1,008.00
Computadora Escritorio (Admón. Superior)	US\$ 1,200.00
Computadora Escritorio (C.E)	US\$ 1,047.43
Computadora Escritorio (C.E)	US\$ 1,047.43
Computadora Escritorio (CRINA)	US\$ 779.00
Computadora Escritorio (ADMON)	US\$ 811.00
Computadora Escritorio (ADMON)	US\$ 1,704.34
Computadora Escritorio (ADMON)	US\$ 6,244.96
Computadora Escritorio (CAL)	US\$ 1,998.05
Computadora Escritorio (CAL)	US\$ 1,704.34
Computadora Escritorio (CAL)	US\$ 1,704.34
Computadora Escritorio (CRIO)	US\$ 6,437.30

5 Computadoras por US\$ 3,224.75 fueron reportados en los Informes de Activo Fijo, pero estas quedaron en Almacén Central

Nota 11

Cuenta de bienes muebles diversos US\$ 128,690.65

Equipo diverso por valor de US\$ 13,196.83 clasificado como Herramientas que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle:

Bomba 2HP (CRC)	US\$ 996.88
Embrague (CAASZ)	US\$ 4,100.00
Placa Microprocesador (CAASZ)	US\$ 1,100.00
Válvula (CAASZ)	US\$ 1,100.00
Repuesto Lavadora (CAASZ) Traslado a 61102	US\$ 1,700.00
Frezadora de Encaje (CAL)	US\$ 4,199.95

Se descargó por obsolescencia Equipo Diversos por valor de US\$ 22,234.00 y reclasificaciones de acuerdo a detalle:

Obsolescencias :

Embrague(CAAZ)	US\$ 4,100.00
Bombas Centrifugas y tanque Presión (CRC)	US\$ 1,100.00
Repuesto Lavadora (CAASZ) Traslado a 61102	US\$ 1,100.00
Licudadora Industrial (CAASZ)	US\$ 1,130.00

Reclasificaciones de Cuentas:

<i>Repuesto Lavadora (CAASZ) se Trasladó a Maq y Equipo</i>	<i>US\$ 1,700.00</i>
<i>Repuesto Lavadora (CAASZ) se trasladó a Maq. y Equipo</i>	<i>US\$ 13,104.00</i>

Aclaración los Repuestos para Lavadora por el valor de US\$ 13,104.00 se efectuó la disminución de Maquinaria Diversos y el incremento a Maquinaria y Equipo, pero este equipo quedo en Almacén en la cuenta de Existencia, por lo que en el ejercicio 2015 cuando se efectúen las salidas de almacén e ingreso los Bienes Institucionales a Maquinaria Diversos se regularizara así los saldos de Ambas cuentas.

Maquinaria y Equipo por US\$ 1,196,249.63

Maquinaria y Equipo por valor de US\$140,258.95 que salió del almacén y se incorporó a las áreas correspondientes ya como Bienes Institucionales, detalle :

<i>Equipo de Aire Acondicionado12,000 BTU (Admón. Superior)</i>	<i>US\$ 1,002.54</i>
<i>Equipo de Aire Acondicionado12,000 BTU (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,002.54</i>
<i>Bomba Autosebante (CAASZ)</i>	<i>US\$ 2,174.36</i>
<i>Compresor de Aire (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,040.00</i>
<i>Bomba Fumigadora (CALE)</i>	<i>US\$ 1,740.00</i>
<i>Equipo Aire Acondicionado (CALE)</i>	<i>US\$ 1,026.12</i>
<i>Cámara Refrigerante (CRC)</i>	<i>US\$ 1,041.34</i>
<i>Cámara Refrigerante (CRC)</i>	<i>US\$ 4,900.00</i>
<i>Incorporación Bomba y Tanque Presión (CRC)</i>	<i>US\$ 2,896.52</i>
<i>Aire Acondicionado(CRC)</i>	<i>US\$ 1,221.21</i>
<i>Licuidora Industrial (CRC)</i>	<i>US\$ 1,900.00</i>
<i>Sistema de Vigilancia(CAASZ)</i>	<i>US\$ 28,699.00</i>
<i>Equipo</i>	<i>US\$ 1,073.50</i>
<i>Equipo Aire Acondicionado (CAL)</i>	<i>US\$ 1,026.12</i>
<i>Licuidora Industrial(CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,190.00</i>
<i>Secadora Industrial(CAASZ)</i>	<i>US\$ 8,865.00</i>
<i>Secadora Industrial(CAASZ)</i>	<i>US\$ 8,865.00</i>
<i>Incorporación Repuesto nuevo para Lavadora (CAASZ)</i>	<i>US\$ 7,453.00</i>
<i>Incorporación Repuesto nuevo para Lavadora (CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,700.00</i>
<i>Repuestos para Lavadora (CAASZ)</i>	<i>US\$ 13,104.00</i>

Maquinaria y Equipo Donado e incorporado a los bienes institucionales :

<i>Sistema de Calentamiento Solar (CRINA)</i>	<i>US\$ 29,085.54</i>
<i>Sistema de Calentamiento Solar par duchas (CAASZ)</i>	<i>US\$ 19,253.16</i>

Se descargó Maquinaria y Equipo por obsolescencia por el valor de US\$ 64,706.23 de acuerdo al detalle:

<i>Repuesto Lavadora (CAASZ)</i>	<i>US\$ 4,900.00</i>
<i>Equipo de Alarma(ADMON)</i>	<i>US\$ 2,511.10</i>
<i>Televisor(ADMON)</i>	<i>US\$ 661.71</i>
<i>Aire Acondicionado (ADMON)</i>	<i>US\$ 1,100.00</i>
<i>Aire Acondicionado (ADMON)</i>	<i>US\$ 830.86</i>
<i>Cámara Video(C.E)</i>	<i>US\$ 2,119.98</i>
<i>Aire Acondicionado (CRIOR)</i>	<i>US\$ 697.14</i>
<i>Reloj Marcador (CRP)</i>	<i>US\$ 3,107.12</i>
<i>Cámara Video(CRINA)</i>	<i>US\$ 2,118.96</i>
<i>Cámara Video(CRINA)</i>	<i>US\$ 2,119.98</i>
<i>Bomba de Agua(CRINA)</i>	<i>US\$ 1,172.57</i>
<i>Retroproyector de Acetatos (CAASZ)</i>	<i>US\$ 736.34</i>
<i>Torno de Alfarero(CAL)</i>	<i>US\$ 1,268.89</i>
<i>Freidora de Gas(CAASZ)</i>	<i>US\$ 1,600.00</i>
<i>Retroproyector Triple(CAASZ)</i>	<i>US\$ 736.34</i>
<i>Televisor (CRC)</i>	<i>US\$ 1,500.00</i>
<i>Braile Hablado(CRC)</i>	<i>US\$ 2,466.86</i>
<i>Braile Hablado(CRC)</i>	<i>US\$ 2,466.86</i>
<i>Línea EcoBraile(CRC)</i>	<i>US\$ 6,566.86</i>
<i>Línea EcoBraile(CRC)</i>	<i>US\$ 3,988.57</i>
<i>Línea EcoBraile(CRC)</i>	<i>US\$ 3,988.57</i>
<i>Línea EcoBraile(CRC)</i>	<i>US\$ 3,988.57</i>
<i>Conservador Frio(CRIO)</i>	<i>US\$ 1,168.31</i>
<i>Retroproyector(CRIO)</i>	<i>US\$ 2,336.62</i>
<i>Cámara Video(CRIO)</i>	<i>US\$ 2,119.98</i>
<i>Retroproyector(CRIO)</i>	<i>US\$ 1090.94</i>

Mobiliarios

No tuvo Afectación de movimientos

Nota 12

Depreciación acumulada

Se efectuó la depreciación acumulada correspondiente al ejercicio 2014 y se reajusto su saldo como resultado de Detrimentos y Descargos de Bienes

Depreciación de Bienes Inmuebles

Se efectuó la depreciación anual de Inmuebles por el valor de US\$ 195,636.46 y la Depreciación de la mejora de la Unidad de psiquiatría del CAASZ por el valor de US\$ 291.24

Así mismo se Efectuó reajuste de la Depreciación Acumulada el 50% del Inmueble Casa de la 7ª y 11ª Av. Nte. Pje .Layco por el valor US\$ 4,653.56 según Documento del CNR pertenece otra entidad un 50%

Depreciación de Mobiliarios

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$ 3,040.87

Depreciación de Equipo informático

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$ 33,026.42

Se efectuó disminución Depreciación por el equipo descargado por un valor de US\$ 27,819.97

Depreciación de Herramientas

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$ 3,248.79

Ajuste por diferencia no establecida US\$ 0.10

Depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$127,364.50

Se efectuó disminución Depreciación por el equipo descargado por un valor de US\$127,364.50

Ajuste depreciación por diferencia no establecida por valor de US\$ 646.72 será verificada Ejercicio 2015 .

Depreciación Equipo Transporte

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$ 13,748.35

Depreciación Maquinaria Diverso

Se efectuó la Depreciación del Ejercicio por valor de US\$77,032.51

Se efectuó disminución Depreciación por el equipo descargado por un valor de US\$59,346.09

Bienes no Depreciables

Nota 13

Cuenta bienes Inmuebles (Terrenos)

Se efectuó la disminución 50% del Terreno ubicado la 7ª y 11ª Av. Nte. Pje .Layco por el valor US\$16,913.00

Nota 14

Cuenta obras de arte y libros

Detalle de Saldo de la Cuenta:

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

Nota 15

Depósitos a Terceros

Depósitos de Terceros US\$ 70,979.41

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

Embargos Judiciales depósitos ajenos presenta el saldo de US \$ 61,011.59 que está conformado de los descuentos que han sido efectuados en planillas a empleados en concepto de embargo.

Depósitos de diferente índole que posteriormente son remesados a DGT US\$ 24.09

Anticipo Impuesto de IVA Retenido por un valor de US\$ 2,066.17 corresponde el 1% descontado a proveedores.

Nota 16

Acreeedores Financieros

Provisión que se estableció para Ejercicio 2014-2015 US\$ 73,993.34

Presentamos las cuentas de los acreedores que quedaron pendientes por pagar ejercicio 2014

<i>Saldo acreedores monetarios por pagar</i>	<i>US \$ 478,104.72</i>
--	-------------------------

Saldos de Años anteriores comenzados pendientes a reajustar :

<i>A. M. x Operaciones Años Anteriores</i>	<i>US \$ 79.59</i>
<i>A. M. x Operaciones Años Anteriores</i>	<i>US \$ 66,757.58</i>
<i>A. M. x Transferencias Dependencia</i>	<i>US \$ 385.71</i>
<i>A. M x Adquisicion Bienes y Servicio</i>	<i>US\$ 45.68</i>
<i>A. M. x Operaciones Ejercicios Anteriores</i>	<i>US \$ 19,635.14</i>

Nota 17

Patrimonio

El patrimonio se vio incrementado por el valor de US\$ 54,299.44 durante el ejercicio 2014 principalmente por las Donaciones de equipo cuyo costo unitario es de más de US\$ 600.00 dólares

Detalle:

<i>Sistema de Calentamiento Solar (CRINA)</i>	<i>US \$ 29,085.54</i>
<i>Maletines con Lentes (CRIO)</i>	<i>US \$ 4,460.74</i>
<i>Nebulizador (CAASZ)</i>	<i>US \$ 1,500.00</i>
<i>Sistema Calentamiento Ducha</i>	<i>US \$ 19,253.16</i>

- *Los maletines con lentes originalmente fueron donados al CRC ingresados en el 2013 s/acta 154/2013 como Bienes de Consumo y de acuerdo a evaluación técnica de Unidad de Activo Fijo se trasladó como Equipo Depreciable en el 2014 al CRIO.*
- *Se efectuaron las correcciones de Saldos Compensados de Ejercicios Anteriores que afectaban la Agrupación Operacional y la Fuente de Recurso.*
- *Se efectuó el traslado de la cuenta ejercicios corrientes a ejercicio año anterior 2013 por un valor de US\$ 205,812.17*

Nota 18

Detrimentos de fondos

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

Nota 19

Detrimento de Inversiones Existencias

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

Detalle Detrimentos por Faltante Almacén:

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

**NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO
ECONOMICO**

Nota 20**Gastos de gestión**

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

Concepto	2014	2013
<i>Gastos personal</i>	US\$ 9,594,618.68	US\$ 8,802,474.39
<i>Gastos en bienes y consumos</i>	US\$ 1,368,504.83	US\$ 1,479,308.81
<i>Gastos bienes capitalizables</i>	US\$ 113,849.37	US\$ 6,716.19
<i>Gastos financieros y otros</i>	US\$ 47,862.62	US\$ 69,661.12
<i>Gastos en transferencias otorgadas</i>	US\$ 1,662.33	US\$ 1,147.68
<i>Costos de ventas y cargos</i>	US\$ 535,796.04	US\$ 502,377.14
<i>Gastos Actualizaciones</i>	US\$ 34,272.43	US\$ 37,990.85
<i>Gastos Inversiones Publicas</i>	US\$ 00.0	US\$ 0.00
Total	US\$ 11,696,566.30	US\$ 10,899,676.18

Nota 21**Gastos en personal**

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

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

Detalle Comparativo :

Concepto	2014	2013
<i>Salarios Permanentes</i>	US\$ 8,670,273.11	US\$ 7,863,136.89
<i>Salarios Eventual</i>	US\$ 29,516.42	US\$ 30,288.91
<i>Contribuciones patronales Seguridad publica</i>	US\$ 466,762.10 617.16	US\$ 457,931.60 617.16
<i>Contribuciones patronales Seguridad privadas</i>	US\$ 425,491.52 1958.37	US\$ 394,788.88 1863.00
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 0.00	US\$ 53,847.95
<i>Otros</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Total	US\$ 9,594,618.68	US\$ 8,802,474.39

Nota 22

Gasto en bienes de consumo y servicio

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

Detalle comparativo :

Concepto	2014	2013	Tendencia del gasto 2014 como base al 2013
Productos alimenticios y forestales	US\$ 283,578.14	US\$ 280,675.28	Aumento1.03%
Productos textiles y vestuarios	US\$ 26,852.64	US\$ 32,981.59	Disminución 8.8%
Materiales oficina, produc.papel	US\$ 38,272.25	US\$ 70,905.03	Disminución 4.09%
Productos de cuero y caucho	US\$ 16,848.88	US\$ 14,689.59	Aumento19.7%
Productos químicos-combustib.lubricant.	US\$ 235,368.77	US\$ 212,151.36	Aumento1.36%
Minerales product. Derivados	US\$ 11,806.33	US\$ 14,946.82	Disminucion19.4%
Materiales de uso y consumo	US\$ 63,497.96	US\$ 69,638.03	Disminucion4.16%
Bienes de uso consumo diverso	US\$ 95,813.89	US\$ 118,378.45	Disminucion2.4%
Servicios Básicos	US\$ 314,216.21	US\$ 300,150.95	Aumento0.9%
Mantenimientos y reparaciones	US\$ 41,272.89	US\$ 59,700.01	Disminución 4.8%
Servicios comerciales	US\$ 103,161.37	US\$ 120,637.94	Disminucion2.4%
Otros servicios y Arrendamientos	US\$ 127,071.44	US\$ 164,347.84	Disminución1.7%
Arrendamientos y derechos	US\$ 7,427.87	US\$ 7,427.87	Se mantuvo
Pasajes y viáticos	US\$ 3,251.19	US\$ 3,728.05	Disminución%
Servicios Técnicos y Profesionales	US\$ 65.00	US\$ 8,950.00	Disminución32.4%

Nota 23

Gastos en bienes capitalizables

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

Comparativo :

Concepto	2014	2013	Tendencia del gasto 2014 como base el 2013
<i>Maquinaria y Equipo</i>	US\$ 4,361.26	US\$ 937.43	Aumento más 100 %
<i>Equipos médicos de laboratorios</i>	US\$ 97,111.65	US\$ 693.50	Aumento más 100 %
<i>Equipo mobiliario diverso</i>	US\$ 12,153.23	US\$ 4,440.16	Aumento más 100 %
<i>Libros y colecciones</i>	US\$ 223.23	US\$ 645.10	Disminución 65.3%
<i>Derechos propiedad intelectual</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	Sin Afectación

Nota 24

Gastos financieros y otros

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

Comparativo :

CUENTA	2014	2013	Tendencia del gasto 2014 con el ejercicio 2013
<i>Primas y gastos por seguros y comisiones</i>	US\$ 166.72	US\$ 12,681.69	Disminución más 100 %
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 47,695.90	US\$ 56,979.43	Disminución 16.2 %
Total	US\$ 47,862.62	US\$ 69,661.12	

Nota 25

Gastos en transferencias otorgadas

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

Comparativo :

CUENTA	2014	2013	Tendencia del gasto 2014 con el ejercicio 2013
<i>Transferencias Sector Publico</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>No Afectación</i>
<i>Transferencias Sector Privado</i>	<i>US\$ 1,662.13</i>	<i>US \$ 1,147.58</i>	<i>Aumento más 44.8 %</i>
<i>Transferencias dependencias Institucionales</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US \$ 0.00</i>	<i>No afectacion</i>
Total	US\$ 1,662.33	US \$ 1,147.68	

Nota 26

Costos de ventas y cargos calculados

Se refiere a los costos de venta de bienes y servicios del equipo Descargado durante el ejercicio.

Se consideran también en esta cuenta los costos de la depreciación anual aplicada a los bienes de uso (depreciables). También es considerada acá la amortización de bienes intangibles aplicado a los seguros pagados por anticipado y las Licencias.

Comparativo :

	2014	2013	Tendencia del gasto 2014 con ejercicio 2013
Costos de Venta bienes de Uso	US\$ 13,506.05	US\$ 19,990.57	Disminución 32.4%
Costo Descargo Materiales	US\$ 1,268.12	US \$ 286.63	Aumento 100%
Amortización Inversiones. Intangibles	US\$ 67,632.73	US \$ 44,003.17	Aumento más 63.6 %
Gastos por Inversiones no Recuperables	US\$ 0.00	US \$ 0.00	No afectación
Depreciación bienes de uso	US\$ 453,389.14	US \$ 438,096.77	Aumento 3.49%

Nota 27**Gastos en Actualizaciones y Ajustes**

Se representa los gasto incurridos en perdidas o daños de bienes en el ejercicio también se incluye los gasto por ajustes de años anteriores en los cuales se incurrió al actualizar inventarios y efectuar las comparaciones con los estados financieros en la cuentas de Bienes depreciables y las afectaciones de la depreciación acumulada así como las amortizaciones de intangibles no registrados en inventarios.

Comparativo :

	2014	2013
Gastos por perdidas de Inversiones Financieras	US\$ 0.00	US\$ 37,988.51
Gastos por perdidas o daños de Bienes de Uso	US\$ 1,463.22	US\$ 0.00
Corrección Obligaciones con terceros	US\$ 27,483.61	US\$ 0.73
Ajustes Ejercicios Anteriores	US\$ 5,325.60	US\$ 1.61

Nota 28

Ingresos de gestión

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

<i>Cuenta</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>Ingresos por transferencias corrientes recibidas</i>	<i>US\$ 10,763,763.68</i>	<i>US\$ 10,110,318.48</i>
<i>Ingresos transferencias capital recibidas</i>	<i>US\$ 5,817.73</i>	<i>US\$ 200,000.00</i>
<i>Ingresos por venta de bienes y servicios</i>	<i>US\$ 243,053.98</i>	<i>US\$ 222,856.51</i>
<i>Ingresos por actualizaciones y ajustes</i>	<i>US\$ 262,577.77</i>	<i>US\$ 572,313.36</i>
Total	US \$ 11,275,213.16	US \$ 11,105,488.35

Nota 29

Ingresos financieros y otros

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

Nota 30

Ingresos por transferencias

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

<i>Cuenta</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>Transferencias Sector publico</i>	<i>US\$ 10,748,417.16</i>	<i>US\$ 10,090,636.95</i>
<i>Transferencias Sector privado</i>	<i>US\$ 14,267.82</i>	<i>US\$ 19,681.53</i>
<i>Transferencias Sector Externo</i>	<i>US\$ 1,078.70</i>	<i>US\$ 0.00</i>
TOTAL	US\$ 10,763,763.68	US\$ 10,110,318.48

Ingresos Transferencias de Capital Recibidas

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

Nota 31

Ingresos por venta de bienes y servicios

Son todos aquellos ingresos provenientes de la prestación de los servicios de Salud y educación, por servicios prestados de acuerdo a los convenios con el Instituto Salvadoreño Bienestar Magisterial del Ministerio de Educación y el Instituto Salvadoreño del Seguro Social.

	2014	2013
Bienes y servicios	US\$ 243,053.98	US\$ 222,856.51

Detalle de cuentas :

Cuenta	2014	2013
Venta bienes diversos	US\$ 3,001.39	US\$ 3,838.46
Servicio educación y salud	US\$ 240,052.59	US\$ 219,018.05
Servicios transporte	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Servicios diversos	US\$ 21.00	US\$ 22.80

Nota 32

Ingresos actualizaciones y ajustes

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

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

Cuenta	2014	2013
Ingresos diversos	US\$ 3,774.50	US\$ 2,998.10
Ingresos por Donaciones Especie	US\$ 238,913.55	US\$ 153,626.93
Corrección de Recursos	US\$ 0.10	US\$ 2,369.35
Ajuste Ejer. Anteriores	US\$ 19,889.62	US\$ 413,318.98
Total	US \$ 11,275,213.16	US\$ 11,105,488.35

**NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION
PRESUPUESTARIA**

Nota 33**Presupuesto de ingresos**

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

Detalle de Ingresos corrientes :

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio 2014	% Ejecución
<i>Venta bienes diversos</i>	US\$ 4,295.00	US\$ 3,001.39	69.88
<i>Servicios de Educación – Salud</i>	US\$ 250,767.08	US\$ 240,031.59	95.72
<i>Servicios Transporte</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Servicios diversos</i>	US\$ 255.00	US\$ 21.00	8.23
<i>Garantías de Contratos obras</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No Afectación
<i>Garantías de Contratos Generales</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Compensación Perdidas daños Muebles</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Compensación Perdidas daños Muebles Diversos</i>	US \$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Ingresos diversos</i>	US\$ 5,555.00	US\$ 3,774.50	67.94
<i>Transferencia Salud</i>	US\$ 10,835,602.92	US\$ 10,754,234.89	99.27
<i>Transferencia personas naturales</i>	US\$ 9,265.00	US\$ 7,359.70	39.3
<i>Transferencias Organismos sin fines de lucro</i>	US\$ 0.00	US\$ 1,078.70	No presupuestado
<i>Transferencias Empresas privadas no financieras</i>	US\$ 0.00	US\$ 4,623.38	No presupuestado
<i>Transferencias Presidencia de la Republica*</i>	US\$ 98,497.41	US\$ 0.00	0.00
<i>Ramo Salud publica</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	
Total	US\$ 11,204,237.41	US\$ 11,014,125.15	98.30

Nota 34

Detalle Presupuesto de Egresos Institucional

	<i>Presupuesto Anual</i>	<i>Devengado Ejercicio</i>	<i>%Ejecutado Ejercicio</i>
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	<i>US\$8,706,163.41</i>	<i>US\$ 8,670,273.11</i>	<i>99.58</i>
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	<i>US\$ 31,875.00</i>	<i>US\$ 29,516.42</i>	<i>92.60</i>
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	<i>US\$ 480,517.13</i>	<i>US\$ 467,379.26</i>	<i>97.26</i>
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	<i>US\$ 437,836.46</i>	<i>US\$ 427,449.89</i>	<i>97.62</i>
<i>Indemnizaciones</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>US\$ 0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	<i>US\$ 720,317.42</i>	<i>US\$ 703,336.22</i>	<i>97.64</i>
<i>Servicios básicos</i>	<i>US\$ 316,585.02</i>	<i>US\$ 313,854.61</i>	<i>99.13</i>
<i>Servicios Generales y Arrendamientos</i>	<i>US \$ 304,581.48</i>	<i>US\$ 300,464.32</i>	<i>98.64</i>
<i>Pasajes y viáticos</i>	<i>US\$ 3,251.19</i>	<i>US\$ 3,251.19</i>	<i>100.0</i>
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	<i>US\$ 47,708.00</i>	<i>US\$ 47,695.90</i>	<i>99.97</i>
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	<i>US\$ 28,061.62</i>	<i>US\$ 28,061.62</i>	<i>100.0</i>
<i>Transferencias corrientes del sector privado</i>	<i>US\$ 1,662.33</i>	<i>US\$ 1,662.33</i>	<i>100.0</i>
<i>Bienes muebles</i>	<i>US\$ 119,453.35</i>	<i>US\$ 117,125.82</i>	<i>98.05</i>
<i>Intangibles</i>	<i>US\$ 6,225.00</i>	<i>US\$ 4,562.95</i>	<i>73.30</i>
TOTAL	<i>US\$11,204,237.41</i>	<i>US\$11,114,633.64</i>	<i>99.20</i>

Destino de gastos por fuente de financiamiento :

<i>Fondo General</i>	<i>US \$ 10,835,602.92</i>
<i>Préstamos Externos</i>	<i>US \$ 0.00</i>
<i>Recursos Propios</i>	<i>US \$ 368,634.49</i>
Total	<i>US \$ 11,204,237.41</i>

Detalle de ejecución por fuente de financiamiento:

Fondo General

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio	%Ejecutado Ejercicio
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 8,706,163.41	US\$ 8,670,273.11	99.58
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 31,875.00	US\$ 29,516.42	92.60
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 480,517.13	US\$ 467,379.26	97.26
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 437,836.46	US\$ 427,449.89	97.62
<i>Indemnizaciones</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 623,815.98	US\$ 609,378.50	97.68
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 279,948.83	US\$ 278,548.90	99.49
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 190,610.03	US\$ 187,224.26	98.22
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,628.13	US\$ 1,628.13	100.0
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 47,553.00	US\$ 47,540.90	99.97
<i>Consultorías E investigaciones</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 28,061.62	US\$ 28,061.62	100
<i>Transferencias Sector Privado</i>	US\$ 1,662.33	US\$ 1,662.33	100
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 5,931.00	US\$ 5,817.73	98.09
<i>Intangibles</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectacion
TOTAL	US\$10,835,602.92	US\$ 10,754,481.05	99.25

Recursos Propios :

	Presupuesto Anual	Devengado Ejercicio	%Ejecutado Ejercicio
<i>Remuneraciones Permanentes</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Remuneraciones Eventuales</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Contribuciones Patronales publicas</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Contribuciones Patronales privadas</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Bienes de Uso y consumo</i>	US\$ 96,501.44	US\$ 93,957.72	97.36
<i>Servicios básicos</i>	US\$ 36,636.19	US\$ 35,305.71	96.36
<i>Servicios Generales de Arrendamiento</i>	US\$ 113,971.45	US\$ 113,240.06	99.35
<i>Pasajes y viáticos</i>	US\$ 1,623.06	US\$ 1,623.06	100.0
<i>Consultorías e Investigaciones</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	0.00
<i>Impuestos, tasas y derechos</i>	US\$ 155.00	US\$ 155.00	100.0
<i>Seguros, comisiones y gastos bancarios</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Transferencias corrientes del sector privado</i>	US\$ 0.00	US\$ 0.00	No afectación
<i>Bienes muebles</i>	US\$ 113,522.35	US\$ 111,308.09	98.04
<i>Intangibles</i>	US\$ 6,225.00	US\$ 4,562.95	73.30
TOTAL	US\$ 368,634.49	US\$ 360,152.59	97.69

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

Del 100% de los gastos institucionales presupuestados, el 3.29% será financiado de los recursos propios; el 96.71% con fondos de transferencias (Fondo General).

Del total presupuestado US \$ 11,204,237.41 financiados Institucionalmente recibidos como Transferencias del Ministerio de Salud el 87.48% será utilizado en el pago de remuneraciones durante el ejercicio fiscal.

**NOTAS AL ESTADO DE
FLUJO DE FONDOS**

Nota 35

Disponibilidades

En este estado de flujo de fondos se presenta una composición y variación de disponibilidades institucionales, que quedaron a Diciembre del 2013 en las siguientes cuentas:

Disponibilidades Iniciales		
Caja general	US \$	0.00
Caja chica	US \$	0.00
Bancos comerciales	US \$	235,946.01
Fondos deposito tesoro público (100% Cta. Embargo)	US \$	72,836.02
Anticipo a Empleados	US \$	0.00
Total	US \$	308,782.03

Nota 36

Fuentes

Las fuentes de donde se obtienen la disponibilidades, ascendieron a movimientos por US \$ 11,331,926.08 en concepto de diversas fuentes de carácter operacionales como son ingreso provenientes de bienes y servicios, transferencias corrientes (Fuentes de Financiamiento de Fondo General y Recursos Propios), y utilizados para pago de salarios, y adquisición de bienes y servicios.

Fuentes operacionales

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

Comparativo :

	Diciembre 2014	Diciembre 2013
Bienes y servicios	US\$ 168,647.37	US\$ 171,169.51
Ingresos financieros- otros	US\$ 3,774.50	US\$ 2,998.10
Transferencias corrientes	US\$ 10,325,715.83	US\$ 9,432,642.72
Transferencias de Capital Recibidas	US\$ 0.00	US\$ 200,000.00
Operaciones Ejerc. anteriores	US\$ 833,788.38	US\$ 679,170.18
Total	US\$ 11,331,926.08	US\$ 10,485,980.51

Usos Operacionales

Representado por el destino de todas nuestras fuentes percibidas generando un movimiento de US\$ 11,477,470.86 utilizadas principalmente para pago de remuneraciones al personal y la adquisición de bienes y servicios, Inversiones Bienes depreciables y no depreciables así como las operaciones de años anteriores efectuadas.

Nota 37

Resultado Neto

Al efectuar la comparación de todas las fuentes recibidas, transferencias e ingresos, con los usos que son representados por los pagos efectuados y se obtiene resultado no operacional neto por la cantidad de (US\$ 145,544.78)

Así la disminución Neta de las disponibilidades de efectivo de US\$ 159,508.03 menos las disponibilidades Iniciales US\$ 308,782.03 que vienen del saldo del ejercicio 2013, obtenemos una disponibilidad final de US\$ 149,274.00 cuyo detalle se determinó en nota explicativa uno. (Se resta a las disponibilidades porque hubo disminución, cuando sea aumento se sumaría a las disponibilidades)

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



ANEXO

INSTITUTO SALVADOREÑO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

UNIDAD DE ESTADÍSTICA DE REHABILITACION Y EPIDEMIOLOGIA
GERENCIA MÉDICA Y DE SERVICIOS DE REHABILITACIÓN



ISRI
Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral

INFORME DE METAS PROYECTADAS Y EJECUTADAS AÑO 2014 DE LOS SERVICIOS EN LOS CENTROS DE ATENCIÓN Y UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA ISRI

SAN SALVADOR, EL SALVADOR

Enero 2015

GERENCIA MÉDICA
SERVICIOS DE REHABILITACIÓN
CORRESPONDENCIA RTTU
Firma: *[Handwritten Signature]*
Fecha: 21/01/15
Lugar: *[Handwritten Location]*

**PRODUCTIVIDAD DE LOS SERVICIOS****SERVICIOS DE REHABILITACIÓN DEL ISRI****PRODUCTIVIDAD Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS DE REHABILITACIÓN POR CENTRO DE ATENCION ENERO A DICIEMBRE 2014**

CENTRO DE ATENCIÓN	Programado	Realizado	% Realizado
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	90,853	81,529	90%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	37,496	38,020	101%
CENTRO DE AUDICION Y LENGUAJE	87,404	79,823	91%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE OCCIDENTE	94,584	94,977	100%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	82,632	65,025	79%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA	182,756	161,854	89%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	91,654	41,498	45%
CENTRO DE REHABILITACION PROFESIONAL	19,421	11,832	61%
TOTAL GENERAL	686,800	574,558	84%

Fuente: informes enviados por los centros de atención del programa de control de gestión técnica



SERVICIOS MEDICOS DEL ISRI

PRODUCTIVIDAD Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS MEDICOS POR CENTRO DE ATENCION ENERO A DICIEMBRE 2014

CENTRO DE ATENCIÓN	Programado	Realizado	% Realizado
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	12,333	9,398	76%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	9,276	8,384	90%
CENTRO DE AUDICION Y LENGUAJE	3,048	3,262	107%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE OCCIDENTE	6,490	5,646	87%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	8,784	6,506	74%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	1,082	1,268	117%
CENTRO DE REHABILITACION PROFESIONAL	2,268	1,327	59%
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	17,400	14,030	81%
TOTAL GENERAL	60,681	49,821	82%

Fuente: informes enviados por los centros de atención del programa de control de gestión técnica



SERVICIOS DE APOYO DEL ISRI

PRODUCTIVIDAD Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS DE APOYO POR CENTRO DE ATENCION ENERO A DICIEMBRE 2014

CENTRO DE ATENCIÓN	Programado	Realizado	% Realizado
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	25,295	17,851	71%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	113,348	103,270	91%
CENTRO DE AUDICION Y LENGUAJE	38,829	35,028	90%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE OCCIDENTE	24,613	22,220	90%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	26,504	22,669	86%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA	11,884	10,837	91%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	6,483	4,505	69%
CENTRO DE REHABILITACION PROFESIONAL	1,474	1,170	79%
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	39,576	40,558	102%
TOTAL GENERAL	288,006	258,108	90%

Fuente: informes enviados por los centros de atención del programa de control de gestión técnica

Los Servicios de Apoyo incluyen

- Audiología
- Electrofisiológicos alta complejidad
- Electrofisiológicos baja complejidad
- Evaluación y orientación vocacional
- Laboratorio
- Nasofibrolaringoscopia
- Odontología general
- Psicología
- Radiología
- Terapia respiratoria
- Inserción laboral
- Enfermería
- Trabajo social

**SERVICIOS COMPLEMENTARIOS (incluye Roperia, Alimentación y Talleres de Producción)**

CENTRO DE ATENCIÓN	Programado	Realizado	% Realizado
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	27,233	26,183	96%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	948,965	919,328	97%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	579	433	75%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	11,841	9,938	84%
TOTAL GENERAL	988,618	955,882	97%

El Fuente: informes enviados por los centros de atención del programa de control de gestión técnica

Los se



PRODUCTIVIDAD Y RENDIMIENTO GENERAL EN LOS SERVICIOS DE LOS CENTROS DE ATENCIÓN ENERO A DICIEMBRE 2014 (Incluye Alimentación, Ropería y Talleres de Producción)

CENTROS DE ATENCIÓN	Programado	Realizado	% Realizado
CENTRO DEL APARATO LOCOMOTOR	155,714	134,961	87%
CENTRO DE ATENCION A ANCIANOS "SARA ZALDIVAR"	1109,085	1069,002	96%
CENTRO DE AUDICION Y LENGUAJE	129,281	118,113	91%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE OCCIDENTE	125,687	122,843	98%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE ORIENTE	118,499	94,633	80%
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA	194,640	172,691	89%
CENTRO DE REHABILITACION DE CIEGOS "EUGENIA DE DUEÑAS"	111,060	57,209	52%
CENTRO DE REHABILITACION PROFESIONAL	23,163	14,329	62%
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	56,976	54,588	96%
TOTAL GENERAL	2024,105	1838,369	91%

Fuente: informes enviados por los centros de atención del programa de control de gestión técnica



Durante el año 2014 hubo cambios en los portafolios de servicios de todos los Centros de Atención, los cuales fueron aprobados por Gerencia Medica. Esto hizo que las metas programadas cambiaran a lo que originalmente se mandó a las diferentes Unidades como UFI y Planificación por lo que puede existir variación entre los datos que estas tienen registradas,

A continuación el detalle de los Centros que realizaron dichos cambios y las justificaciones respectivas:

- Centro de Atención a Ancianos Sara Zaldivar:
 - Solicito modificaciones al portafolio de servicios en enero de 2014 por permuta de 2 horas entre los médicos generales del Centro.
 - En el mes de abril se nombra a nuevo Medico General quien brindara atenciones 4 horas diarias, por lo que solicita modificación al portafolio.
 - El último cambio fue solicitado en julio de 2014, por haber repetición en un recurso de Rehabilitación.
- Centro de Rehabilitacion Integral para la niñez y la Adolescencia:
 - Solicito cambio en el portafolio en mayo de 2014 debido a sustitución de 2 profesionales que renunciaron.
- Centro de Audición y Lenguaje:
 - Solicita cambio en el portafolio en marzo de 2014 por cambio en el área de Habilidades Adaptativas ya que se le elimino el programa de educación física adaptada por desaparecer el programa educativo de parvularia.
- Centro del Aparato Locomotor:
 - Solicita cambio en el portafolio en junio de 2014 en el área de fisiatría con la incorporación de la Dra. De Canizalez y el traslado de la consulta del Doctor avalos a la Unidad de Consulta Externa
- Unidad de Consulta Externa:
 - Solicita cambio en el portafolio de servicios en junio de 2014 por la incorporación de Médico Fisiatra 2 horas diaria.
- Centro de Rehabilitación Integral de Oriente:
 - Solicito cambio en el portafolio de servicios en abril de 2014 por contratación de 3 recursos 8 horas diarias del área de terapia de lenguaje y terapia educativa, como parte del convenio de Fundación STAR. Modificación de horas especialista de Reumatología de 3 horas diarias a 4 horas diarias.
- Centro de Rehabilitación Integral de Occidente:
 - Solicita cambios en el portafolio de servicios en febrero de 2014 por incorporación de medico evaluador para la UCD de Santa Ana, así como ajustes en las metas de personal Rehabilitación y de Apoyo.
- Centro de Rehabilitación para Ciegos:
 - Se solicitó cambio en el portafolio se servicios en mayo 2014, por cambios efectuados entre las coordinaciones y reubicaciones de profesionales de las áreas de terapia, por otro lado se suprimen las atenciones de optometría ya que es un servicio que no se está brindando por falta del recurso.
- Centro de Rehabilitación Profesional
 - Solicito cambio en el portafolio de servicios en mayo de 2014 por corrección de un error en el que se estaba contabilizando un recurso más en el taller de informática, reportaban 3 siendo lo correcto 2 plazas
 - Solicita el último cambio en diciembre 2014 en el que solicita se incorporen las metas del Dr. Valencia, Medico Evaluador de la Unidad Calificadora de Discapacidades.



ISRI

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral

Instituto Salvadoreño de Rehabilitación Integral

ISRI

San Salvador, Enero de 2015