



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



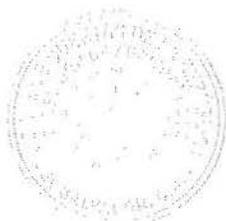
**CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS**

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA



**AL HOSPITAL NACIONAL SAN RAFAEL DE SANTA TECLA, LA LIBERTAD,
PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

SAN SALVADOR, 03 DE FEBRERO DE 2017.



CONTENIDO	PÁG.
1. ASPECTOS GENERALES	1
1.1 Objetivos de la Auditoría	1
1.2 Alcance de la Auditoría	1
1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados	3
1.4 Resumen de los Resultados de la Auditoría.	3
1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen	3
1.4.2 Sobre Aspectos Financieros	3
1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno	4
1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	4
1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	4
1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	4
1.5 Comentarios de la Administración	4
1.6 Comentarios de los Auditores	4
2. ASPECTOS FINANCIEROS	5
2.1 Dictamen de los Auditores	5
2.2 Información Financiera Examinada	6
2.3 Hallazgos Financieros	6
3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO	7
3.1 Informe de los Auditores	7
3.2 Hallazgos de Auditoría sobre Aspectos de Control Interno	9
4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL	10
4.1 Informe de los Auditores	10
4.2 Hallazgos de Auditoría de Cumplimiento de Legal.	11
5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA	12
6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.	12
7. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA.	12

Señor: _____

DIRECTOR

HOSPITAL NACIONAL SAN RAFAEL DE
SANTA TECLA, LA LIBERTAD

Período 2015

Presente.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 195 de la Constitución de la República y Art. 5 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado auditoría a los Estados Financieros del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 Objetivos de la Auditoría

1.1.1 General

Realizar Auditoría Financiera al Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, Departamento de La Libertad, (HNSR) por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.1.2 Específicos

1. Emitir un Informe que exprese una opinión sobre si el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Económico, Estado de Flujo de Fondos y Estado de Ejecución Presupuestaria, emitidos por el Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos y los gastos incurridos, durante el período auditado, de conformidad a principios de contabilidad gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda u otra base exigible de contabilidad.
2. Emitir un informe que concluya sobre lo suficiente y adecuado de los controles internos implementados por el Hospital, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
3. Comprobar si la entidad cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas.

1.2 Alcance de la Auditoría

De acuerdo al conocimiento previo, análisis de información financiera y evaluación de control interno, para la ejecución de esta Auditoría Financiera, aplicamos más

procedimientos sustantivos y menos procedimientos de cumplimiento, en las cuentas contables siguientes:

DETALLE DE CUENTAS A EXAMINADAS	
Subgrupo/Cuenta	Nombre del Subgrupo y Cuenta
225	Deudores Financieros
225 51	Deudores Monetarios por Percibir
226	Inversiones Intangibles
226 05	Seguros Pagados por Anticipado
226 15	Derechos de Propiedad Intangible
226 99	Amortizaciones Acumuladas
231	Existencias Institucionales
231 01	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales
231 09	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes
231 13	Materiales de Uso o Consumo
231 15	Bienes de Uso y Consumo Diversos
241	Bienes Depreciables
241 07	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes
241 15	Equipo Médicos y de Laboratorios
241 19	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso
412	Depósitos con Terceros
412 01	Depósitos Ajenos
424	Acreedores Financieros
424 50	Provisiones por Acreedores Monetarios
424 51	Acreedores Monetarios por Pagar
855	Ingresos Financieros y Otros
855 09	Arrendamiento de Bienes
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas
856 05	Transferencias Corrientes del Sector Público
856 99	Transferencias entre Dependencias Institucionales
858	Ingresos por Venta de bienes y Servicios
858 07	Venta de Servicios Públicos
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes
859 55	Ajustes de Ejercicios Anteriores
833	Gastos en Personal
833 01	Remuneraciones Personal Permanente
834	Gastos en Bienes de Consumo y servicios
834 09	Productos Químicos, Combustibles y lubricantes
834 13	Materiales de Uso y Consumo
834 15	Bienes de Uso y Consumo Diversos
834 17	Servicios Básicos

834 21	Servicios Comerciales
834 29	Servicios Técnicos y Profesionales
835	Gastos en Bienes Capitalizables
835 03	Equipos Médicos y de Laboratorios
835 07	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso
836	Gastos Financieros y Otros
836 03	Impuestos, Tasas y Derechos
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados
838 15	Depreciación de Bienes de Uso
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes
839 55	Ajustes de Ejercicios Anteriores

1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados

Entre los procedimientos de auditoría aplicados, se tienen:

1. Verificamos que se haya realizado un adecuado registro contable.
2. Comprobamos que los documentos de respaldo de los registros contables, cumplieran con los requisitos legales y técnicos establecidos.
3. Verificamos que existieran controles adecuados en las diferentes áreas examinadas.
4. Verificamos el cumplimiento de Ley en cuanto a la adquisición de productos.
5. Comprobamos la existencia de los bienes adquiridos durante el período auditado, así como su respectiva codificación.
6. Indagamos sobre los procedimientos efectuados para descargo de bienes.
7. Comprobamos que los bienes recibidos en donación se encontraran debidamente registrados

1.4 Resumen de los Resultados de la Auditoría.

Al aplicar los procedimientos de auditoría, no identificamos situaciones que llamaran nuestra atención.

1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen.

Dictamen Limpio.

1.4.2 Sobre Aspectos Financieros.

Los resultados de nuestras pruebas de auditoría no revelaron condiciones reportables, que tuvieran un efecto negativo en las cifras presentadas en los Estados Financieros del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad.



1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno

Los resultados de nuestras pruebas de control interno, no revelaron condiciones reportables.

1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento no revelaron instancias significativas de incumplimiento.

1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos los informes de Auditoría Interna proporcionados por el Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, determinando que no existen condiciones que deban ser incorporadas en los resultados de nuestro informe.

El Hospital para el período 2015, no contrató los servicios de Firma Privada de Auditoría.

1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y el Art. 17 de las Políticas Internas de Auditoría Gubernamental emitidas por la misma Corte de Cuentas, verificamos que el Informe de Auditoría Financiera al Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, emitido con fecha 09 de junio de 2016, por la Dirección de Auditoría Dos de la Corte de Cuentas de la República, no contiene recomendaciones sujetas de seguimiento.

1.5 Comentarios de la Administración

Durante el desarrollo de la auditoría no se identificaron condiciones que comunicar, por lo tanto, no existen comentarios de la administración.

1.6 Comentarios de los Auditores

No se identificaron condiciones reportables.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen de los Auditores

Señor:

DIRECTOR

HOSPITAL NACIONAL SAN RAFAEL DE
SANTA TECLA, LA LIBERTAD

Período 2015

Presente.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Rendimiento Económico, el Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria, del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base a nuestra auditoría.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen con base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros examinados, evaluación de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por el Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, el resultado de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 03 de febrero de 2017.

DIOS UNION LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos



2.2 Información Financiera Examinada

La información financiera auditada correspondiente al período 2015, fue la siguiente:

Estado de Situación Financiera
Estado de Rendimiento Económico
Estado de Ejecución Presupuestaria
Estado de Flujo de Fondos

Y sus respectivas notas explicativas. (Ver Anexos)

2.3 Hallazgos Financieros

No identificamos hallazgos Financieros que reportar.

3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1 Informe de los Auditores

Señor:

DIRECTOR

**HOSPITAL NACIONAL SAN RAFAEL DE
SANTA TECLA, LA LIBERTAD**

Período 2015

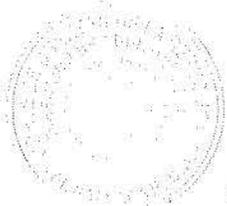
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de distorsiones significativas.

Al planificar y ejecutar la auditoría al Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar a la Administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del Sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

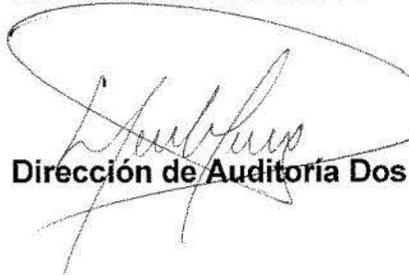


No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno y su operación que consideráramos fuesen condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental. No existen condiciones reportables que llamaran nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno que, a nuestro juicio, afectarían en forma adversa la capacidad del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria.

Nuestra revisión del Sistema de Control Interno no necesariamente identifica todos los aspectos de control interno que podrían ser condiciones reportables y, además, no necesariamente revelaría todas las condiciones reportables que son también consideradas fallas importantes, tal como se define en el párrafo anterior.

San Salvador, 03 de febrero de 2017.

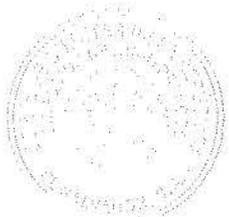
DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos



3.2 Hallazgos de Auditoría sobre Aspectos de Control Interno

Los resultados de nuestras pruebas de control interno no revelaron condiciones reportables.



4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL

4.1 Informe de los Auditores

Señor:

DIRECTOR

HOSPITAL NACIONAL SAN RAFAEL DE
SANTA TECLA, LA LIBERTAD

Período 2015

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen del cumplimiento con leyes, regulaciones, contratos, políticas, procedimientos y otras normas aplicables al Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general de las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento no revelaron instancias significativas de incumplimiento, que tuvieran efecto en los Estados Financieros del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, del Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla.

Por lo descrito anteriormente, los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, el Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, cumplió en todos los aspectos importantes, con sus disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el Hospital no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 03 de febrero de 2017.

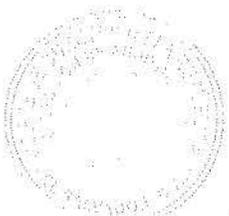
DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Dos



4.2 Hallazgos de Auditoría de Cumplimiento de Legal.

No se identificaron condiciones de incumplimiento legal.



5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos los informes de Auditoría Interna proporcionados por el Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, determinando que no existen condiciones que puedan ser incorporadas en los resultados de nuestro informe.

El Hospital para el período 2015, no contrató servicios de Firma Privada de Auditoría.

6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 48 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y el Art. 17 de las Políticas Internas de Auditoría Gubernamental emitidas por la misma Corte de Cuentas, verificamos que el Informe de Auditoría Financiera al Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla, La Libertad, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, emitido con fecha 09 de junio de 2016, por la Dirección de Auditoría Dos de la Corte de Cuentas de la República, no contiene recomendaciones sujetas de seguimiento.

7. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA.

Este informe no contiene recomendaciones.

**ESTADOS
FINANCIEROS
2015**

**HOSPITAL NACIONAL
SAN RAFAEL DE SANTA
TECLA,
LA LIBERTAD**

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

28/01/2016

Pag. 1 de 1

Institucional

Recursos	Corriente
Fondos	192,141.84
Disponibilidades	187,730.00
Anticipos de Fondos	4,411.84
Deudores Monetarios	.00
Inversiones Financieras	1,584,133.61
Deudores Financieros	1,531,588.69
Inversiones Intangibles	52,544.92
Inversiones en Existencias	4,304,558.65
Existencias Institucionales	4,304,558.65
Inversiones en Bienes de Uso	20,039,155.51
Bienes Deprerctables	18,888,251.71
Bienes no Deprerctables	1,150,903.80
TOTAL RECURSOS	26,119,989.61

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	107,656.78
Depósitos de Terceros	107,656.78
Acreedores Monetarios	.00
Financiamiento de Terceros	1,782,574.90
Acreedores Financieros	1,782,574.90
SUB TOTAL	1,890,231.68
Patrimonio Estatal	24,229,757.93
Patrimonio	24,453,561.36
Detrimento Patrimonial	-223,803.43
Resultado del Ejercicio	.00
SUB TOTAL	24,229,757.93
TOTAL OBLIGACIONES	26,119,989.61



[Handwritten Signature]
 JEFE UFI

[Handwritten Signature]
 CONTADOR



Hospital N.º "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

28/01/2016

Pag. 1 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	0.00
Al Personal de Servicios Permanentes	0.00	0.00	De Personas Naturales	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	0.00
Productos Alimenticios para Personas	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Servicios de Educación y Salud	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00
Productos de Papel y Cartón	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00
Materiales de Oficina	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00			
Llantas y Neumáticos	0.00	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Productos Químicos	0.00	0.00			
Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00			
Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Oxígeno	0.00	0.00			
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00			
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00			
Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00			
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	0.00	0.00			
Materiales Informáticos	0.00	0.00			
Materiales Eléctricos	0.00	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00			

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

28/01/2016

Pag. 2 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	0.00	0.00
Servicios de Agua	0.00	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Servicios de Vigilancia	0.00	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	0.00
Servicios de Laboratorios	0.00	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Arrendamientos y Derechos	0.00	0.00
De Bienes Muebles	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Pasajes al Interior	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Servicios Médicos	0.00	0.00
Servicios Jurídicos	0.00	0.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Mobiliarios	0.00	0.00
Equipos Informáticos	0.00	0.00
Herramientas y Repuestos Principales	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	0.00

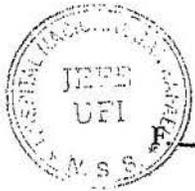
Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

28/01/2016

Pag. 3 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	0.00	0.00
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias:	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00



[Handwritten signature]
 JEFE UFI

[Handwritten signature]
 CONTADOR



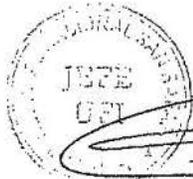
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	14,678,289.12	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	1,254,306.38	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	17,726.09	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	12,553,470.86	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	852,779.79	0.00
NO OPERACIONAL	212,288.26	0.00
Depósitos Ajenos	120,713.41	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	51,001.56	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	40,573.29	0.00
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	205,746.78	
TOTAL FUENTES	15,096,318.16	0.00

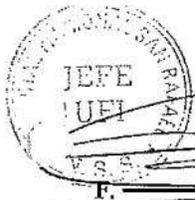
USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	14,888,298.75	0.00
A. M. x Remuneraciones	9,808,372.14	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	3,376,864.23	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	96,375.51	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	351,389.03	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,255,297.84	0.00
NO OPERACIONAL	208,019.41	0.00
Depósitos Ajenos	116,444.56	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	51,001.56	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	40,573.29	0.00
TOTAL USOS	15,096,318.16	0.00



HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,425,736.00	1,254,489.38	171,246.62
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	1,425,736.00	1,254,489.38	171,246.62
14202	Servicios de Educación y Salud	1,425,736.00	1,254,489.38	171,246.62
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	47,460.00	17,726.09	29,733.91
154	Arrendamientos de Bienes	47,220.00	17,605.29	29,614.71
15402	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	47,220.00	17,605.29	29,614.71
97	Otros Ingresos no Clasificados	240.00	120.80	119.20
99	Ingresos Diversos	240.00	120.80	119.20
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,042,319.00	13,986,326.37	55,992.63
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	14,042,319.00	13,986,326.37	55,992.63
1623200	Ramo de Salud Pública y Asistencia Social	14,042,319.00	13,986,326.37	55,992.63
Total Rubro		15,515,515.00	15,258,541.84	256,973.16
Total Cuenta		15,515,515.00	15,258,541.84	256,973.16
Total Especifico		15,515,515.00	15,258,541.84	256,973.16



JEFE UFI



CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	9,946,418.00	9,941,745.79	4,672.21
51.1	Remuneraciones Permanentes	8,948,044.55	8,943,767.98	4,276.57
51101	Sueldos	8,710,483.54	8,706,428.41	4,055.13
51103	Aguinaldos	237,561.01	237,339.57	221.44
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	457,751.65	457,717.74	33.91
51401	Por Remuneraciones Permanentes	457,751.65	457,717.74	33.91
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	477,838.17	477,476.44	361.73
51501	Por Remuneraciones Permanentes	477,838.17	477,476.44	361.73
517	Indemnizaciones	62,783.63	62,783.63	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	62,783.63	62,783.63	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,741,661.28	4,653,968.46	87,692.82
541	Bienes de Uso y Consumo	2,779,818.47	2,739,364.44	40,454.03
54101	Productos Alimenticios para Personas	224,094.92	223,641.79	453.13
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	164.45	164.45	0.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	91,997.39	91,997.39	0.00
54105	Productos de Papel y Cartón	47,524.90	47,524.90	0.00
54106	Productos de Cuero y Caucho	1,437.50	1,223.50	214.00
54107	Productos Químicos	433,963.17	433,798.20	164.97
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	254,590.08	237,803.77	16,786.31
54109	Llantas y Neumáticos	7,507.00	7,507.00	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	209,410.03	209,410.03	0.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	1,070.81	1,070.81	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	1,031.60	763.23	268.37
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	769,412.83	750,583.22	18,829.61
54114	Materiales de Oficina	6,988.00	6,154.50	833.50
54115	Materiales Informáticos	30,147.49	28,144.89	2,002.60
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	45,026.22	44,187.36	838.86
54119	Materiales Eléctricos	15,553.88	15,553.88	0.00
54123	Oxígeno	444,800.70	444,800.70	0.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	195,097.50	195,034.82	62.68
542	Servicios Básicos	421,140.92	393,671.01	27,469.91
54201	Servicios de Energía Eléctrica	374,253.25	346,953.67	27,299.58
54202	Servicios de Agua	32,807.67	32,807.67	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	14,080.00	13,909.67	170.33
543	Servicios Generales y Arrendamientos	937,817.27	923,322.58	14,494.69
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	103,184.45	89,774.32	13,410.13
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	7,608.99	6,690.43	918.56

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

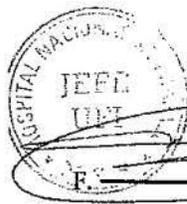
Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54306	Servicios de Vigilancia	178,100.87	178,100.87	0.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	608,543.39	608,543.39	0.00
54309	Servicios de Laboratorios	1,509.60	1,509.60	0.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	10,183.68	10,177.68	6.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	19,960.00	19,800.00	160.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	8,726.29	8,726.29	0.00
544	Pasajes y Viáticos	724.96	724.95	0.01
54401	Pasajes al Interior	724.96	724.95	0.01
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	602,159.66	596,885.48	5,274.18
54501	Servicios Médicos	535,366.98	530,209.63	5,157.35
54503	Servicios Jurídicos	10,848.00	10,848.00	0.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	55,944.68	55,827.85	116.83
55	Gastos Financieros y Otros	126,901.32	124,995.38	1,905.94
555	Impuestos, Tasas y Derechos	77,896.50	75,990.56	1,905.94
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	77,896.50	75,990.56	1,905.94
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	49,004.82	49,004.82	0.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	1,496.43	1,496.43	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	47,508.39	47,508.39	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	700,534.40	682,149.37	18,385.03
61	Bienes Muebles	652,467.12	634,082.09	18,385.03
61101	Mobiliarios	5,825.80	5,825.80	0.00
61102	Maquinarias y Equipos	58,019.90	58,019.90	0.00
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	396,789.88	378,404.85	18,385.03
61104	Equipos Informáticos	63,565.16	63,565.16	0.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	115,161.87	115,161.87	0.00
61199	Bienes Muebles Diversos	13,104.51	13,104.51	0.00
614	Intangibles	6,582.24	6,582.24	0.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	6,582.24	6,582.24	0.00
616	Infraestructuras	41,485.04	41,485.04	0.00

HOSPITAL NACIONAL "SAN RAFAEL", SANTA TECLA, LA LIBERTAD
 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
 Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61602	De Salud y Saneamiento Ambiental	41,485.04	41,485.04	0.00
	Total Rubro	15,515,515.00	15,402,859.00	112,656.00
	Total Cuenta	15,515,515.00	15,402,859.00	112,656.00
	Total Especifico	15,515,515.00	15,402,859.00	112,656.00



[Handwritten Signature]
 JEFE UFI



[Handwritten Signature]
 CONTADOR

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

03/02/2016

Pag. 1 de 5

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	24,549,404.52	50,463,631.87	48,893,046.78	26,119,989.61
21	Fondos	397,888.62	44,055,436.24	44,261,183.02	192,141.84
211	Disponibilidades	393,476.78	27,861,386.42	28,067,133.20	187,730.00
21101	Caja General	0.00	1,272,062.47	1,272,062.47	0.00
21109	Bancos Comerciales M/D	321,949.43	26,549,285.27	26,753,609.84	117,624.86
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	71,527.35	40,038.68	41,460.89	70,105.14
212	Anticipos de Fondos	4,411.84	0.00	0.00	4,411.84
21201	Anticipos a Empleados	4,411.84	0.00	0.00	4,411.84
213	Deudores Monetarios	0.00	16,194,049.82	16,194,049.82	0.00
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	1,254,641.88	1,254,641.88	0.00
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	17,726.09	17,726.09	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	13,986,326.37	13,986,326.37	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	935,355.48	935,355.48	0.00
22	Inversiones Financieras	997,753.48	1,610,184.68	1,023,804.55	1,584,133.61
225	Deudores Financieros	951,329.97	1,515,962.93	935,704.21	1,531,588.69
22505	Deudores por Reintegros	9.53	0.00	0.00	9.53
22551	Deudores Monetarios por Percibir	951,320.44	1,515,962.93	935,704.21	1,531,579.16
226	Inversiones Intangibles	46,423.51	94,221.75	88,100.34	52,544.92
22605	Seguros Pagados por Anticipado	37,136.71	48,959.31	36,782.70	49,313.32
22615	Derechos de Propiedad Intangible	41,288.92	6,582.24	1,897.50	45,973.66
22699	Amortizaciones Acumuladas	32,002.12	38,680.20	49,420.14	42,742.06
	Inversiones en Existencias	2,611,288.81	4,283,544.44	2,590,274.60	4,304,558.65
231	Existencias Institucionales	2,611,288.81	4,283,544.44	2,590,274.60	4,304,558.65
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	157,732.67	223,395.24	194,809.15	186,318.76
23103	Productos Textiles y Vestuarios	619.00	92,106.79	88,195.14	4,530.65
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	36,362.06	53,779.44	78,267.06	11,874.44
23107	Productos de Cuero y Caucho	795.20	8,638.70	1,186.00	8,247.90
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,959,130.97	2,667,533.51	1,234,363.20	3,392,301.28
23111	Minerales y Productos Derivados	1,077.84	647.83	235.33	1,490.34
23113	Materiales de Uso o Consumo	353,371.48	804,163.37	690,817.66	466,717.19
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	8,388.67	254,616.92	193,793.10	69,212.49
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	93,810.92	178,662.64	108,607.96	163,865.60
24	Inversiones en Bienes de Uso	20,542,473.61	514,466.51	1,017,784.61	20,039,155.51
241	Bienes Depreciables	19,391,569.81	514,466.51	1,017,784.61	18,888,251.71
24101	Bienes Inmuebles	12,077,385.36	0.00	0.00	12,077,385.36
24103	Obras para Servicios de Salud y Saneamiento Ambiental	0.00	12,586.43	0.00	12,586.43
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	7,374,061.21	28,898.61	7,300.00	7,395,659.82
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	176,706.07	0.00	0.00	176,706.07
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	4,518,018.95	242,185.83	0.00	4,760,204.78

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
BALANCE DE COMPROBACION
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
 (EN DOLARES)

03/02/2016

Pag. 2 de 5

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	473,263.25	0.00	0.00	473,263.25
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,220,856.04	230,795.64	0.00	1,451,651.68
24199	Depreciación Acumulada	6,448,721.07	0.00	1,010,484.61	7,459,205.68
243	Bienes no Depreciables	1,150,903.80	0.00	0.00	1,150,903.80
24301	Bienes Inmuebles	1,150,403.80	0.00	0.00	1,150,403.80
24305	Obras de Arte, Libros y Colecciones	500.00	0.00	0.00	500.00
Sub Total Título		24,549,404.52	50,463,631.87	48,893,046.78	26,119,989.61

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

03/02/2016

Pag. 3 de 5

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	1,390,263.79	18,151,538.87	18,651,506.76	1,890,231.68
41	Deuda Corriente	101,397.70	16,866,176.25	16,872,435.33	107,656.78
412	Depósitos de Terceros	101,397.70	208,019.41	214,278.49	107,656.78
41201	Depósitos Ajenos	91,120.39	116,444.56	122,703.64	97,379.47
41203	Anticipos por Servicios	9,780.46	0.00	0.00	9,780.46
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	496.85	51,001.56	51,001.56	496.85
41354	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.00	40,573.29	40,573.29	0.00
	Acreedores Monetarios	0.00	16,658,156.84	16,658,156.84	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	9,941,745.79	9,941,745.79	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	4,653,968.46	4,653,968.46	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	124,995.38	124,995.38	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	682,149.37	682,149.37	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,255,297.84	1,255,297.84	0.00
42	Financiamiento de Terceros	1,288,866.09	1,285,362.62	1,779,071.43	1,782,574.90
424	Acreedores Financieros	1,288,866.09	1,285,362.62	1,779,071.43	1,782,574.90
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	170,534.01	170,534.01	291,159.28	291,159.28
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	1,118,332.08	1,114,828.61	1,487,912.15	1,491,415.62
Sub Total Título		1,390,263.79	18,151,538.87	18,651,506.76	1,890,231.68

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

03/02/2016

Pag. 4 de 5

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	23,159,140.73	48,892,196.35	49,962,813.55	24,229,757.93
81	Patrimonio Estatal	23,159,140.73	16,615,455.47	17,686,072.67	24,229,757.93
811	Patrimonio	23,382,944.16	16,615,455.47	17,686,072.67	24,453,561.36
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	21,269,144.58	0.00	0.00	21,269,144.58
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	3,324,010.15	0.00	12,301.00	3,336,311.15
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(2,522,083.26)	1,270.00	1,005,049.38	(1,518,303.88)
8111	Resultado Ejercicio Corriente	1,003,779.38	16,614,185.47	16,668,722.29	1,058,316.20
8113	Superávit por Revaluaciones	308,093.31	0.00	0.00	308,093.31
819	Detrimento Patrimonial	223,803.43	0.00	0.00	223,803.43
81901	Detrimentos de Fondos	223,803.43	0.00	0.00	223,803.43
83	Gastos de Gestión	0.00	15,609,136.09	15,609,136.09	0.00
833	Gastos en Personal	0.00	9,941,745.79	9,941,745.79	0.00
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	8,943,767.98	8,943,767.98	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	457,717.74	457,717.74	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	477,476.44	477,476.44	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	62,783.63	62,783.63	0.00
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	4,418,298.09	4,418,298.09	0.00
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	195,220.15	195,220.15	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	88,207.74	88,207.74	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	71,651.71	71,651.71	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,277.80	1,277.80	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	1,267,652.11	1,267,652.11	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	1,421.54	1,421.54	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	666,040.45	666,040.45	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	204,922.57	204,922.57	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	393,671.01	393,671.01	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	103,764.75	103,764.75	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	798,331.54	798,331.54	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	8,726.29	8,726.29	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	19,800.00	19,800.00	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	724.95	724.95	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	596,885.48	596,885.48	0.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	111,157.46	111,157.46	0.00
83501	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	364.74	364.74	0.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	85,011.09	85,011.09	0.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	25,781.63	25,781.63	0.00
836	Gastos Financieros y Otros	0.00	76,036.07	76,036.07	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	45.51	45.51	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	75,990.56	75,990.56	0.00
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	1,059,908.45	1,059,908.45	0.00

Hospital Nacional "San Rafael", Santa Tecla, La Libertad
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015
(EN DOLARES)

03/02/2016

Pag. 5 de 5

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	49,420.14	49,420.14	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	1,010,484.61	1,010,484.61	0.00
83817	Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	0.00	3.70	3.70	0.00
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	1,990.23	1,990.23	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	1,990.23	1,990.23	0.00
85	Ingresos de Gestión	0.00	16,667,604.79	16,667,604.79	0.00
855	Ingresos Financieros y Otros	0.00	17,605.29	17,605.29	0.00
85509	Arrendamiento de Bienes	0.00	17,605.29	17,605.29	0.00
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	15,374,385.38	15,374,385.38	0.00
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	13,991,250.57	13,991,250.57	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	25,233.72	25,233.72	0.00
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	1,357,901.09	1,357,901.09	0.00
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	1,254,641.88	1,254,641.88	0.00
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	1,254,641.88	1,254,641.88	0.00
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	20,972.24	20,972.24	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	120.80	120.80	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	20,851.44	20,851.44	0.00
Sub Total Titulo		23,159,140.73	48,892,196.35	49,962,813.55	24,229,757.93
Total		0.00	117,507,367.09	117,507,367.09	0.00



MINISTERIO DE SALUD
GOBIERNO DE

EL SALVADOR
UNÁMONOS PARA CRECER

COPIA

Santa Tecla, 08 de marzo 2016

Licenciado
Rafael Atilio Sigüenza Padilla
Unidad de Consolidación
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Presente.-

Sea la presente portadora de un cordial saludo y deseando que en este día todas sus labores se estén desarrollando de la mejor manera. Oportunidad que aprovechamos para remitir Notas Explicativas correspondiente al periodo de diciembre 2015.

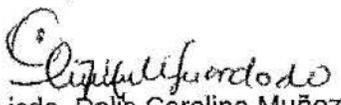
Por su atención a la presente, se despide de usted, atentamente.

DIOS UNION LIBERTAD




Lic. Rene Alexander Fuentes Fuentes
Jefe Unidad Financiera Institucional




Licda. Della Carolina Muñoz Guardado
Contador Institucional

Hospital Nacional San Rafael
Final 4ta. Calle Oriente 9-2, Santa Tecla, La Libertad.
PBX. 2525-5800 ext. 125




- 9 MAR 2016

NOTA 1. OPERACIONES

1.1 Base Legal de la Institución

Los estatutos del Hospital Nacional San Rafael están publicados en el Diario Oficial de Fecha 16 de Enero de 1890, tomo 28. El giro principal de la institución es de servicio, siendo su principal actividad la prestación de servicios médico hospitalarios a los pacientes del Departamento de La Libertad y sus alrededores. Sus estados financieros están expresados en Dólares Americanos, moneda de curso legal de El Salvador.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Normas Técnicas y Principios de Contabilidad

Los presentes estados financieros han sido preparados por El Hospital Nacional San Rafael de Santa Tecla con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado, su Reglamento, el Manual Técnico del Sistema AFI y demás normativa emitida por el Sistema AFI, los registros contables están regidos según los principios y normas emitidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

2.2 Bancos

Los cheques no cobrados después de doce meses de emitidos, serán reintegrados a la cuenta, "Fondos Ajenos en Custodia", de la Dirección General de Tesorería.

2.3 Anticipos de Fondos

Los anticipos de fondos representan los adelantos de dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, en bienes y servicios debiendo ser liquidados a más tardar 30 días posteriores a su fecha de entrega.

Los anticipos que al 31 de diciembre no estén liquidados deberán contabilizarse los montos sin aplicar como compromisos pendientes de pago.

2.4 Inversiones en Existencias

Las existencias de consumo que son adquiridas en el mercado, están valuadas por el método de inventario PEPS

2.5 Inversiones en Bienes de Uso

- a) Los inmuebles y muebles se registran a su valor del costo de adquisición o construcción.
- b) El método de cálculo de la depreciación es por método de línea recta, según se indica a continuación:

<u>BIENES</u>	<u>Factor Anual</u>	<u>Plazo</u>
Edificaciones y Obras de Infraestructura	0.025	40 Años
Maquinaria de Producción	0.10	10 Años
Equipo de Transporte y Otros Bienes Muebles	0.20	5 Años

- c) Son considerados como bienes depreciables de Larga duración, aquellos cuyo valor de adquisición individual sea mayor o igual a \$ 600.00
- d) Las ganancias o pérdida provenientes del retiro o venta se incluyen en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los bienes.

2.6 Ingresos

Los ingresos que obtiene la Institución son en concepto de Transferencias corrientes del Sector Público, Venta de Servicios Públicos e Ingresos Diversos, son reconocidos por el principio del devengamiento.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 3. CAJAS Y BANCOS

Este grupo está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal y al 31 de diciembre de 2015 asciende a **\$ 393,476.78**

El rubro de disponibilidades se integra así:

Concepto	31 de diciembre de 2015
Caja	\$ 0.00
Bancos	\$ 117,624.86
Fondos Depósitos en Tesoro Publico	\$ 70,105.14

Los saldos de las cuentas bancarias, según conciliaciones, al 31 de diciembre de 2015, se detallan a continuación:

Banco	No. de Cuenta	Tipo de Cuenta	Monto
Banco Agrícola, S.A.	5900574786	Corriente	\$ 8,286.63
Banco Agrícola, S.A.	5900574775	Corriente	\$ 10,905.99
Banco Agrícola, S.A.	5900574764	Corriente	\$ 1.61
Banco Agrícola, S.A.	5900574797	Corriente	\$ 6,984.18
Banco Agrícola, S.A.	5900574800	Corriente	\$ 91,447.29
Banco Agrícola, S.A.	5900574811	Corriente	\$ 12.62
TOTAL			\$ 117,638.32

Es importante señalar que el monto reflejado en las Disponibilidades del Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2015 asciende a **\$ 187,730.00** y que el monto real, según saldos de Conciliaciones Bancarias, es de **\$ 117,638.32**, dentro de este saldo se encuentra la cuenta corriente No. 5900574811 que es de Fondo Circulante, que no afecta el Sistema SAFI, por lo que el saldo según SAFI es de **\$ 117,625.70**

La diferencia reflejada está comprendida de la siguiente manera: **\$0.84** de Banco Agrícola, S.A. dicho monto está en proceso de verificación por las partes involucradas, para realizar las correcciones necesarias y **\$ 70,105.14** corresponde a Depósitos en Tesoro Publico

NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS

Este grupo representa el saldo de los adelantos de dinero en efectivo otorgados por el Estado de Situación Financiera. Al 31 de diciembre de 2015 refleja saldo **\$ 4,411.84**, que corresponde

NOTA 5. DEUDORES FINANCIEROS

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores varios por derechos pendientes de percepción. Al 31 de diciembre de 2015 el Hospital cuenta con saldo de \$ 9.53 deudores por reintegro correspondiente al año 2012 y 2013.

5.1 Deudores Monetarios por Percibir:

Deudor	Destino	Periodo del Servicio	Valor	Totales
Deudores por Reintegro	Reintegros de proveedores	2012	\$ 0.01	\$ 0.01
Deudores por Reintegro	Reintegro de Proveedores	2013	\$ 9.52	\$ 9.52
				\$ 9.53

5.2 Inversiones Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo contable que reflejan las Inversiones Intangibles es de \$ 52,544.92; según el siguiente detalle:

Seguros Pagados por Anticipado	\$	49,313.32
Derechos de Propiedad Intangible	\$	45,973.66
(-) Amortizaciones Acumuladas	\$	42,742.06

NOTA 6. INVERSIONES EN EXISTENCIAS

6.1 Existencias Institucionales

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo contable que reflejan las existencias de Productos es de \$ 4,304,558.65 según siguiente detalle:

Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	\$	186,318.76
Productos Textiles y Vestuarios	\$	4,530.65
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$	11,874.44
Productos de Cuero y Caucho	\$	8,247.90
Productos Químicos, Combustible y Lubricantes	\$	3,392,301.28
Minerales y Productos Derivados	\$	1,490.34
Materiales de Uso o Consumo	\$	466,717.19
Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$	69,212.49
Maquinaria, Equipo y mobiliario diverso	\$	163,865.60

NOTA 7. INVERSIONES EN BIENES DE USO

7.1 Bienes Depreciables

Al 31 de diciembre de 2015, el monto neto de los Bienes de Uso asciende a \$ **20,576,355.96**, el detalle es el siguiente:

Concepto	Al-30 de Junio de 2015	Al 31 de diciembre de 2015
Bienes Inmuebles	\$ 12,077,385.36	\$ 12,077,385.36
Adiciones Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 7,374,061.21	\$ 7,395,659.82
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ 176,706.07	\$ 176,706.07
Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 4,522,273.95	\$ 4,760,204.78
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	\$ 473,263.25	\$ 473,263.25
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 1,250,483.39	\$ 1,451,651.68
TOTAL	\$ 25,874,173.23	\$ 26,334,870.96
(-) Depreciación Acumulada	\$ 6,448,721.07	\$ 7,459,205.68
TOTAL	\$ 19,425,452.16	\$ 18,875,665.28
Bienes Inmuebles	\$ 1,150,403.80	\$ 1,150,903.80
Obras de Arte, Libros y Colecciones	\$ 500.00	\$ 500.00
Inversiones en Bienes de Uso del Periodo	\$ 20,576,355.96	\$ 20,027,069.08

7.2 Depreciación Acumulada

Saldo al 31 de diciembre del Ejercicio 2015	\$ 7,425,205.68
Depreciación de Bienes Muebles del periodo	\$ 0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	(\$ 0.00)
Total de Depreciación Acumulada	\$ 7,425,205.68

7.3 Bienes Recibidos en concepto de Donación

Durante el presente ejercicio, la institución recibió de Diferentes Organismos Donantes en concepto de Donación la suma de \$ **323,564.09**; según el siguiente detalle:

Donante	Concepto	Monto
Diagnóstika Capris, S.A. DE C.V.	Pruebas de Laboratorio	\$1,676.00
Edmundo Villavicencio	Cable Guía, Luz Fibra Óptica	\$1,185.00
Familia Arguello, Castillo Guerra	Varios Productos	\$34.00
Fundación Meza Ayau	Sistema de Resucitación Infantil	\$4,620.00
Patronato Pro-Hospital San Rafael	Medicamentos	\$1,113.50
Diagnóstika Capris, S.A. DE C.V.	Pruebas de Laboratorio	\$1,796.00
Sirius Corporation	Equipo de Rayos "X"	\$304,447.15
Droguería Santa Lucía	Medicamento	\$86.25
Diagnóstika Capris, S.A. DE C.V.	Pruebas de Laboratorio	\$860.00
Droguería Universal	Medicamento	\$15.00
ABOTT	Varios Insumos	\$3,256.56
Estela Martínez	Cama Hospitalaria	\$500.00
Diagnóstika Capris, S.A. DE C.V.	Prueba de Laboratorio	\$531.50
INFRA DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	Oxígeno	\$1,171.85
Fundación Mano Amiga	Varios insumos	\$1,596.78
Diagnóstika Capris, S.A. DE C.V.	Pruebas de Laboratorio	\$674.50
TOTAL		\$323,564.09

NOTA 8. DEPÓSITOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2015 la institución mantiene como Depósitos de Terceros, un total de \$ **107,656.78**, según se detalla a continuación:

Concepto	Al 30 de junio de 2015	Al 31 de diciembre de 2015
Depósitos Ajenos	\$ 84,263.39	\$ 97,379.47
Anticipos por Servicios	\$ 9,780.46	\$ 9,780.46
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 496.85	\$ 496.85
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 0.00	\$ 0.00
Total:	\$ 94,540.70	\$ 107,656.78

NOTA 9. DETRIMENTOS DE FONDOS

Comprende las cuentas que registran las disminuciones en los recursos Institucionales causados por pérdidas o daños, en tanto no se determine responsabilidad legal o administrativa:

Concepto	Al 30 de junio de 2015	Al 31 de diciembre de 2015
Detrimentos de Fondos	\$ 223,803.43	\$ 223,803.43
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 223,803.43	\$ 223,803.43

En la cuenta de Patrimonio Estatal por \$ **24,229,757.93** está incluido:

Patrimonio por \$ **24,543,561.36**

Detrimento Patrimonial aplicado por diferencias en las disponibilidades por \$ **223,803.43**

En la cuenta Detrimento de Fondos se refleja un monto de \$ 223,803.43. Actualmente se está realizando un trabajo de depuración de estos saldos, para posteriormente efectuar los respectivos ajustes y determinar la manera en que se liquidará este registro, el cual figura en los Estados Financieros por malas aplicaciones contables de años anteriores.

NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 10. GASTOS DE GESTIÓN

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de Junio de 2015
Gastos en Personal	\$ 9,941,745.79	\$ 4,866,929.28
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 3,659,087.16	\$ 1,334,003.18
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 96,252.94	\$ 3,630.14
Gastos Financieros y Otros	\$ 70,436.07	\$ 32,492.94
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 0.00	\$ 0.00
Costos de Venta y Cargos Calculados	\$ 45,261.51	\$ 6,681.78
Gastos en Actualizaciones y Ajustes	\$ 1,990.23	\$ 0.00
Total Gastos de Gestión	\$ 13,814,773.70	\$ 6,243,737.32

10.1 Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal permanente, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos. También en este Subgrupo son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social por sus empleados, sean instituciones Gubernamentales o privadas.

La composición de este gasto es la siguiente:

Destino	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de Junio de 2015
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 8,943,767.98	\$ 4,356,320.44
Remuneraciones Personal Eventual	\$ 0.00	\$ 0.00
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Pública	\$ 457,717.74	\$ 208,173.36
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privada	\$ 477,476.44	\$ 239,651.85
Indemnizaciones	\$ 62,783.63	\$ 62,783.63
Total	\$ 9,941,745.79	\$ 4,866,929.28

10.2 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Corresponde a los gastos de materiales, suministros y servicios, destinados para el consumo institucional, la relación de adquisición de bienes y servicios es la siguiente:

Categoría	Al 31 de diciembre de 2015		Al 30 de junio de 2015	
	Monto	%	Monto	%
Bienes	\$ 1,795,674.55	49.07	\$ 727,068.81	54.50
Servicios	\$ 1,863,412.61	52.93	\$ 606,934.37	45.50
Total	\$ 3,659,087.16	100.00	\$ 1,334,003.18	100.00

10.3 Gastos en Bienes Capitalizables

Dentro de estos gastos se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de seiscientos dólares (\$600.00), en concordancia con la Normativa contable vigente. Al 31 de diciembre de 2015.

• Maquinaria y Equipo	\$ 364.74
• Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ 80,297.12
• Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 15,591.08
• Gastos en Activos Intangibles	\$ 0.00

10.4 Gastos Financieros y Otros

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos corresponden Impuestos, Tasas y Derechos por un monto de **\$ 70,436.04**

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos corresponden Impuestos, Tasas y Derechos por un monto de **\$ 70,396.56**

10.5 Costos de Ventas y Cargos Calculados

Al 31 de diciembre 2015 corresponde a:

- Amortización de Inversiones Intangibles por **\$45,257.81** según registros contables 1/01183 - 1/01186; 1/02658 - 1/02661; 1/03874 y 1/05915; 1/08156-1/08162; 1/10770-1/10775; 1/111081-1/111086; 1/131-1/136
- Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias por **\$3.70** según registro contable 1/04116

10.6 Gastos de Actualizaciones y Ajustes

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a:

- Ajustes de Ejercicios Anteriores por \$20,851.44 según registros contables 1/10106, 1/13259-1/13261

NOTA 11. INGRESOS DE GESTION

Este grupo comprende los Ingresos de Gestión percibidos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 comprende las siguientes cuentas:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de junio de 2015
Ingresos Financieros y Otros	\$ 17,605.29	\$ 8,802.57
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 15,124,233.17	\$ 7,465,364.04
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 1,254,489.38	\$ 599,715.57
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 4,587.27	\$ 53.80
Total Ingresos de Gestión	\$ 16,400,915.11	\$ 8,073,935.98

11.1 Ingresos Financieros y Otros

En estas cuentas se presentan los ingresos provenientes de las rentas de recursos de la entidad, así como otros ingresos de igual naturaleza.

Los arrendamientos de bienes contribuyeron a la generación de ingresos por un monto de **\$17,605.29** al 31 de Diciembre de 2015 y **\$ 8,802.57** al 30 de junio de 2015.

11.2 Ingresos por Transferencias

Son los ingresos recibidos en concepto de Transferencias Corrientes o de Capital recibidas de Unidades Primarias, del Tesoro Público y otras entidades que asciende a un total de **\$ 15,124,233.17**; las cuales se resumen en el siguiente cuadro:

Institución Otorgante	Transferencias Corrientes		Transferencias de Capital		Total Transferencias	
	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de junio de 2015	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de junio de 2015	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de junio de 2015
MINSAL (Subvenciones)	\$13,991,250.57	\$6,880,712.49	\$ 0.00	\$ 0.00	\$13,776,139.29	\$13,148,096.16
Empresas Privadas No Financieras	\$ 25,233.72	\$ 11,179.94	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 13,057.37	\$ 63,340.15
Transferencias MINSAL	\$ 1,357,901.09	\$ 573,471.61	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,335,036.51	\$ 1,329,064.58
TOTAL	\$15, 374,385.38	\$ 7,465,364.04	\$ 0.00	\$ 0.00	\$15, 374,385.38	\$ 7,465,364.04

11.3 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos provenientes de las Ventas de Bienes y Servicios, cuyos gravámenes están regidos por ley son **\$1,254,641.88** corresponden a un **8.34%** de los ingresos al 31 de diciembre de 2015 y **\$ 599,715.57** corresponden a un **8.01%** de los ingresos al 30 de junio de 2015.

Los ingresos obtenidos por el concepto antes detallado se clasifican en:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de junio de 2015
Venta de Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00
Venta de Servicios Públicos	\$ 1,254,641.88	\$ 599,715.57
Total	\$ 1,254,641.88	\$ 599,715.57

11.4 Ingresos por Actualizaciones y Ajustes

Los ingresos registrados al 31 de diciembre de 2015 por un valor de **\$ 120.80** corresponden a la venta de material de desecho, venta de carteles de licitación.

NOTAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- a) La Gestión Presupuestaria al 31 de diciembre de 2015 del Hospital Nacional San Rafael, se desarrolló bajo el presupuesto Ordinario, el cual fue aprobado a través de la Ley de Presupuesto General.
- a) Para efectos de Revelación el presupuesto institucional 2015, aprobado por la Asamblea Legislativa para el ejercicio que se informa corresponde a \$ 15,668,650.00

NOTA 12. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El Hospital Nacional San Rafael posee las fuentes de ingreso que se detallan a continuación, y que tuvieron incidencia durante la ejecución del ejercicio corriente.

Concepto	Al 31 de diciembre de 2015	%	Al 30 de junio de 2015	%
Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,254,641.88	8.22	\$ 599,715.57	8.00
Ingresos Financieros y Otros	\$ 17,726.09	0.12	\$ 8,856.37	0.12
Transferencias Corrientes	\$ 13,986,326.37	91.66	\$ 6,880,712.49	91.88
Transferencias de Capital	\$ 0.00	0.00	\$ 0.00	0.00
Total	\$ 15,258,694.34	100.00	\$ 7,489,284.43	100.00

La Fuente de Financiamiento del Presupuesto institucional está estructurada de la siguiente manera:

Fuente de Financiamiento	Monto	%
Fondo General	\$ 13,986,326.37	91.77
Préstamos Externo	\$ 0.00	0.00
Recursos Propios	\$ 1,254,641.88	8.23
Total	\$ 15,240,968.25	100.00

NOTA 13. PRESUPUESTO DE EGRESOS

RUBRO	Ejecución			
	31 de diciembre de 2015	%	30 de junio de 2015	%
Remuneraciones	\$ 9,941,745.79	64.54	\$ 4,866,929.28	67.22
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 4,653,968.46	30.22	\$ 2,248,103.31	31.05
Gastos Financieros y Otros	\$ 124,995.38	0.81	\$ 81,452.25	1.13
Transferencias Corrientes	\$ 0.00	0.00	\$ 0.00	0.00
Inversiones en Activos Fijos	\$ 682,149.37	4.43	\$ 43,456.90	0.60
Total Egresos de Gestión	\$ 15,402,859.00	100.00	\$ 7,239,941.74	100.00

La relación entre el presupuesto de ingresos y gastos institucionales es el siguiente:

Del 100% de los gastos institucionales al 31 de diciembre de 2015 el 8.45% se financiaron con Recursos Propios y el 91.55% con fondos productos de Transferencias Corrientes y de Capital.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 14. DISPONIBILIDADES

El estado de Flujo de Fondos incluye para efectos comparativos las cifras correspondientes al semestre anterior al informado, y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales:

DISPONIBILIDAD	Al 31 de diciembre de 2015			Al 30 de Junio de 2015		
	Inicial	Variación	Final	Inicial	Variación	Final
Caja General	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos Comerciales M/N	\$ 321,949.43	\$ 204,318.57	\$ 526,268.00	\$ 321,949.43	\$ 200,168.98	\$ 522,118.41
Fondos Depósitos en Tesoro Publico	\$ 71,527.35	\$ -1,422.21	\$ 70,105.14	\$ 71,527.35	\$ -10,578.30	\$ 60,949.05
Total	\$ 393,476.78	\$ 202,896.36	\$ 596,373.14	\$ 393,476.78	\$ 189,590.68	\$ 583,067.46

NOTA 15. FUENTES

Las fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de **\$ 7,456,367.19** al 30 de Junio de 2015 y **\$ 15,096,318.16** al 31 de Diciembre de 2015, por concepto de percepción de las diversas fuentes identificadas contablemente tanto las de carácter operacional y fuentes no operacionales de las cuales se obtuvieron los recursos que durante el ejercicio tuvieron incidencia sobre las disponibilidades, dichos recursos fueron utilizados para Remuneraciones, Adquisición de Bienes y Servicios, Gastos Financieros e Inversiones en Activos Fijos.

15.1 Fuentes Operacionales

En materia de recursos monetarios la Institución obtuvo Ingresos provenientes de las Fuentes Operacionales por un monto de **\$ 14,678,283.12**, los cuales corresponden a la percepción efectiva de los valores devengados previamente. Los principales conceptos que proveyeron disponibilidad a la institución fueron:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de Junio de 2015
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,254,306.38	\$ 569,208.43
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$ 17,726.09	\$ 8,856.37
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 12,553,470.86	\$ 5,960,212.94
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	\$ 0.00	\$ 0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 852,779.79	\$ 852,779.79
Total	\$ 14,678,283.12	\$ 7,391,057.53

15.2 Transferencias Recibidas

Las Transferencias corrientes recibidas efectivamente por la Institución al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$ **12,553,470.86**, en comparación al 30 de junio de 2015 que alcanzó un monto de \$ **5,960,212.94** que responde al monto erogado por el Ministerio de Salud para financiar las actividades de la Institución, priorizando las múltiples necesidades del Hospital.

NOTA 16. USOS

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales, al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ **14,888,298.75** en comparación al 30 de junio de 2015 que suman \$ 7,194,609.85.

Se exponen con carácter relevante los principales Usos indicando la cantidad de recursos monetarios consumidos y comparados con el ejercicio anterior, según se detalla a continuación:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2015	Al 30 de Junio de 2015
A.M. x Remuneraciones	\$ 9,808,372.14	\$ 4,745,142.72
A.M. x Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3,376,864.23	\$ 1,153,779.73
A.M. x Gastos Financieros y Otros	\$ 96,375.51	\$ 22,705.85
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$ 351,389.03	\$ 23,360.05
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 1,255,297.84	\$ 1,249,621.50
Total Ingresos de Gestión	\$ 14,888,298.75	\$ 7,194,609.85

NOTA 17. RESULTADO NETO

Al comparar el total de las Fuentes percibidas con los Usos que representa la erogación efectiva, se obtiene una Disminución Neta de Disponibilidades de \$ **205,746.78** al 31 de diciembre de 2015.



Lic. Rene Alexander Fuentes Fuentes
Jefe Unidad Financiera Institucional



Licda. Delia Carlina Muñoz Guardado
Contador Institucional