CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA ISNA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

SAN SALVADOR,4 DE DICIEMBRE DE 2018.

INDICE

No.		CONTENIDO	PAG
1		Aspectos Generales	
1.1		Objetivos de la Auditoría	1
1.2		Alcance de la Auditoría	1
1.3		Procedimientos de la Auditoría Aplicados	2
1.4		Resumen de los Resultados de la Auditoría	2
	1.4.1	Tipo de Opinión del Dictamen	2
	1.4.2	Sobre Aspectos Financieros	2
	1.4.3	Sobre Aspectos de Control Interno	
	1.4.4	Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	2
	1.4.5	Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	2
	1.4.6	Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	2
1.5		Comentarios de la Administración	3
1.6		Comentarios de los Auditores	3
2		Aspectos Financieros	4
	2.1	Dictamen de los Auditores	4
	2.2	Información Financiera Examinada	6
3		Aspectos de Control Interno	8
	3.1	Informe de los Auditores	8
4		Aspectos de Cumplimiento de Leyes y Reglamentos Aplicables	8
	4.1	Informes de los Auditores	8
5		Análisis de los Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	9
6		Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	9

Directora Ejecutiva del
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo
Integral de la Niñez y la Adolescencia. (ISNA)
Presente.

Hemos efectuado Auditoría a los Estados Financieros del Instituto Nacional para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

1. Aspectos Generales

1.1.1 Objetivos de la Auditoría

Objetivo General

Realizar Auditoría Financiera al Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

Objetivos Específicos

a) Emitir un informe que exprese una opinión sobre si el estado de la situación financiera, estado de rendimiento económico, estado de flujo de fondos y estado de ejecución presupuestaria, emitidos por Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, durante el período auditado, de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda y Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

b) Emitir un Informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por el Instituto, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.

c) Comprobar si el Instituto cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas.

1.2 Alcance de la Auditoría

Nuestro trabajo consistió en examinar la documentación correspondiente a las operaciones financieras y administrativas realizadas por el Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados

En el curso de nuestro examen efectuamos pruebas aplicando diversos procedimientos, entre ellos, están:

- Verificamos que los cheques emitidos por la Institución estén a Nombre de los diferentes Proveedores.
- Solicitamos los acuerdos de Junta Directiva para el Nombramiento de los Refrendarios de Cheque y si estos rinden fianza a satisfacción del Instituto.
- Verificamos que las operaciones hayan sido registradas dentro del periodo que ocurrieron.
- Verificamos que la documentación de respaldo sea original y que sea suficiente y competente.
- Verificamos que los registros de los inventarios se registren adecuadamente y se efectuaran conciliaciones con el área contable.
- Comprobamos que los diferentes proyectos elaborados por la Institución cumplieran con la LACAP.
- Verificamos que los expedientes de cada proyecto contaran con su documentación que respalde la ejecución.
- Verificamos que los funcionarios hayan presentado su declaración de patrimonio en la sección de Probidad de la Corte Suprema de Justicia.
- Comprobamos que los descuentos que se le hacen a los empleados sean depositados en el tiempo establecido en la Ley.

1.4 Resumen de los resultados de la auditoría

1.4.1 Tipo de opinión del dictamen

Dictamen Limpio

1.4.2 Sobre aspectos financieros

Los resultados de nuestras pruebas, no revelaron condiciones reportables de aspectos financieros.

1.4.3 Sobre aspectos de control interno

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

1.4.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento, no revelaron condiciones reportables de aspectos legales

1.4.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de Auditoría

Auditoría Interna

Se dio seguimiento a resultados contenidos en los 9 Informes de Exámenes Especiales realizado al Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

Auditoría Externa

Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2017, el Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, no contrató servicios de Firma Privada de Auditoría.

Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores

La Corte de Cuentas de la República emitió el Informe Auditoria Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, el cual no contienen recomendaciones, a las que haya darle seguimiento.

1.5 Comentarios de la administración

La Administración del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, dio respuesta a las condiciones señaladas en el proceso de la auditoría, las cuales fueron analizadas por los auditores a efecto de confirmar, superar o desvanecer los hechos descritos en la condición.

1.6 Comentarios de los auditores

Emitimos nuestros comentarios en relación a los comentarios presentados por la administración. Éstos se encuentran detallados en cada uno de los hallazgos contenidos en los resultados.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Directora Ejecutiva del
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo
Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA)
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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en 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 en 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 la Entidad. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, excepto por lo expresado en el párrafo anterior, los Estados Financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017, 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, 4 de diciembre de 2018

DIOS UNION LIBERTAD

Dirección de Auditoría Dos

2.2 FORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017
- Estado de Rendimiento Económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017
- Estado de Ejecución Presupuestaria del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017
- Estado de Flujo de Fondos del 01 de enero al 31 diciembre del 2017
- Notas Explicativas del 2017
- Ver Anexo

3. Aspectos de Control Interno.

3.1 Informe de los auditores

Directora Ejecutiva del
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral
de la Niñez y la Adolescencia (ISNA)
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha 12 de noviembre de 2018.

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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la niñez y la Adolescencia ISNA, 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 con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, 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 disposiciones no autorizadas 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 ciertos aspectos que involucran el Sistema de Control Interno y su operación, que consideramos son 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, podrían afectar en

forma adversa la capacidad del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia 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.

Una falla importante es una condición reportable, en la cual el diseño u operación de uno o más de los elementos del Sistema de Control Interno, no reduce a un nivel relativamente bajo, el riesgo de que ocurran errores o irregularidades en montos que podrían ser significativos y no ser detectados por los empleados, dentro de un período, en el curso normal de sus funciones.
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, 4 de diciembre de 2018

DIOS UNION LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS DIRECTOR EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Dos.

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS EL SALVADOR, C.A.

4. Aspectos sobre el Cumplimiento de Leyes y Reglamentos Aplicables.

4.1 Informe de los auditores

Directora Ejecutiva del
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo
Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA)
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo de la Niñez y la Adolescencia ISNA, 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 con las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, cumplió en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones. Con respectos a los rubros no examinados nada llamo nuestra atención que nos hiciera creer que en el Instituto Salvadoreño de Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 4 de diciembre de 2018

DIOS UNION LIBERTAD

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS
DIRECTOR
EL SALVADOR, C.A.

Dirección de Auditoría Dos

5. Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría

Auditoría Interna
Se dio seguimiento a resultados contenidos en los 16 Informes de Examen Especiales Realizado al Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en este informe.

Auditoría Externa
Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2017, el Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia (ISNA), no contrató los servicios de la Firma Privada de Auditoría.

6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores

La Corte de Cuentas de la República emitió el Informe Auditoria Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, el cual no contienen recomendaciones, a las que haya darle seguimiento.

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	**Recursos**	**8,759,663.55**	**50,711,371.19**	**52,688,677.14**	**6,782,357.60**
21	**Fondos**	**518,853.26**	**48,104,997.63**	**46,311,388.64**	**2,312,462.25**
211	**Disponibilidades**	**518,853.26**	**23,343,647.15**	**23,481,046.00**	**381,454.41**
21109	Bancos Comerciales M/D	359,460.14	23,316,141.98	23,422,002.39	253,599.73
21109001	Banco Comerciales M	312,898.26	21,845,502.27	21,921,354.33	237,046.20
21109013	Banco Agricola Comercial - Unicef	0.00	0.00	0.00	0.00
21109033	Proyecto No. 40581 "Fortalecimiento del ISNA"	24,850.01	19,695.00	36,725.00	7,820.01
09036	Proyecto No. 5815 "Readecuación y Equipamiento del CINNA"	20,806.64	10,543.94	31,350.58	0.00
21109039	HM MINED ISNA DONACIONES	766.44	63,485.05	59,882.34	4,369.15
21109040	SETEFE/MINED/ISNA/PROYECTO No. 2645 CIUDAD DE LA NIÑEZ	138.79	28,107.66	28,246.45	0.00
21109041	MH/MINED/ISNA/FANTEL/PROYECGTO N.6581 CUENTA DE AHORRO	0.00	649,058.06	648,700.00	358.06
21109042	MH/MINED/ISNA/FANTEL/PROYECTO N. 6581 CUENTA CORRIENTE	0.00	648,700.00	648,700.00	0.00
21109043	PNUD PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROYECTO 92012	0.00	51,050.00	47,043.69	4,006.31
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	159,393.12	27,505.17	59,043.61	127,854.68
21151001	Fondos en Depósitos en Tesoro Público	159,393.12	27,505.17	59,043.61	127,854.68
212	**Anticipos de Fondos**	**0.00**	**5,800.00**	**5,800.00**	**0.00**
21201	Anticipos a Empleados	0.00	5,800.00	5,800.00	0.00
21201001	Anticipos a Empleados	0.00	5,800.00	5,800.00	0.00
213	**Deudores Monetarios**	**0.00**	**24,755,550.48**	**22,824,542.64**	**1,931,007.84**
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	20,115,969.76	18,184,961.92	1,931,007.84
21316001	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	98,852.66	98,852.66	0.00
21316847	Ministerio de Educación	0.00	20,017,117.10	18,086,109.26	1,931,007.84
322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	648,700.11	648,700.11	0.00
21322001	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
21322847	Ministerio de Educación	0.00	0.00	0.00	0.00
21322912	Fondo especial de los recursos provenientes de la privatizacion de ANTEL (FANTEL	0.00	648,700.11	648,700.11	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	3,990,880.61	3,990,880.61	0.00
21389001	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	3,990,880.61	3,990,880.61	0.00
22	**Inversiones Financieras**	**4,272,779.14**	**46,205.47**	**4,315,693.45**	**3,291.16**
225	**Deudores Financieros**	**4,264,792.23**	**0.00**	**4,264,792.23**	**0.00**
22551	Deudores Monetarios por Percibir	4,264,792.23	0.00	4,264,792.23	0.00
22551516	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	394,723.67	0.00	394,723.67	0.00
22551616	DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	3,870,068.56	0.00	3,870,068.56	0.00
226	**Inversiones Intangibles**	**7,986.91**	**46,205.47**	**50,901.22**	**3,291.16**
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	46,205.47	0.00	46,205.47
22605001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	14,444.86	0.00	14,444.86
22605002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	31,760.61	0.00	31,760.61
22615	Derechos de Propiedad Intangible	7,986.91	0.00	0.00	7,986.91
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	7,986.91	0.00	0.00	7,986.91
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.00	0.00	50,901.22	50,901.22

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍAS
EL SALVADOR, C.A.

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2699001	Amortizaciones Acumuladas	0.00	0.00	50,901.22	50,901.22
3	**Inversiones en Existencias**	**355,851.41**	**1,074,116.94**	**1,320,549.81**	**109,418.54**
31	**Existencias Institucionales**	**355,851.41**	**1,074,116.94**	**1,320,549.81**	**109,418.54**
3101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	8,852.32	65,022.33	67,709.56	6,165.09
3101001	Productos Alimenticios para Personas	8,852.32	54,375.68	57,264.76	5,963.24
3101003	Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	10,646.65	10,444.80	201.85
3103	Productos Textiles y Vestuarios	51,382.20	133,378.95	162,766.54	21,994.61
03001	Productos Textiles y Vestuarios	51,382.20	133,378.95	162,766.54	21,994.61
3105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	33,683.80	66,532.23	86,130.05	14,085.98
3105001	Productos de Papel y Cartón	12,326.62	37,245.37	40,268.21	9,303.78
3105002	Materiales de Oficina	4,824.25	13,349.79	14,486.84	3,687.20
3105003	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	16,532.93	15,937.07	31,375.00	1,095.00
3107	Productos de Cuero y Caucho	20,711.48	77,381.87	93,924.35	4,169.00
3107001	Productos de Cuero y Caucho	20,324.76	55,887.25	72,043.01	4,169.00
3107003	Llantas y Neumáticos	386.72	21,494.62	21,881.34	0.00
3109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	102,088.76	190,857.25	284,500.27	8,445.74
3109001	Productos Químicos	19,193.70	77,170.99	88,337.52	8,027.17
3109002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	5,091.31	53,162.05	57,920.64	332.72
3109003	Combustibles y Lubricantes	77,803.75	60,524.21	138,242.11	85.85
3111	Minerales y Productos Derivados	998.23	18,488.46	19,188.94	297.75
3111001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	323.34	7,409.55	7,548.89	184.00
3111002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	674.89	11,078.91	11,640.05	113.75
113	Materiales de Uso o Consumo	13,932.80	93,403.23	91,083.88	16,252.15
3113001	Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	585.70	10,599.29	10,378.84	806.15
3113002	Materiales Informáticos	10,612.79	48,001.33	43,976.52	14,637.60
3113004	Materiales Eléctricos	2,734.31	34,802.61	36,728.52	808.40
3115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	53,002.58	129,035.61	163,232.96	18,805.23
3115001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	915.50	54,465.67	53,857.49	1,523.68
3115099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	52,087.08	74,569.94	109,375.47	17,281.55
3117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	71,199.24	300,017.01	352,013.26	19,202.99
3117001	Mobiliarios	600.00	53,337.08	50,142.08	3,795.00
3117002	Maquinarias y Equipos	41,728.00	106,913.73	144,364.97	4,276.76
3117003	Equipos Médicos y de Laboratorios	18,467.94	9,744.00	26,756.94	1,455.00
3117004	Equipos Informáticos	0.00	77,357.80	77,357.80	0.00
3117005	Herramientas y Repuestos Principales	860.00	8,789.40	8,216.47	1,432.93
3117099	Bienes Muebles Diversos	9,543.30	43,875.00	45,175.00	8,243.30
4	**Inversiones en Bienes de Uso**	**2,034,598.67**	**281,846.34**	**341,144.04**	**1,975,300.97**
41	**Bienes Depreciables**	**2,034,598.67**	**281,846.34**	**341,144.04**	**1,975,300.97**
4101	Bienes Inmuebles	617,440.00	0.00	0.00	617,440.00
4101001	Edificios e Instalaciones	617,440.00	0.00	0.00	617,440.00

BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	0.00	7,866.84	7,866.84	0.00
24107099	Obras de Infraestructura Diversas	0.00	7,866.84	7,866.84	0.00
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	66,267.99	0.00	0.00	66,267.99
24109001	Eléctricas y Comunicaciones	66,267.99	0.00	0.00	66,267.99
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	4,267.00	32,379.43	0.00	36,646.43
24115001	Equipos Médicos y de Laboratorios	4,267.00	32,379.43	0.00	36,646.43
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,566,069.17	63,444.19	0.00	1,629,513.36
17001	Vehículos de Transporte	1,566,069.17	63,444.19	0.00	1,629,513.36
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,756,994.56	168,407.87	11,676.13	2,913,726.30
24119001	Mobiliarios	47,889.95	3,258.49	0.00	51,148.44
24119002	Maquinarias y Equipos	1,460,929.31	50,720.27	8,552.77	1,503,096.81
24119004	Equipos Informáticos	1,100,842.53	113,319.69	3,123.36	1,211,038.86
24119005	Herramientas y Repuestos Principales	123,901.30	1,109.42	0.00	125,010.72
24119099	Bienes Muebles Diversos	23,431.47	0.00	0.00	23,431.47
24199	Depreciación Acumulada	2,976,440.05	9,748.01	321,601.07	3,288,293.11
24199001	Bienes Inmuebles	32,029.70	0.00	13,892.40	45,922.10
24199015	Equipos Médicos y de Laboratorios	2,197.47	0.00	7,077.61	9,275.08
24199017	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	912,258.22	0.00	76,103.66	988,361.88
24199019	Maquinaría, Equipo y Mobiliario Diverso	1,970,313.45	9,748.01	224,527.40	2,185,092.84
24199099	Depreciación	59,641.21	0.00	0.00	59,641.21
25	**Inversiones en Proyectos y Programas**	**1,577,581.07**	**1,204,204.81**	**399,901.20**	**2,381,884.68**
251	**Inversiones en Bienes Privativos**	**990,000.00**	**0.00**	**0.00**	**990,000.00**
191	Costos Acumulados de la Inversión	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
25191999	Costos Acumulados de la Inversión	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
252	**Inversiones en Bienes de Uso Público**	**587,581.07**	**1,204,204.81**	**399,901.20**	**1,391,884.68**
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	2,031.00	0.00	2,031.00
25223001	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	2,031.00	0.00	2,031.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	5,619.00	0.00	5,619.00
25225002	Materiales de Oficina	0.00	1,157.00	0.00	1,157.00
25225003	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	4,462.00	0.00	4,462.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	348.00	0.00	348.00
25227001	Productos de Cuero y Caucho	0.00	348.00	0.00	348.00
25229	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	2,365.25	0.00	2,365.25
25229001	Productos Químicos	0.00	1,940.75	0.00	1,940.75
25229003	Combustibles y Lubricantes	0.00	424.50	0.00	424.50
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	2,268.25	0.00	2,268.25
25231001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	150.00	0.00	150.00
25231002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	2,118.25	0.00	2,118.25
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	3,547.50	0.00	3,547.50
25233004	Materiales Eléctricos	0.00	3,547.50	0.00	3,547.50

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS
EL SALVADOR, C.A.

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
5235	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	5,722.50	0.00	5,722.50
5235001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	4,320.00	0.00	4,320.00
5235099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	1,402.50	0.00	1,402.50
5241	Servicios Comerciales	0.00	4,935.00	0.00	4,935.00
5241007	Servicios de Alimentación	0.00	4,935.00	0.00	4,935.00
5243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	29,050.00	0.00	29,050.00
5243099	Servicios Generales y Arrrendamientos Diversos	0.00	29,050.00	0.00	29,050.00
249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	31,790.00	0.00	31,790.00
5249099	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	31,790.00	0.00	31,790.00
5261	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	22,000.00	0.00	22,000.00
5261002	Becas	0.00	22,000.00	0.00	22,000.00
5265	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	823,355.04	0.00	823,355.04
5265099	Obras de Infraestructura Diversas	0.00	823,355.04	0.00	823,355.04
5267	Maquinaria y Equipos de Producción	6,702.71	0.00	6,702.71	0.00
5267001	Maquinarias y Equipos de Producción	6,702.71	0.00	6,702.71	0.00
5269	Equipos Médicos y de Laboratorios	8,888.42	0.00	8,888.42	0.00
5269001	Equipos Médicos y de Laboratorios	8,888.42	0.00	8,888.42	0.00
5271	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	24,886.48	0.00	0.00	24,886.48
5271001	Vehículos de Transporte	24,886.48	0.00	0.00	24,886.48
5273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	205,695.62	6,339.89	36,105.65	175,929.86
5273001	Mobiliarios	76,816.34	1,812.50	17,402.34	61,226.50
5273002	Equipos Informáticos	55,579.50	4,236.00	15,516.31	44,299.19
273004	Maquinarias y Equipos	37,324.70	3,224.00	0.00	40,548.70
5273099	Bienes Muebles Diversos	35,975.08	(2,932.61)	3,187.00	29,855.47
5283	Derechos de Propiedad Intangibles	3,398.00	0.00	0.00	3,398.00
5283003	Derechos de Propiedad Inteletual	3,398.00	0.00	0.00	3,398.00
5290	Depreciación	0.00	16,933.42	1,489.25	15,444.17
5290001	Depreciación	0.00	16,933.42	1,489.25	15,444.17
5291	Costos Acumulados de la Inversión	965,709.37	51,696.78	204,661.08	812,745.07
5291999	Costos Acumulados de la Inversión	965,709.37	51,696.78	204,661.08	812,745.07
5298	Depreciación Acumulada	20,521.87	16,362.82	16,933.42	21,092.47
5298067	Maquinaria y Equipos de Producción	1,509.06	1,659.96	150.90	0.00
5298069	Equipos Médicos y de Laboratorios	3,416.37	3,759.90	343.53	0.00
5298071	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,575.75	0.00	1,045.23	3,620.98
5298073	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	13,020.69	10,942.96	15,393.76	17,471.49
5299	Aplicación Inversiones Públicas	607,177.66	179,840.36	125,120.67	552,457.97
5299001	Aplicación Inversiones Públicas	607,177.66	179,840.36	125,120.67	552,457.97
	Sub Total Título	**8,759,663.55**	**50,711,371.19**	**52,688,677.14**	**6,782,357.60**

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	**Obligaciones con Terceros**	**4,755,544.79**	**27,654,100.01**	**25,374,753.27**	**2,476,198.05**
41	**Deuda Corriente**	**197,059.25**	**23,105,553.93**	**25,384,692.73**	**2,476,198.05**
412	**Depósitos de Terceros**	**197,059.25**	**188,806.69**	**143,630.22**	**151,882.78**
41201	Depósitos Ajenos	197,059.25	178,529.70	132,194.43	150,723.98
41201001	Depósitos Ajenos	1,570.07	0.00	0.00	1,570.07
41201777	Embargos Judiciales	159,995.23	56,459.69	27,505.17	131,040.71
41201902	SUBASTA PUBLICA DE BIENES MUEBLES CON ALTO GRADO DE DETERIORO-2015	655.90	3,649.06	6,934.47	3,941.31
?01903	U.S. COMMITTEE FOR REFUGEES AND IMMIGRANSTS	0.00	25,200.00	25,200.00	0.00
41201905	CINNA MH-MINED-ISNA-DONACIONES	0.00	31,006.00	31,350.58	344.58
41201935	Direccion General de Tesoreria	616.02	7,172.12	7,124.73	568.63
41201999	Varios	34,222.03	55,042.83	34,079.48	13,258.68
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	0.00	3,815.58	4,363.72	548.14
41251935	Direccion General de Tesoreria	0.00	3,815.58	4,363.72	548.14
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	0.00	6,461.41	7,072.07	610.66
41254935	Tesoro Publico (DGT)	0.00	6,461.41	7,072.07	610.66
413	**Acreedores Monetarios**	**0.00**	**22,916,747.24**	**25,241,062.51**	**2,324,315.27**
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	12,169,292.46	12,756,678.05	587,385.59
41351001	Remuneraciones	0.00	10,617,778.90	10,875,854.14	258,075.24
41351802	Corte Suprema de Justicia	0.00	6,646.06	6,646.06	0.00
41351814	Procuraduría General de la República	0.00	47,263.97	47,263.97	0.00
41351827	Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP)	0.00	58,507.71	63,985.88	5,478.17
41351837	Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	0.00	30,548.26	32,884.14	2,335.88
351851	Caja Mutual de los Empleados del Ministerio de Educación	0.00	348.24	348.24	0.00
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0.00	859,871.87	939,853.74	79,981.87
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	243,365.51	243,419.00	53.49
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	304,961.94	546,422.88	241,460.94
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	3,434,172.31	4,438,027.66	1,003,855.35
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	3,385,766.54	4,329,859.62	944,093.08
41354920	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	0.00	20,699.22	52,292.18	31,592.96
41354935	Tesoro Público (DGT)	0.00	27,706.55	55,875.86	28,169.31
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	110,729.76	616,202.26	505,472.50
41355001	Gastos Financieros y Otros	0.00	106,568.45	611,990.33	505,421.88
41355935	Tesoro Público (DGT)	0.00	4,161.31	4,211.93	50.62
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	2,254,553.62	2,275,654.98	21,101.36
41356001	Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	2,254,553.62	2,275,654.98	21,101.36
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	663,425.11	869,925.58	206,500.47
41361001	Inversiones en Activos Fijos	0.00	663,425.11	869,571.19	206,146.08
41361935	Tesoro Público (DGT)	0.00	0.00	354.39	354.39
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	4,284,573.98	4,284,573.98	0.00
41389001	Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	4,284,573.98	4,284,573.98	0.00

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	**Financiamiento de Terceros**	**4,558,485.54**	**4,548,546.08**	**(9,939.46)**	**0.00**
24	**Acreedores Financieros**	**4,558,485.54**	**4,548,546.08**	**(9,939.46)**	**0.00**
451	Acreedores Monetarios por Pagar	4,558,485.54	4,548,546.08	(9,939.46)	0.00
451689	AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	394,691.01	394,691.01	0.00	0.00
451777	Acreedores Monetarios por Pagar	4,163,794.53	4,153,855.07	(9,939.46)	0.00
	Sub Total Título	**4,755,544.79**	**27,654,100.01**	**25,374,753.27**	**2,476,198.05**

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	**Obligaciones Propias**	**4,004,118.76**	**22,714,183.28**	**23,016,224.07**	**4,306,159.55**
81	**Patrimonio Estatal**	**3,391,531.14**	**1,401,433.85**	**1,385,539.54**	**3,375,636.83**
811	**Patrimonio**	**3,391,531.14**	**1,401,433.85**	**1,385,539.54**	**3,375,636.83**
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	0.00	0.00	437,161.73
81103001	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	0.00	0.00	437,161.73
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,734,276.21	10,831.13	137,835.91	2,861,280.99
81107001	Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,734,276.21	10,831.13	137,835.91	2,861,280.99
09	Resultado Ejercicios Anteriores	(629,018.68)	0.00	706,212.79	77,194.11
81109001	Resultado Ejercicios Anteriores	292,088.45	0.00	0.00	292,088.45
81109010	Resultado del Ejercicio 2003	(126,139.19)	0.00	0.00	(126,139.19)
81109011	Resultado del Ejercicio 2004	(383,480.37)	0.00	0.00	(383,480.37)
81109012	Resultado del Ejercicio 2005	(414,956.08)	0.00	0.00	(414,956.08)
81109013	Resultado del Ejercicio 2006	(2,279,717.97)	0.00	0.00	(2,279,717.97)
81109014	Resultado del Ejercicio 2007	(944,764.10)	0.00	0.00	(944,764.10)
81109015	Resultado del Ejercicio 2008	(737,744.20)	0.00	0.00	(737,744.20)
81109016	Resultado del Ejercicio 2009	(39,241.68)	0.00	0.00	(39,241.68)
81109017	Resultado del Ejercicio 2010	984,049.40	0.00	0.00	984,049.40
81109018	Resultado del Ejercicio 2011	195,322.83	0.00	0.00	195,322.83
81109019	Resultado del Ejercicio 2012	(84,828.19)	0.00	0.00	(84,828.19)
81109020	Resultado del Ejercicio 2013	(641,053.22)	0.00	0.00	(641,053.22)
81109021	Resultado del Ejercicio 2014	3,233,032.30	0.00	0.00	3,233,032.30
81109022	Resultado del Ejercicio 2015	318,413.34	0.00	33,884.85	352,298.19
109023	Resultado del Ejercicio 2016	0.00	0.00	672,327.94	672,327.94
81111	Resultado Ejercicio Corriente	849,111.88	1,390,602.72	541,490.84	0.00
81111999	Resultado Ejercicio Corriente	849,111.88	1,390,602.72	541,490.84	0.00
83	**Gastos de Gestión**	**607,177.66**	**20,961,975.92**	**181,329.61**	**21,387,823.97**
831	**Gastos de Inversiones Públicas**	**607,177.66**	**126,609.92**	**181,329.61**	**552,457.97**
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	607,177.66	126,609.92	181,329.61	552,457.97
83169001	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	607,177.66	126,609.92	181,329.61	552,457.97
833	**Gastos en Personal**	**0.00**	**12,756,678.05**	**0.00**	**12,756,678.05**
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	11,142,918.61	0.00	11,142,918.61
83301001	Sueldos	0.00	9,530,278.99	0.00	9,530,278.99
83301003	Aguinaldos	0.00	513,838.89	0.00	513,838.89
83301006	Complementos	0.00	145,750.73	0.00	145,750.73
83301007	Beneficios Adicionales	0.00	953,050.00	0.00	953,050.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	63,825.58	0.00	63,825.58
83303001	Sueldos	0.00	62,370.48	0.00	62,370.48
83303003	Aguinaldos	0.00	755.10	0.00	755.10
83303006	Beneficios Adicionales	0.00	700.00	0.00	700.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	716,856.45	0.00	716,856.45

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
EL SALVADOR, C.A.

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
3307001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	713,868.45	0.00	713,868.45
3307002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	2,988.00	0.00	2,988.00
3309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	567,525.17	0.00	567,525.17
3309001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	564,578.61	0.00	564,578.61
3309002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	2,946.56	0.00	2,946.56
3313	Indemnizaciones	0.00	265,552.24	0.00	265,552.24
3313001	Al Personal de Servicios Permanentes	0.00	265,552.24	0.00	265,552.24
3	**Gastos en Bienes de Consumo y Servicios**	**0.00**	**4,619,485.08**	**0.00**	**4,619,485.08**
3401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	1,918,529.31	0.00	1,918,529.31
3401001	Productos Alimenticios para Personas	0.00	1,902,417.91	0.00	1,902,417.91
3401003	Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	16,111.40	0.00	16,111.40
3403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	163,531.64	0.00	163,531.64
3403001	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	163,531.64	0.00	163,531.64
3405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	109,646.26	0.00	109,646.26
3405001	Productos de Papel y Cartón	0.00	63,509.71	0.00	63,509.71
3405002	Materiales de Oficina	0.00	15,011.11	0.00	15,011.11
3405003	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	31,125.44	0.00	31,125.44
3407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	73,096.00	0.00	73,096.00
3407001	Productos de Cuero y Caucho	0.00	51,162.16	0.00	51,162.16
3407003	Llantas y Neumáticos	0.00	21,933.84	0.00	21,933.84
3409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	432,199.74	0.00	432,199.74
3409001	Productos Químicos	0.00	140,446.77	0.00	140,446.77
3409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	69,272.24	0.00	69,272.24
3409003	Combustibles y Lubricantes	0.00	222,480.73	0.00	222,480.73
3411	Minerales y Productos Derivados	0.00	35,864.56	0.00	35,864.56
3411001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	12,040.22	0.00	12,040.22
3411002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	23,824.34	0.00	23,824.34
3413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	91,830.12	0.00	91,830.12
3413001	Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	0.00	10,755.88	0.00	10,755.88
3413002	Materiales Informáticos	0.00	36,018.73	0.00	36,018.73
3413004	Materiales Eléctricos	0.00	45,055.51	0.00	45,055.51
3415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	388,751.69	0.00	388,751.69
3415001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	29,548.52	0.00	29,548.52
3415099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	359,203.17	0.00	359,203.17
3417	Servicios Básicos	0.00	488,030.86	0.00	488,030.86
3417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	309,264.67	0.00	309,264.67
3417002	Servicios de Agua	0.00	63,841.56	0.00	63,841.56
3417003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	114,924.63	0.00	114,924.63
3419	Mantenimiento y Reparación	0.00	176,295.77	0.00	176,295.77
3419001	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	19,727.26	0.00	19,727.26

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	152,133.51	0.00	152,133.51
83419003	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	4,435.00	0.00	4,435.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	378,430.53	0.00	378,430.53
83421002	Servicios de Publicidad	0.00	3,781.01	0.00	3,781.01
83421003	Servicios de Vigilancia	0.00	281,922.09	0.00	281,922.09
83421004	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	8,120.00	0.00	8,120.00
83421005	Servicios de Lavanderías y Planchado	0.00	8.00	0.00	8.00
421006	Servicios de Laboratorios	0.00	880.22	0.00	880.22
83421007	Servicios de Alimentación	0.00	50,375.10	0.00	50,375.10
83421010	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	33,344.11	0.00	33,344.11
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	115,311.05	0.00	115,311.05
83423001	Atenciones Oficiales	0.00	562.38	0.00	562.38
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	114,748.67	0.00	114,748.67
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	145,007.06	0.00	145,007.06
83425001	De Bienes Muebles	0.00	24,483.64	0.00	24,483.64
83425002	De Bienes Inmuebles	0.00	120,523.42	0.00	120,523.42
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	101,308.49	0.00	101,308.49
83427001	Pasajes al Interior	0.00	11,186.19	0.00	11,186.19
83427002	Pasajes al Exterior	0.00	1,545.00	0.00	1,545.00
83427003	Viáticos por Comisión Interna	0.00	88,577.30	0.00	88,577.30
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	1,652.00	0.00	1,652.00
83429001	Servicios Médicos	0.00	147.00	0.00	147.00
[illegible]429005	Servicios de Capacitación	0.00	1,505.00	0.00	1,505.00
835	**Gastos en Bienes Capitalizables**	**0.00**	**235,072.29**	**0.00**	**235,072.29**
83501	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	121,785.13	0.00	121,785.13
83501001	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	121,785.13	0.00	121,785.13
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	10,998.00	0.00	10,998.00
83503001	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	10,998.00	0.00	10,998.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	102,289.16	0.00	102,289.16
83507001	Mobiliarios	0.00	41,511.40	0.00	41,511.40
83507002	Equipos Informáticos	0.00	7,972.76	0.00	7,972.76
83507004	Herramientas y Repuestos Principales	0.00	7,630.00	0.00	7,630.00
83507099	Bienes Muebles Diversos	0.00	45,175.00	0.00	45,175.00
836	**Gastos Financieros y Otros**	**0.00**	**569,996.79**	**0.00**	**569,996.79**
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00	0.00	0.00
83601001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	0.00	0.00	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	569,996.79	0.00	569,996.79
83603007	Tasas	0.00	552,976.04	0.00	552,976.04
83603008	Derechos	0.00	16,985.66	0.00	16,985.66
83603099	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	35.09	0.00	35.09

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA · DIRECCIÓN DE AUDITORÍA TÉCNICA · EL SALVADOR, C.A.

BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
37	**Gastos en Transferencias Otorgadas**	**0.00**	**2,253,654.98**	**0.00**	**2,253,654.98**
3709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	2,253,654.98	0.00	2,253,654.98
3709003	A Organismos sin Fines de Lucro	0.00	2,218,684.98	0.00	2,218,684.98
3709005	Becas	0.00	34,970.00	0.00	34,970.00
38	**Costos de Ventas y Cargos Calculados**	**0.00**	**390,539.29**	**0.00**	**390,539.29**
3806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	1,083.12	0.00	1,083.12
3806001	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	1,083.12	0.00	1,083.12
3811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	50,901.22	0.00	50,901.22
3811001	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	50,901.22	0.00	50,901.22
3815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	338,554.95	0.00	338,554.95
3815001	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	338,554.95	0.00	338,554.95
39	**Gastos de Actualizaciones y Ajustes**	**0.00**	**9,939.52**	**0.00**	**9,939.52**
3955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	9,939.52	0.00	9,939.52
3955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	9,939.52	0.00	9,939.52
5	**Ingresos de Gestión**	**1,219,765.28**	**350,773.51**	**21,449,354.92**	**22,318,346.69**
56	**Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas**	**1,214,462.62**	**184,502.63**	**20,170,102.41**	**21,200,062.40**
5605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	20,017,117.10	20,017,117.10
5605847	Ministerio de Educación	0.00	0.00	20,017,117.10	20,017,117.10
5607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00	54,132.65	54,132.65
5607001	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	0.00	54,132.65	54,132.65
5609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	1,214,462.62	184,502.63	98,852.66	1,128,812.65
5609003	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	747,480.57	0.00	28,107.66	775,588.23
5609005	De Organismos sin Fines de Lucro	466,982.05	184,502.63	70,745.00	353,224.42
57	**Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas**	**0.00**	**0.00**	**648,700.11**	**648,700.11**
5703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00	648,700.11	648,700.11
5703001	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
5703847	Ministerio de Educación	0.00	0.00	0.00	0.00
5703912	Fondo especial de los recursos provenientes de la privatización de ANTEL(FANTEL	0.00	0.00	648,700.11	648,700.11
59	**Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes**	**5,302.66**	**166,270.88**	**630,552.40**	**469,584.18**
5947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	158,195.16	525,996.83	367,801.67
5947001	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	158,195.16	525,996.83	367,801.67
5949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	2,773.06	74,697.94	71,924.88
5949001	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	2,773.06	74,697.94	71,924.88
5951	Corrección de Recursos	0.00	0.00	19,918.17	19,918.17
5951001	Corrección de Recursos	0.00	0.00	19,918.17	19,918.17
5955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,302.66	5,302.66	9,939.46	9,939.46

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,302.66	5,302.66	9,939.46	9,939.46
	Sub Total Título	**4,004,118.76**	**22,714,183.28**	**23,016,224.07**	**4,306,159.55**
	Total	**0.00**	**101,079,654.48**	**101,079,654.48**	**0.00**

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA EL SALVADOR, C.A.

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

.grupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
	Recursos	5,467,647.36	5,528.93	94,887.75	5,378,288.54
1	Fondos	2,305,509.24	568.63	5,800.00	2,300,277.87
11	Disponibilidades	368,701.40	568.63	0.00	369,270.03
12	Anticipos de Fondos	5,800.00	0.00	5,800.00	0.00
13	Deudores Monetarios	1,931,007.84	0.00	0.00	1,931,007.84
2	Inversiones Financieras	3,291.22	0.00	0.06	3,291.16
25	Deudores Financieros	0.06	0.00	0.06	0.00
5	Inversiones Intangibles	3,291.16	0.00	0.00	3,291.16
8	Inversiones en Existencias	109,418.54	0.00	0.00	109,418.54
81	Existencias Institucionales	109,418.54	0.00	0.00	109,418.54
9	Inversiones en Bienes de Uso	2,059,428.36	4,960.30	89,087.69	1,975,300.97
91	Bienes Depreciables	2,059,428.36	4,960.30	89,087.69	1,975,300.97
0	Inversiones en Proyectos y Programas	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
01	Inversiones en Bienes Privativos	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
	Sub Total Título	5,467,647.36	5,528.93	94,887.75	5,378,288.54

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Agrupacion Operacional : 3 Recursos de Caracter Especial

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	2,296,615.15	5,800.00	6,368.63	2,297,183.78
41	Deuda Corriente	2,296,615.15	5,800.00	6,368.63	2,297,183.78
412	Depósitos de Terceros	149,811.75	11.87	568.63	150,368.51
413	Acreedores Monetarios	2,146,803.40	5,788.13	5,800.00	2,146,815.27
42	Financiamiento de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
424	Acreedores Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub Total Título	2,296,615.15	5,800.00	6,368.63	2,297,183.78

ıstitucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		**2,312,462.25**
Disponibilidades	**381,454.41**	
Bancos Comerciales M/D	253,599.73	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	127,854.68	
Anticipos de Fondos	**0.00**	
Deudores Monetarios	**1,931,007.84**	
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	1,931,007.84	
Inversiones Financieras		**3,291.16**
Deudores Financieros	**0.00**	
Inversiones Intangibles	**3,291.16**	
Seguros Pagados por Anticipado	46,205.47	
Derechos de Propiedad Intangible	7,986.91	
Amortizaciones Acumuladas	(50,901.22)	
Inversiones en Existencias		**109,418.54**
Existencias Institucionales	**109,418.54**	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	6,165.09	
Productos Textiles y Vestuarios	21,994.61	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	14,085.98	
Productos de Cuero y Caucho	4,169.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	8,445.74	
Minerales y Productos Derivados	297.75	
Materiales de Uso o Consumo	16,252.15	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	18,805.23	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	19,202.99	
Inversiones en Bienes de Uso		**1,975,300.97**
Bienes Depreciables	**1,975,300.97**	
Bienes Inmuebles	617,440.00	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	66,267.99	
Equipos Médicos y de Laboratorios	36,646.43	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,629,513.36	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,913,726.30	
Depreciación Acumulada	(3,288,293.11)	
Inversiones en Proyectos y Programas		**2,381,884.68**
Inversiones en Bienes Privativos	**990,000.00**	
Costos Acumulados de la Inversión	990,000.00	
Inversiones en Bienes de Uso Público	**1,391,884.68**	
Productos Textiles y Vestuarios	2,031.00	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	5,619.00	
Productos de Cuero y Caucho	348.00	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,365.25	
Minerales y Productos Derivados	2,268.25	
Materiales de Uso o Consumo	3,547.50	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	5,722.50	
Servicios Comerciales	4,935.00	
Otros Servicios y Arrendamientos	29,050.00	

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Servicios Técnicos y Profesionales	31,790.00	
Transferencias Corrientes al Sector Privado	22,000.00	
Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	823,355.04	
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	24,886.48	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	175,929.86	
Derechos de Propiedad Intangibles	3,398.00	
Depreciación	15,444.17	
Costos Acumulados de la Inversión	812,745.07	
Depreciación Acumulada	(21,092.47)	
Aplicación Inversiones Públicas	(552,457.97)	
TOTAL RECURSOS		**6,782,357.60**

nstitucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		**2,476,198.05**
Depósitos de Terceros	**151,882.78**	
Depósitos Ajenos	150,723.98	
Depósitos Retenciones Fiscales	548.14	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	610.66	
Acreedores Monetarios	**2,324,315.27**	
A. M. x Remuneraciones	587,385.59	
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,003,855.35	
A.M. x Gastos Financieros y Otros	505,472.50	
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	21,101.36	
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	206,500.47	
Financiamiento de Terceros		**0.00**
Acreedores Financieros	**0.00**	
Patrimonio Estatal		**3,375,636.83**
Patrimonio	**3,375,636.83**	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,861,280.99	
Resultado Ejercicios Anteriores	77,194.11	
RESULTADO DEL EJERCICIO	**930,522.72**	**930,522.72**
TOTAL OBLIGACIONES		**6,782,357.60**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Públicas	**552,457.97**	**0.00**
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	552,457.97	0.00
Gastos en Personal	**12,756,678.05**	**0.00**
Remuneraciones Personal Permanente	11,142,918.61	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	63,825.58	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	716,856.45	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	567,525.17	0.00
Indemnizaciones	265,552.24	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	**4,619,485.08**	**0.00**
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,918,529.31	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	163,531.64	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	109,646.26	0.00
Productos de Cuero y Caucho	73,096.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	432,199.74	0.00
Minerales y Productos Derivados	35,864.56	0.00
Materiales de Uso o Consumo	91,830.12	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	388,751.69	0.00
Servicios Básicos	488,030.86	0.00
Mantenimiento y Reparación	176,295.77	0.00
Servicios Comerciales	378,430.53	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	115,311.05	0.00
Arrendamientos y Derechos	145,007.06	0.00
Pasajes y Viáticos	101,308.49	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	1,652.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	**235,072.29**	**0.00**
Maquinarias y Equipos de Producción	121,785.13	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	10,998.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	102,289.16	0.00
Gastos Financieros y Otros	**569,996.79**	**0.00**
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	569,996.79	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	**2,253,654.98**	**0.00**
Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,253,654.98	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	**390,539.29**	**0.00**
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	1,083.12	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	50,901.22	0.00

INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	**21,200,062.40**	**0.00**
Transferencias Corrientes del Sector Público	20,017,117.10	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Privado	54,132.65	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Externo	1,128,812.65	0.00
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	**648,700.11**	**0.00**
Transferencias de Capital del Sector Público	648,700.11	0.00
Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes	**469,584.18**	**0.00**
Ingresos por Donaciones en Especie	367,801.67	0.00
Ingresos por Donaciones de Bienes	71,924.88	0.00
Corrección de Recursos	19,918.17	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	9,939.46	0.00
SUB TOTAL INGRESOS	**22,318,346.69**	**0.00**

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Depreciación de Bienes de Uso	338,554.95	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	**9,939.52**	**0.00**
Ajustes de Ejercicios Anteriores	9,939.52	0.00
SUB TOTAL GASTOS	**21,387,823.97**	**0.00**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**930,522.72**	**0.00**
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	**22,318,346.69**	**0.00**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

ISTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Agosto del 2017
(EN DOLARES)

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO		PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		20,096,080.00	11,242,149.20	8,853,930.80
162	Transferencias Corrientes del Sector Público		20,096,080.00	11,242,149.20	8,853,930.80
1623100	Ramo de Educación		20,096,080.00	11,242,149.20	8,853,930.80
		Total Rubro	**20,096,080.00**	**11,242,149.20**	**8,853,930.80**
		Total Cuenta	**20,096,080.00**	**11,242,149.20**	**8,853,930.80**
		Total Especifico	**20,096,080.00**	**11,242,149.20**	**8,853,930.80**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

ISTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Mensual Del 1 de Agosto al 31 de Agosto del 2017
(EN DOLARES)

stitucional
nidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

ODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,096,080.00	1,386,094.76	18,709,985.24
52	Transferencias Corrientes del Sector Público	20,096,080.00	1,386,094.76	18,709,985.24
523100	Ramo de Educación	20,096,080.00	1,386,094.76	18,709,985.24
	Total Rubro	**20,096,080.00**	**1,386,094.76**	**18,709,985.24**
	Total Cuenta	**20,096,080.00**	**1,386,094.76**	**18,709,985.24**
	Total Especifico	**20,096,080.00**	**1,386,094.76**	**18,709,985.24**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

nstitucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
1	Remuneraciones	12,828,883.33	12,756,678.05	72,205.28
11	Remuneraciones Permanentes	11,186,759.91	11,142,918.61	43,841.30
1101	Sueldos	9,546,209.86	9,530,278.99	15,930.87
1103	Aguinaldos	522,727.02	513,838.89	8,888.13
1106	Complementos	149,628.02	145,750.73	3,877.29
1107	Beneficios Adicionales	968,195.01	953,050.00	15,145.01
12	Remuneraciones Eventuales	64,207.57	63,825.58	381.99
201	Sueldos	62,392.47	62,370.48	21.99
1203	Aguinaldos	755.10	755.10	0.00
1207	Beneficios Adicionales	1,060.00	700.00	360.00
14	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	723,846.00	716,856.45	6,989.55
1401	Por Remuneraciones Permanentes	720,633.76	713,868.45	6,765.31
1402	Por Remuneraciones Eventuales	3,212.24	2,988.00	224.24
15	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	586,516.79	567,525.17	18,991.62
1501	Por Remuneraciones Permanentes	583,232.89	564,578.61	18,654.28
1502	Por Remuneraciones Eventuales	3,283.90	2,946.56	337.34
17	Indemnizaciones	265,552.24	265,552.24	0.00
1701	Al Personal de Servicios Permanentes	265,552.24	265,552.24	0.00
19	Remuneraciones Diversas	2,000.82	0.00	2,000.82
1999	Remuneraciones Diversas	2,000.82	0.00	2,000.82
4	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,357,046.80	4,350,351.16	6,695.64
	Bienes de Uso y Consumo	2,944,484.48	2,944,315.40	169.08
4101	Productos Alimenticios para Personas	1,873,010.77	1,873,010.77	0.00
4103	Productos Agropecuarios y Forestales	16,038.25	16,038.25	0.00
4104	Productos Textiles y Vestuarios	136,630.73	136,630.73	0.00
4105	Productos de Papel y Cartón	58,997.99	58,997.99	0.00
4106	Productos de Cuero y Caucho	28,096.40	28,096.40	0.00
4107	Productos Químicos	124,168.80	124,168.80	0.00
4108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	56,895.16	56,895.16	0.00
4109	Llantas y Neumáticos	21,547.12	21,547.12	0.00
4110	Combustibles y Lubricantes	110,850.67	110,850.67	0.00
4111	Minerales no Métalicos y Productos Derivados	9,966.58	9,966.58	0.00
4112	Minerales Métalicos y Productos Derivados	21,901.30	21,901.30	0.00
4113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	10,327.23	10,327.23	0.00
4114	Materiales de Oficina	8,927.92	8,927.92	0.00
4115	Materiales Informáticos	36,981.13	36,820.93	160.20
4116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	11,351.52	11,351.52	0.00

Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017
(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	**518,853.26**	**0.00**
DISPONIBILIDADES INICIALES	518,853.26	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**(92,204.60)**	**0.00**
FUENTES OPERACIONALES	22,824,542.64	0.00
USOS OPERACIONALES	22,916,747.24	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	**(45,194.25)**	**0.00**
FUENTES NO OPERACIONALES	149,312.44	0.00
USOS NO OPERACIONALES	194,506.69	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	**381,454.41**	**0.00**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	24,853.30	24,853.29	0.01
54119	Materiales Eléctricos	38,206.65	38,206.65	0.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	355,732.96	355,724.09	8.87
542	Servicios Básicos	488,030.86	488,030.86	0.00
54201	Servicios de Energía Eléctrica	309,264.67	309,264.67	0.00
54202	Servicios de Agua	63,841.56	63,841.56	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	114,924.63	114,924.63	0.00
3	Servicios Generales y Arrendamientos	819,598.79	815,044.41	4,554.38
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	19,727.26	19,727.26	0.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	153,047.39	152,133.51	913.88
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	4,435.00	4,435.00	0.00
54305	Servicios de Publicidad	3,781.01	3,781.01	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	285,359.92	281,922.09	3,437.83
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	8,120.00	8,120.00	0.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	8.00	8.00	0.00
54309	Servicios de Laboratorios	880.22	880.22	0.00
54310	Servicios de Alimentación	50,375.10	50,375.10	0.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	33,344.11	33,344.11	0.00
54314	Atenciones Oficiales	562.38	562.38	0.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	24,483.64	24,483.64	0.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	120,523.42	120,523.42	0.00
399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	114,951.34	114,748.67	202.67
544	Pasajes y Viáticos	103,280.67	101,308.49	1,972.18
54401	Pasajes al Interior	11,842.45	11,186.19	656.26
54402	Pasajes al Exterior	1,545.00	1,545.00	0.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	89,893.22	88,577.30	1,315.92
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	1,652.00	1,652.00	0.00
54501	Servicios Médicos	147.00	147.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	1,505.00	1,505.00	0.00
55	Gastos Financieros y Otros	616,202.26	616,202.26	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	569,996.79	569,996.79	0.00
55507	Tasas	552,976.04	552,976.04	0.00
55508	Derechos	16,985.66	16,985.66	0.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	35.09	35.09	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	46,205.47	46,205.47	0.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	14,444.86	14,444.86	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	31,760.61	31,760.61	0.00

INSTITUTO SALVADOREÑO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2017

(EN DOLARES)

stitucional

ODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
5	Transferencias Corrientes	2,253,654.98	2,253,654.98	0.00
53	Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,253,654.98	2,253,654.98	0.00
5303	A Organismos sin Fines de Lucro	2,218,684.98	2,218,684.98	0.00
5305	Becas	34,970.00	34,970.00	0.00
L	Inversiones en Activos Fijos	40,292.63	40,230.65	61.98
L1	Bienes Muebles	40,292.63	40,230.65	61.98
L101	Mobiliarios	5,555.68	5,493.70	61.98
02	Maquinarias y Equipos	2,232.95	2,232.95	0.00
L103	Equipos Médicos y de Laboratorios	25,424.00	25,424.00	0.00
L104	Equipos Informáticos	7,080.00	7,080.00	0.00
	Total Rubro	**20,096,080.00**	**20,017,117.10**	**78,962.90**
	Total Cuenta	**20,096,080.00**	**20,017,117.10**	**78,962.90**
	Total Especifico	**20,096,080.00**	**20,017,117.10**	**78,962.90**

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➢ NOTA 1

OPERACIONES PRINCIPALES DE LA INSTITUCION.

El Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia se desarrolla bajo las siguientes actividades:

Giro empresarial

Es una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida.

Algunas Competencias

- Coordinar y Supervisar a los miembros de la Red de Atención Compartida, e informar al CONNA de las infracciones e irregularidades, cometidas por éstos, con el propósito se deduzcan las responsabilidades correspondientes.
- Difundir y promover el conocimiento de los derechos y deberes de las niñas, niños y adolescentes, así como de los informes del Comité de los Derechos del Niño de las Naciones Unidas.
- Desarrollar programas de restitución, asistencia y educación para las niñas, niños y adolescentes vulnerados en sus derechos o que se encuentren amenazados.
- Prestar los servicios necesarios para la ejecución y supervisión de las medidas de protección que dicten las autoridades administrativas o judiciales competentes y asistir a otras entidades en esta misma función.

Mercado en que opera

El ISNA opera a nivel nacional con niñas, niños y jóvenes hasta los 18 años, brindando atención social y psicológica preventiva, bajo el cumplimiento de programas de protección, asistencia, y educación para las niñas, niños y adolescentes cuyos derechos hayan sido vulnerados o se encuentren amenazados.

Forma jurídica

La Ley de Protección Integral de la Niñez y Adolescencia, que por Decreto Legislativo N° 839 entró en vigencia en el mes de abril de 2010, en su artículo 179 establece que: El Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia en adelante ISNA creado por Decreto Legislativo N° 482 de fecha 11 de marzo de 1993, publicado en el Diario Oficial N° 63 Tomo N° 318 del 31 de ese mismo mes y año se transforma en una entidad de atención de naturaleza pública, integrada plenamente en el Sistema de

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

Protección Integral por medio de la Red de Atención Compartida, el ISNA para el cumplimiento de sus funciones será una institución oficial, con personalidad jurídica de derecho público y autonomía en lo técnico, financiero y administrativo, la cual se relacionará con los demás Órganos del Estado por medio del Ministerio de Educación.

Moneda en que se expresan los Estados Financieros
Los Estados Financieros institucionales son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

➢ NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Normas Técnicas y principios de contabilidad.
Los Estados financieros han sido preparados por el Instituto Salvadoreño Para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, con base a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado y su reglamento, Manual Técnico del Sistema SAFI y demás normativas emitidas por el Ministerio de Hacienda y Corte de Cuentas de la República.

B. Bancos.
Los cheques no cobrados después de 12 meses de emitidos, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales.

C. Inversiones en existencias.
Las inversiones en existencias de consumo que son adquiridas en el mercado interno están valuadas por el método de inventarios de primeras entradas y primeras salidas.

D. Inversiones en bienes de uso.

1. Los inmuebles y muebles se registrarán a su valor del costo de adquisición o construcción.
2. La depreciación acumulada se determina por el método de Línea Recta, y se calcula trimestralmente para ser registrada antes del cierre contable. Mejoras o reparaciones que aumenten el valor del bien o que prolonguen su vida útil son considerados como bienes depreciables.
3. Son considerados como bienes de larga duración aquellos bienes cuyo valor o costo de adquisición sea mayor o igual a $ 600.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

➢ NOTA 3

DISPONIBILIDADES

Este grupo comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización y los destinados a las actividades institucionales tales como: disponible en Bancos y fondos en Depósito en Tesoro Público; el cual al **31 de Diciembre 2017** cierra con un saldo de **$ 381,454.41**

El rubro de disponibilidades se integra así:

CUENTA CONTABLE	SALDO AL 31/12/2017
Bancos	$ 253,599.73
Depósitos en tesoro publico	$ 127,854.68
TOTAL	**$ 381,454.41**

De las cuentas bancarias el total se detalla así:

BANCO	TIPO CUENTA	SALDO AL 31/12/2017
Bancos comerciales	Corriente	$ 237,046.20
Proyecto No. 40581 Fortalecimiento del ISNA	Corriente	$ 7,820.01
MH MINED ISNA DONACIONES	Corriente	$ 4,369.15
MH/MINED/ISNA/FANTEL/PROYECTOS/6581	Ahorro	$ 358.06
PNUD PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROYECTO 92012	Corriente	$ 4,006.31
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS.		**$ 253,599.73**

➢ NOTA 4

ANTICIPOS DE FONDOS

Esta cuenta comprende el anticipo de fondos entregado en el mes de enero a los Encargados del Fondo Circulante del Monto Fijo de las tres Delegaciones del ISNA, el monto asignado fue de **$5,800.00, el cual ya fue liquidado en su totalidad y su saldo al 31 de diciembre de 2017 es CERO.**

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

➢ NOTA 5

DEUDORES MONETARIOS

Esta cuenta está compuesta por las transferencias recibidas del Ministerio de Educación de acuerdo a la clasificación de gasto corriente o de capital, la cual al **31 de Diciembre 2017** cierra con un saldo de **$ 1,931,007.84**

➢ NOTA 6

INVERSIONES FINANCIERAS

INVERSIONES INTANGIBLES

Esta cuenta registra y controla las Inversiones por Derechos de Propiedad Intangible con que cuenta la institución (Licencias de Software), la cual al **31 de Diciembre 2017** cerró con un saldo de **$ 3,291.16**

➢ NOTA 7

INVERSIONES EN EXISTENCIAS.

Al **31 de Diciembre 2017** el total de las existencias es por el valor de **$ 109,418.54** según se presenta el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Existencias Institucionales		**$ 109,418.54**
Productos alimenticios agropecuarios y forestales	$ 6,165.09	
Productos textiles y vestuarios	$ 21,994.61	
Materiales de oficina productos de papel e impresos	$ 14,085.98	
Productos de cuero y caucho	$ 4,169.00	
Productos químicos combustibles y lubricantes	$ 8,445.74	
Minerales y productos derivados	$ 297.75	
Materiales de uso o consumo	$ 16,252.15	
Bienes de uso y consumo diversos	$ 18,805.23	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	$ 19,202.99	

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

➢ NOTA 8

INVERSIONES EN BIENES DE USO.
BIENES DEPRECIABLES.

Al **31 de Diciembre 2017** el monto neto de los bienes depreciables asciende a **$ 1,975,300.97** según el detalle siguiente:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Bienes Depreciables		**$ 1,975,300.97**
Bienes Inmuebles -Inmueble Ubicado en Apaneca, Donado por Fundación Ayuda en Acción	$ 617,440.00	
Instalaciones eléctricas y comunicaciones	$ 66,267.99	
Equipos Médicos y de Laboratorios	$ 36,646.43	
Equipo de transporte, tracción y elevación	$ 1,629,513.36	
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	$ 2,913,726.30	
Menos:		
Depreciación acumulada.	($ 3,288,293.11)	

➢ NOTA 9

INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS.
Al **31 de Diciembre 2017**, el saldo de proyectos y programas es por valor de **$ 2,381,884.68** según el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Inversiones en Bienes Privativos		**$ 990,000.00**
Proyecto 6436 Readecuación y Equipamiento de las Instalaciones físicas de la Ciudad de la Niñez y Adolescencia	$ 990,000.00	
Inversiones en Bienes de Uso Público		**$ 1,391,884.68**
Proyecto 6436 Readecuación y Equipamiento de las Instalaciones físicas de la Ciudad de la Niñez y Adolescencia CHINA TAIWAN	$ 1,391,884.68	

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA 4
EL SALVADOR, C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

➢ NOTA 10

DEPOSITOS DE TERCEROS.

Al **31 de Diciembre 2017** la institución mantiene como depósitos de terceros un total de **$151,882.78** según el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Depósitos Ajenos		$ 150,723.98
Depósitos ajenos	$ 1,570.07	
Embargos Judiciales	$ 131.040.71	
Subasta Pública de Bienes Muebles con alto grado de deterioro	$ 3,941.31	
CINNA MH-MINED-ISNA-DONACIONES	$ 344.58	
Dirección General de Tesorería	$ 568.63	
Varios	$ 13,258.68	
Depósitos retenciones fiscales		$ 548.14
Anticipo de Impuesto Retenido IVA		$ 610.66

➢ NOTA 11

ACREEDORES MONETARIOS

Esta cuenta comprende los compromisos y pagos de las obligaciones contraídas por la institución durante el ejercicio fiscal vigente, la cual al **31 de Diciembre 2017** cerró con un saldo de **$ 2,324,315.27**

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Acreedores Monetarios		**$ 2,324,315.27**
Remuneraciones	$ 587,385.59	
Adquisiciones de bienes y servicios	$ 1,003,855.35	
Gastos Financieros y otros	$ 505,472.50	
A.M. x Transferencias corrientes otorgadas	$ 21,101.36	
A.M. x Inversiones en Activo Fijo	$ 206,500.47	

➢ NOTA 12

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

COMPOSICION DEL PATRIMONIO.

Al 31 de Diciembre 2017, el patrimonio está compuesto por **$ 3,375,636.83** distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
Patrimonio		**$ 3,375,636.83**
Patrimonio de instituciones descentralizadas	$ 437,161.73	
Donaciones y legados bienes corporales	$ 2,861,280.99	
Resultado de ejercicios anteriores	$ 77,194.11	

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

➢ **NOTA 13**

GASTOS DE GESTION.

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente, los cuales al **31 de Diciembre 2017**, ascienden a **$ 21,387,823.97** Es de mencionar que en la ejecución de los gastos institucionales, se ha hecho con los principios de austeridad, eficiencia y transparencia

Gastos en Inversiones Públicas

Estos gastos comprenden las aplicaciones efectuadas durante el ejercicio a proyectos que no están destinados a la formación de un bien físico final, los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 552,457.97**

Gastos en personal.

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal, de igual manera los beneficios monetarios adicionales a los mismos.

Dentro de este rubro se incluyen los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social por sus empleados. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 12,756,678.05**

Gastos en bienes de consumo y servicios.

Comprende los gastos de materiales, suministros y servicios, destinados para el consumo institucional, los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 4,619,485.08**

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA 4
EL SALVADOR, C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

Gastos en bienes capitalizables.
Dentro de estos gastos también se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de $ 600.00 dólares, en concordancia con la normativa contable vigente. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 235,072.29**

Gastos financieros y otros.
Lo constituyen en conceptos de comisiones cobradas por las instituciones financieras por servicios prestados, los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 569,996.79**

Gastos en transferencias otorgadas.
Estos gastos corresponden a obligaciones en virtud de Ley de transferir fondos a instituciones descentralizadas según lo contemplado en el Presupuesto General de La Nación. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 2,253,654.98**

Costos de ventas y cargos calculados.
Comprende los costos por ventas de bienes y servicios, aplicación de la depreciación de bienes de uso, amortización de bienes intangibles y otros costos. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **($ 390,539.29)**

Gastos de Actualizaciones y Ajustes
Comprende la aplicación de gastos por ajuste contable de operaciones registradas en ejercicios ya fenecidos. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 9,939.52**

➢ NOTA 14

INGRESOS DE GESTION.
Este grupo comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del **1° enero al 31 de Diciembre 2017**, el cual haciende a **$ 22,318,346.69**

Ingresos por transferencias corrientes recibidas.
Son los ingresos recibidos en concepto de transferencias corrientes recibidos de unidades primarias, del Tesoro Público y otras entidades. El cual asciende a **$ 21,200,062.40**

Ingresos por transferencias capital recibidas.
Son los ingresos recibidos en concepto de transferencias corrientes o de capital recibidos de unidades primarias, del Tesoro Público y otras entidades. El cual asciende a **$ 648,700.11**

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2017

Ingresos por actualizaciones y ajustes.
Se reflejan en esta cuenta, los ingresos provenientes por indemnizaciones o garantías ejecutadas, por pérdidas o daños en los bienes institucionales, además incluye la corrección de recursos de la entidad, así como el ingreso por donaciones en especies. Los cuales al **31 de Diciembre 2017**, asciende a **$ 469,584.18**

Licda. Mercedes Ma. Mendez Delgado
Contadora Institucional