DIRECCIÓN DE AUDITORÍA UNO

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA REALIZADA AL HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN CHALATENANGO (HNNCC), POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

SAN SALVADOR, 22 DE OCTUBRE DE 2015

ÍNDICE

CONTENIDO **PÁG.**

1. ASPECTOS GENERALES 1

1.1 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA 1

1.1.1 Tipo de opinión de dictamen 1
1.1.2 Sobre aspectos financieros 1
1.1.3 Sobre aspectos de control interno 1
1.1.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal 1
1.1.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría 1
1.1.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores 1

1.2 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2
1.3 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES 2

2. ASPECTOS FINANCIEROS 3

2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES 3
2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA 4

3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO 5

3.1 INFORME DE LOS AUDITORES 5

4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGLAMENTOS APLICABLES 7

4.1 INFORME DE LOS AUDITORES 7

5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA 8

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES 8

Señor
Director Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
Presente.

Hemos realizado auditoría a los Estados Financieros del Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013, aplicando Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1. Aspectos generales

1.1 Resumen de los resultados de la auditoría

1.1.1 Tipo de opinión de dictamen

Opinión Limpia

1.1.2 Sobre aspectos financieros

Sin observaciones

1.1.3 Sobre aspectos de control interno

Sin observaciones

1.1.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal

Sin observaciones

1.1.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría

El único Informe realizado por la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, no contiene observaciones ni recomendaciones. Además, no se contrató ninguna firma privada para que realizara auditoría.

1.1.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores

El Informe de Auditoría anterior no contiene recomendaciones a las que hubiera que dar seguimiento.

Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Fax: 2592-8085, Código Postal 01-107
http: //www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

1.2 Comentarios de la Administración

Los resultado de la auditoría a los Estados Financieros del Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013, fueron comunicados mediante notas enviadas en el transcurso de la auditoría a los funcionarios y empleados relacionados, de quienes se recibió las respectivas respuestas que han sido consideradas para establecer los resultados del presente Informe.

1.3 Comentarios de los Auditores

La Administración del Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC), mediante notas de respuestas proporcionó explicaciones y documentación sobre las comunicaciones efectuadas por los Auditores en relación a la Auditoría Financiera por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013.

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA UNO
DIRECCIÓN
El Salvador, C.A.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen de los auditores

Doctor
Carlos Enrique Girón Sorto,
Director Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
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 de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013. 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, los Estados Financieros antes 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 Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013, 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, 22 de octubre de 2015.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Directora de Auditoría

CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
DIRECCION DE AUDITORIA UNO
DIRECCION
El Salvador, C.A.

Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Fax: 2592-8085, Código Postal 01-107
http: //www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

2.2 Información financiera examinada

2.2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.2.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.2.3 ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.2.4 ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.2.5 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.2.6 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.2.7 ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.2.8 ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.2.9 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

2.2.10 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

(VER ANEXOS)

3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1 Informe de los auditores

Doctor
Carlos Enrique Girón Sorto,
Director Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013 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 a (nombre de la entidad), 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 Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC), 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.

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, 22 de octubre de 2015

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Directora de Auditoría

4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGLAMENTOS APLICABLES

4.1 Informe de los auditores

Doctor
Carlos Enrique Girón Sorto,
Director Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del año 2013 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 de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC), 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, el Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) cumplió, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el Hospital Nacional de Nueva Concepción Chalatenango (HNNCC) no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 22 de octubre de 2015

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Directora de Auditoría

Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Fax: 2592-8085, Código Postal 01-107
http: //www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

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

Auditoría Interna

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, presentó ante la Corte de Cuentas un informe realizado al Hospital Nacional de Nueva Concepción, del Departamento de Chalatenango, denominado: "Informe de Auditoría y Examen Especial practicada a las "Disponibilidades y a la Adquisición de Bienes y Servicios a Través de Libre Gestión", del Hospital Nacional General de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango; correspondiente al período del 01 de enero al 30 de junio de 2013, el cual no contiene observaciones ni recomendaciones.

Auditoría Externa

El Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, no contrató ninguna firma privada para que realizara auditoría.

6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores

El Informe de Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, no contiene recomendaciones a las que hubiera que dar seguimiento.

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		**20,599.00**
Disponibilidades	**20,599.00**	
Caja Chica	400.00	
Bancos Comerciales M/D	3,269.87	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	16,929.13	
Deudores Monetarios	**0.00**	
Inversiones Financieras		**137,016.52**
Deudores Financieros	**137,016.52**	
Deudores Monetarios por Percibir	137,016.52	
Inversiones en Existencias		**151,726.50**
Existencias Institucionales	**151,726.50**	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	188.50	
Productos Textiles y Vestuarios	16,899.77	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	6,400.65	
Productos de Cuero y Caucho	1,404.02	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	69,510.66	
Minerales y Productos Derivados	1,369.25	
Materiales de Uso o Consumo	52,762.90	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	3,190.75	
Inversiones en Bienes de Uso		**2,074,050.53**
Bienes Depreciables	**1,337,650.53**	
Bienes Inmuebles	1,365,910.00	
Equipos Médicos y de Laboratorios	437,054.21	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	105,821.69	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	616,413.55	
Depreciación Acumulada	(1,187,548.92)	
Bienes no Depreciables	**736,400.00**	
Bienes Inmuebles	736,400.00	
TOTAL RECURSOS		**2,383,392.55**

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		**18,444.66**
Depósitos de Terceros	**18,444.66**	
Depósitos Ajenos	17,459.66	
Anticipos por Servicios	200.00	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	785.00	
Acreedores Monetarios	**0.00**	
Financiamiento de Terceros		**129,978.79**
Acreedores Financieros	**129,978.79**	
Provisiones por Acreedores Monetarios	16,090.89	
Acreedores Monetarios por Pagar	113,887.90	
Patrimonio Estatal		**2,234,969.10**
Patrimonio	**2,262,076.31**	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	195,454.53	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,909,053.75	
Resultado Ejercicios Anteriores	(784,729.04)	
Resultado Ejercicio Corriente	(57,702.93)	
Detrimento Patrimonial	**(27,107.21)**	
Detrimentos de Fondos	(27,107.21)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	**0.00**	**0.00**
TOTAL OBLIGACIONES		**2,383,392.55**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCIÓN · JEFE UNIDAD FINANCIERA CONTABLE · CHALATENANGO

JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCIÓN · CONTABILIDAD · Depto. · Chalatenango

F. _____
CONTADOR

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	48,368.20	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	48,368.20	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(32,122.67)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	2,196,041.37	0.00
USOS OPERACIONALES	2,228,164.04	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	4,353.47	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	8,815.12	0.00
USOS NO OPERACIONALES	4,461.65	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	20,599.00	0.00

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

F. _____
JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto
Chalatenango

F. _____
CONTADOR

Hospital Nacional de Nueva Concepción
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,190,041.37	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	27,442.11	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	6,591.84	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	2,139,641.72	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	22,365.70	0.00
NO OPERACIONAL	5,415.92	0.00
Depósitos Ajenos	4,105.64	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	1,263.35	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	3,446.13	0.00
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	27,769.20	
TOTAL FUENTES	2,223,226.49	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,222,960.98	0.00
A. M. x Remuneraciones	1,792,236.77	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	382,762.24	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	4,155.33	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	3,232.04	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	45,777.66	0.00
NO OPERACIONAL	265.51	0.00
Depósitos Ajenos	265.51	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	1,263.35	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	2,932.79	0.00
TOTAL USOS	2,223,226.49	0.00

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	**0.00**	**0.00**
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	**0.00**	**0.00**
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	**0.00**	**0.00**
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	**0.00**	**0.00**
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	**0.00**	**0.00**
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	**0.00**	**0.00**
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	**0.00**	**0.00**
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	**0.00**	**0.00**

INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ingresos Financieros y Otros	**0.00**	**0.00**
Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	**0.00**	**0.00**
Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	**0.00**	**0.00**
Venta de Bienes	0.00	0.00
Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes	**0.00**	**0.00**
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL INGRESOS	**0.00**	**0.00**

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional

JEFE UFI

CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	1,818,397.00	1,818,396.42	0.58
511	Remuneraciones Permanentes	1,637,398.36	1,637,398.20	0.16
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	83,840.05	83,840.05	0.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	97,158.59	97,158.17	0.42
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	492,155.42	475,956.86	16,198.56
541	Bienes de Uso y Consumo	269,538.92	258,524.68	11,014.24
542	Servicios Básicos	78,004.68	78,004.68	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	60,464.29	58,210.83	2,253.46
544	Pasajes y Viáticos	459.45	459.45	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	83,688.08	80,757.22	2,930.86
55	Gastos Financieros y Otros	4,189.23	4,189.23	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	11.43	11.43	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	4,177.80	4,177.80	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	15,653.35	13,822.66	1,830.69
611	Bienes Muebles	15,653.35	13,822.66	1,830.69
	Total Rubro	**2,330,395.00**	**2,312,365.17**	**18,029.83**
	Total Cuenta	**2,330,395.00**	**2,312,365.17**	**18,029.83**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE

F. _____
JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto.
Chalatenango

F. _____
CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2012
(EN DOLARES)

Institucional
Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	68,776.38	46,600.88	22,175.50
141	Venta de Bienes	600.00	475.86	124.14
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	68,176.38	46,125.02	22,051.36
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,700.00	7,293.84	-1,593.84
154	Arrendamientos de Bienes	4,800.00	4,212.00	588.00
157	Otros Ingresos no Clasificados	900.00	3,081.84	-2,181.84
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,255,918.62	2,255,917.62	1.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,255,918.62	2,255,917.62	1.00
	Total Rubro	**2,330,395.00**	**2,309,812.34**	**20,582.66**
	Total Cuenta	**2,330,395.00**	**2,309,812.34**	**20,582.66**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto
Chalatenango

F.
CONTADOR

Hospital Nacional de Nueva Concepción.

Notas Explicativas a Los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nota 1.
Operaciones

El Hospital Nacional de Nueva Concepción, tiene como giro principal, la prestación de servicios de salud, operando como tal desde el 14 de junio de 1996, según Decreto Ejecutivo No. 55, publicado en el Diario Oficial No. 110, tomo 331 y los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Nota 2.

Nota al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2012.

Disponibilidades:

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012, se puede observar en el rubro Disponibilidades, un saldo de: $ 20,599.00 que está conformado de la siguiente manera:

Fondo General	$	144.36	(Pago pendiente ISSS Oct.12.Adicional 2012 $ 65.65, cuota Préstamo Banco Agrícola $78.68, Bienes y servicios $0.01 y $0.01 Cta. Subsidiaria)
Fondos Propios	$	2,595.01	(Bienestar Magisterial, y Arrendamiento, venta de materiales reciclados)
Embargos Judiciales	$	530.50	(Que corresponde a depósitos ajenos)
Subtotal	$	3,269.87	
Caja Chica	$	400.00	
Fondos en Depósitos			
Tesoro Público.	$	16,745.97	(Cuenta únicamente Contable, 90% depósitos DGT)
Tesoro Público (cheques pendientes de pago)	$	183.16	(Depósitos ajenos en custodia de la Empresa
Total	**$**	**20,599.00**	Labymed S. A de C.V.)

Composición de saldos en cuentas Bancarias:

Cuenta Remuneraciones		$ 144.34
Saldo para pago de planilla ISSS adicional oct. 12	$ 65.65	
Saldo para mantener aperturada la cuenta bancaria	$ 0.01	
Saldo cuota préstamo Bco. Agrícola ya cancelado para reintegro a empleada	$ 78.68	
Cuenta Fondos propios		$ 2,595.01
Cuenta Embargos judiciales		$ 530.50
Cuenta Subsidiaria		$ 0.01
Cuenta Bienes y servicios		$ 0.01
Total		**$ 3,269.87**

En lo relacionado al monto en la cuenta de Remuneraciones, incluye el monto de $0.01, saldo para mantener aperturada la cuenta bancaria, asimismo la cantidad de $65.65 que corresponde a planilla de salarios adicional de octubre de 2012, que será cancelado al inicio del ejercicio 2013, cuando el Instituto Salvadoreño del Seguro Social genere en su sistema la planilla definitiva. Y el monto de $78.68, se refiere al saldo en la cuenta de la cuota de préstamo del Banco Agrícola que la Empleada Yolanda Santos de Urbina canceló en Diciembre de 2012, pero no presentó cancelación y le será reintegrada en el inicio del ejercicio 2013, cuando presente dicha documentación.

En la cuenta subsidiaria se refleja un valor de $0.01, que se refleja para mantener aperturada dicha cuenta, en igual manera en la cuenta Bienes y Servicios, el monto de: $0.01 para mantener aperturada la cuenta bancaria.

-En lo que respecta a Fondos Propios.

Incluye los fondos percibidos de: Arrendamiento de Bienes Inmuebles, venta de material reciclado y fondos provenientes del Convenio con el Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial. El saldo de $2,595.01 será utilizado para el pago de obligaciones devengadas al 31 de diciembre de 2012. Como son: Equipos Médicos, mantenimiento de Vehículos, equipos informáticos, servicio de dosimetría de RX, compra de servicios profesionales de diciembre 2012, IVA 1 % y Renta de diciembre de 2012.

-Tesoro Público:

El saldo de esta cuenta Fondos Depositados en Tesoro Público de $16,745.97, corresponde al 90% que según normativa en el Manual Técnico de Administración Financiera reformado según Acuerdo No. 203 de fecha 17 de julio de 2009.

En cada requerimiento de fondos de remuneraciones se retiene el 90 % de los descuentos mensuales por Embargos judiciales quedando en la cuenta del Ministerio de Hacienda y se realiza el depósito a la cuenta bancaria institucional por el 10% restante.

Durante el primer semestre del año 2011, se registró el valor de $ 183.16, en la cuenta Depósitos en Tesoro Público por cheque pendiente de pago, el cual se originó debido a que posterior a un tiempo prudencial para el cobro del cheque a nombre de la empresa Labymed S.A. de CV, el proveedor no se presentó, ni se pudo contactar, por lo que se remitió a la Dirección General de Tesorería, Departamento de Depósitos Ajenos en Custodia, para su resguardo. Por lo que al finalizar el año 2012, el saldo en la cuenta de Fondos Ajenos en custodia asciende a $ 16,929.13

Deudores Financieros: El Valor de este subgrupo es de **$137,016.52,** que está conformado de la siguiente manera:

Provisión Financiera por $ 16,090.89, compuesta en Fondo General: $12,246.89 y préstamos externos $3,844.00, y Transferencias por percibir MINSAL de los requerimientos de fondos números: 54, 55, 56, 61, 62, 65, 67,68

Fondo General		Fondo Propios	
Provisión Financiera/12	$ 16,090.89	Servicios médicos al ISBM, 2011	$ 879.85
Trasferencias por percibir MINSAL	$ 99,400.01	Servicios Médicos al ISBM, 2012	$ 19,158.77
Retención 1% IVA	$ 785.00*	Arrendamiento de Cafetín nov. y dic. 2012	$ 702.00
TOTALES	**$ 116,275.90**		**$ 20,740.62**

Del cuadro anterior se detalla cada monto reflejado, así:

*Pendiente de obtener el documento de respaldo de cancelado por el MINSAL, ya que son los responsables de retener y pagar al Ministerio de Hacienda. documentación

Deudores Financieros del fondo Propio:

Servicios médicos pendiente de pago del mes de agosto de 2011, detallado en el cuadro que sigue a continuación:

Mes de servicios prestados al ISBM año 2011	MONTO
Sobregiro por compromiso de pago Ago/11	$ 869.15
Complemento Agosto 2011	$ 10.70
Total	**$ 879.85**

Servicios médicos prestados al ISBM año 2012	Monto	Detalle
Complemento de agosto de 2012	$ 144.50	
Servicios prestados al ISBM Agosto de 2012	$ 4,244.99	
Servicios prestados al ISBM Sept. 2012	$ 5,153.61	
Servicios al ISBM Complemento de sept. 2012	$ 95.60	
Servicios prestados al ISBM octubre 2012	$ 4,977.48	
Servicios prestados al ISBM noviembre 2012	$ 4,542.59	
Arrendamiento de cafetín		
Arrendamiento de cafetín Nov. y dic. 2012	$ 702.00	
Sub Total	**19,860.77**	
Provisión Financiera		
Provisión Financiera año 2012	**$16,090.89**	Fondo General :$12,246.89 Prest. Externos:$ 3,844.00
Retenciones 1% IVA	**$ 785.00**	
Transferencias por percibir MINSAL	**$99,400.01**	Requerimientos de Fdos. No. 54,55,56,61,62,64,65,67,68
Totales	**$137,016.52**	

Inversiones en existencias Cuenta 231

Las existencias institucionales al 31 de diciembre de 2012, registradas contablemente alcanzaron un monto de: $151,726.50, el cual se detalla de la siguiente manera:

Saldo de existencias al 31 de diciembre de 2012 $ 151,699.50
Más saldo de existencias recibidas en enero de 2013 $ 27.00 (monto provisionado)
Total de Subgrupo 231, según Estados Financieros **$ 151,726.50**

Debido a que en el ejercicio 2012, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda y de acuerdo a la normativa contable vigente, Norma C.2.3.3, del Manual Técnico de Administración Financiera Integrada, se nos autorizó dichas provisiones.
Y el monto de $ 27.00 equivalente al 0.17 % del total provisionado fue recibido en almacén en los primeros días del mes de enero de 2013. En el caso del área contable según la normativa contable debe registrar al 31 de diciembre en el cierre preliminar todas aquellas obligaciones que quedarán devengadas para ser canceladas en el próximo ejercicio, por lo cual se realizó un registro contable del Subgrupo 231, Existencias institucionales versus el Acreedor monetario, por lo tanto en el Estado Financiero aparece el monto correspondiente al 100% de las provisiones financieras, y por su parte en el Almacén de suministros lo recibieron en dos partes y por lo tanto en los inventarios al 31 de diciembre de 2012, no contemplaba esa parte que se recibió en enero de 2013, y que está incluida en la Provisión Financiera devengada por el área contable.

COMPOSICION DEL SALDO EN INVENTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, POR PARTE DEL ALMACÉN.

Concepto o descripción	Monto de Bienes de Uso y consumo (Cta. 231)	Menos Bienes de uso (Cta. 241)	Saldo real de Existencias Institucionales
Inventario Clase 0 Medicamentos SINAB	$ 63,587.99		$ 63,587.99
Inventario Clase 1, insumos Médicos Sistema SINAB	$ 32,776.97		$ 32,776.97
Inventario Clase 1, insumos Médicos Sistema INVENT	$ 9,190.99		$ 9,190.99
Inventario Clase 2, insumos de Odontología Sistema SINAB	$ 1,267.49		$ 1,267.49

Inventario Clase 3, insumos de Laboratorio, Sistema SINAB	$ 2,446.20		$ 2,446.20
Inventario Clase 5, Alimentos, Sistema SINAB	$ 175.00		$ 175.00
Inventario Clase 6, instrumental Médico y equipo, Sistema SINAB*	$15,463.18	($ 14,103.32)	$1,359.86
Inventario Clase 7, mantenimiento General, Sistema SINAB	$ 12,812.00		$ 12,812.00
Inventario Clase 8, Existencias suministros, Sistema SINAB**	$ 29,660.78	($1,911.24)	$27,749.53
Sub Total	$ 167,380.60	($16,014.56)	$ 151,366.04
Más existencias incluidas en provisión Financiera, recibida en enero 2013	$ 27.00		$ 27.00
Total real Existencias Institucionales	**$167,407.60**	**($16,014.56)**	**$ 151,393.04**

***Clase 6, Instrumental Médico y equipo.**

Equipos médicos, 61103 $ 6,497.99 Tensiómetros, lámparas cuello de ganso, estetoscopios, otros que no pertenece a la Cta. 231

Mobiliarios 61101 $ 606.00 (Sillas, escritorios, 61101 mobiliarios que tampoco son existencias)

Equipos informáticos 61104 $ 2,809.29 Equipos informáticos rubro 241 $ 2,809.29 (61104), computadora, UPS)

Maquinarias y equipos 61102 $ 4,190.04 Aire acondicionados, extractor de aire, cocina, ventiladores, otros

Total $ 14,103.32

****Clase 8, Inventario de suministros**

Maquinarias y equipos 61102 $ 1,911.24 (Aire acondicionado)

Inversiones en bienes de uso:

Bienes Depreciables: Al 31 diciembre de 2012, el monto de los bienes de uso depreciables asciende a : $ 1, 337,650.53 monto que está compuesto como se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTA	MONTO
Bienes inmuebles	$1,365,910.00
Equipos de Médicos y de Laboratorio	$ 437,054.21
Equipos de Transporte	$ 105,821.69
Equipo y mobiliario diverso	$ 616,413.55
Sub Total	**$ 2,525199.45**
Menos depreciación acumulada	**($1,187,548.92)**
Total	**$1,337,650.53**

Depósitos de Terceros:

Al finalizar el segundo semestre del año 2012, los depósitos de terceros se detallan de la siguiente forma:

Saldo en cuenta subsidiaria para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo en cuenta Remuneraciones para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo en cuenta Bienes y servicios para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo cuenta Tesoro Público DGT	$ 17,276.47	(Fondos Ajenos en custodia Embargos)
Anticipo de Impuesto 1% IVA	$ 785.00	(Octubre, Noviembre y Diciembre de 2012)
Depósitos Ajenos (Fondos en D.G.T)	$ 183.16	(Fondo de bienes y servicios en Custodia de La empresa Labymed, S.A. de CV.)
Depósito arrendamiento instalaciones cafetín del Hospital Nacional de Nueva Concepción.	$ 200.00	
Total	**$ 18,444.66**	

Acreedores Financieros:

En lo relacionado a Acreedores Financieros este grupo asciende a: $ 129,978.79 está conformado de la siguiente manera:
Detalle:

Provisiones por acreedores monetarios 2012		$ 16,090.89
Acreedores Monetarios por pagar (Fondo Propio)		$ 13,932.85
Mobiliarios	$ 228.96	
Materiales de construcción	$ 1,731.05	
Servicios Médicos	$ 953.99	
Mantenimiento Vehículos	$ 127.51	
Servicios de Publicidad	$ 168.00	
Maquinaria y equipos	$ 4,513.94	
Equipos médicos	$ 5,879.88	
Servicios de dosimetría RX	$ 66.87	
Mtto. de fotocopiadora	$ 262.65	
Obligación de ISSS oct/ 12. (a pagar en Ene/13) Req. 58		$ 65.65
Obligación de cuota Banco Agrícola de préstamo de dic. ya cancelado		$ 78.68
Requer. 65		

Obligaciones Requer. de fondos No.65 (Devengado)	$ 26,015.32
Obligaciones Requer. de fondos No.55 (Devengado)	$ 1,158.20
Obligaciones Requer. de fondos No.56 (Devengado)	$ 2 ,216.61
Obligaciones Requer. de fondos No.54 (Devengado)	$ 8,293.85
Obligaciones Requer. de fondos No.68 (Devengado)	$ 15,554.43
Obligaciones Requer. de fondos No.67 (Devengado)	$ 5,219.91
Obligaciones Requer. de fondos No.62 (Devengado)	$ 27,219.50
Obligaciones Requer. de fondos No.61 (Devengado)	$ 8,520.18
Obligaciones Requer. de fondos No.64 (Devengado)	$ 5,202.01
Retenciones Fondos Propios(Renta e IVA 1%Dic/12)	$ 410.71
TOTAL	**$ 129,978.79**

Nota 3.
Nota Explicativa al Estado de Rendimiento Económico al 31 de Diciembre de 2012.

Gastos de Gestión:

Se puede analizar que los gastos de gestión ascendieron: $ 2, 690,379.03 mientras que los Ingresos de gestión ascendieron a: $2, 632,676.10 obteniendo un Resultado del ejercicio de:
-$ 57,702.93 Este valor es originado por gastos en consumos de existencias de años anteriores que no corresponden a este ejercicio fiscal.

En el presente cuadro se presentan los gastos de mayor relevancia con respecto al Estado de Ejecución Presupuestaria de Egreso durante el periodo:

TIPO DE GASTOS		MONTO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Gastos en personal		$ 1,818,396.42	99.99%
Gastos en bienes y servicios.		$ 475,956.86	96.71% *
Alimentos para personas	$ 39,039.51		
Productos Agropecuarios y forestales	$ 63.00		
Productos Textiles y Vestuarios	$ 5,738.29		
Productos de papel	$ 5,000.13		
Productos de cuero	$ 657.20		
Productos químicos	$ 18,316.80		
Productos Farmacéuticos	$ 12,234.16		
Llantas y neumáticos	$ 720.00		
Combustible y lubricantes	$ 48,312.11		
Minerales metálicos	$ 1,846.39		
Minerales no metálicos	$ 1,443.58		
Insumos médicos	$ 97,301.97		
Materiales de oficina	$ 884.61		
Materiales Informáticos	$ 4,029.70		
Herramientas, Repuestos	$ 14,769.75		
Materiales Eléctricos	$ 6,887.75		
Bienes de uso y consumo	$ 1,279.73		
Servicios Básicos	$ 78,004.68		
Mtto. De Bienes Muebles	$ 955.00		
Mtto. de Bienes Inmuebles	$ 1,481.25		
Mtto de Vehículos	$ 3,286.23		
Trasporte de desechos	$ 4,852.49		
Servicios de publicidad	$ 339.00		
Vigilancia	$ 33,600.00		
Servicios de laboratorios	$ 4,343.43		
Servicios Generales	$ 9,353.43		
Viáticos	$ 459.45		
Servicios médicos	$ 80,053.22		
Estudios/ investigaciones diversas	$ 704.00		
Gastos Financieros (Fianzas de personal y de Vehículos)		$ 4,189.23	100.00%
Bienes Capitalizables (Compra de equipos)		$ 13,822.66	88.30%**

*En este rubro para lograr el 100% falta el 3.29 % que se refiere a saldos en PEP, que no se pudieron ejecutar

Fondos propios $16,198.14 **Fondo General** $ 0.58 **Prestamos Externos BID** $ 0.42

Total $ 16,199.14 equivalente al % 3.29%

** En este rubro para lograr el 100% falta el 11.70 % que se refiere a saldos en PEP, que no se pudieron ejecutar así:

Fondos propios $1,830.69 equivalente al 11.70 %

Ingresos de Gestión:

Dichos Ingresos ascendieron a: $2, 632,676.10 de acuerdo a los diferentes tipos de ingresos:

Detalle por tipo de ingresos al 31 de diciembre de 2012.

TIPO DE INGRESOS	MONTO
Ingresos Financieros(Arrendamiento de inmueble)	$ 4,212.00
Ingresos por Transferencias Corrientes (Depósitos Ministerio de Salud del presupuesto asignado)	$ 2,255,917.62
Ingresos por transferencias entre dependencias Transferencia MINSAL $ 188,972.79 Transferencias entre dependencias $ 127,599.82 Transferencias por donaciones $ 4,683.25	$321,255.86
Ingreso por venta de bienes y servicios ISBM $ 46,125.02 Venta de bienes $ 475.86 (Placas radiográficas en desuso y material reciclado)	$ 46,600.88
Ingresos por Actualizaciones y ajustes. Ingresos por disminución a los ingresos devengados de años anteriores de los Servicios prestados al ISBM $ 1,607.90 Ingreso donación en efectivo Banco Citi Bank $ 3,000.00 Ingresos superávit en caja chica fondo propio $ 1.84 Ingresos aranceles prácticas clínicas estudiantes, Escuela Técnica para la Salud. $ 80.00	$ 4,689.74
Total	**$2,632,676.10**

Sin más sobre le particular nos suscribimos de usted.

Atte,

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA CONTABLE
CHALATENANGO

Licda. Flor del Carmen Tejada de Villanueva
Jefe Unidad Financiera

Lic. Carlos Balmore Rauda Melgar
Contador

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto
Chalatenango

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		**21,420.97**
Disponibilidades	**21,420.97**	
Caja Chica	400.00	
Bancos Comerciales M/D	2,853.73	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	18,167.24	
Deudores Monetarios	**0.00**	
Inversiones Financieras		**189,892.52**
Deudores Financieros	**189,892.52**	
Deudores Monetarios por Percibir	189,892.52	
Inversiones en Existencias		**213,641.19**
Existencias Institucionales	**213,641.19**	
Productos Textiles y Vestuarios	16,012.27	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	5,999.40	
Productos de Cuero y Caucho	3,234.46	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	105,451.87	
Minerales y Productos Derivados	6,567.25	
Materiales de Uso o Consumo	71,238.77	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	5,137.17	
Inversiones en Bienes de Uso		**2,071,148.07**
Bienes Depreciables	**1,334,748.07**	
Bienes Inmuebles	1,365,910.00	
Equipos Médicos y de Laboratorios	502,288.20	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	105,821.69	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	621,945.30	
Depreciación Acumulada	(1,261,217.12)	
Bienes no Depreciables	**736,400.00**	
Bienes Inmuebles	736,400.00	
TOTAL RECURSOS		**2,496,102.75**

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
— Deuda Corriente		**19,964.46**
Depósitos de Terceros	**19,964.46**	
Depósitos Ajenos	18,167.38	
Anticipos por Servicios	200.00	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,597.08	
Acreedores Monetarios	**0.00**	
— Financiamiento de Terceros		**184,262.58**
Acreedores Financieros	**184,262.58**	
Acreedores Monetarios por Pagar	184,262.58	
— Patrimonio Estatal		**2,291,875.71**
Patrimonio	**2,318,982.92**	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	195,454.53	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,979,819.49	
Resultado Ejercicios Anteriores	(842,368.89)	
Resultado Ejercicio Corriente	(13,922.21)	
Detrimento Patrimonial	**(27,107.21)**	
Detrimentos de Fondos	(27,107.21)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	**0.00**	**0.00**
TOTAL OBLIGACIONES		**2,496,102.75**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto.
Chalatenango

F. _____
CONTADOR

13

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	20,599.00	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	20,599.00	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(697.83)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	2,582,269.35	0.00
USOS OPERACIONALES	2,582,967.18	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	1,519.80	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	14,522.79	0.00
USOS NO OPERACIONALES	13,002.99	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	21,420.97	0.00

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

F. _____
JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto.
Chalatenango

F. _____
CONTADOR

Hospital Nacional de Nueva Concepción
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,582,268.35	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	24,023.93	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	6,946.00	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	2,413,199.87	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	138,099.55	0.00
NO OPERACIONAL	14,522.72	0.00
Depósitos Ajenos	7,377.63	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	2,058.36	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,086.80	0.00
TOTAL FUENTES	2,596,791.07	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,582,047.13	0.00
A. M. x Remuneraciones	2,036,968.39	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	411,050.77	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	4,249.23	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	720.00	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	129,978.79	0.00
NO OPERACIONAL	14,743.94	0.00
Depósitos Ajenos	6,669.91	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	2,058.36	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	4,274.72	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	0.00	0.00
TOTAL USOS	2,596,791.07	0.00

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	**0.00**	**0.00**
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	**0.00**	**0.00**
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	**0.00**	**0.00**
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	**0.00**	**0.00**
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	**0.00**	**0.00**
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	**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 de Actualizaciones y Ajustes	**0.00**	**0.00**

INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ingresos Financieros y Otros	**0.00**	**0.00**
Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	**0.00**	**0.00**
Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	**0.00**	**0.00**
Venta de Bienes	0.00	0.00
Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Ingresos por Actualizaciónes y Ajustes	**0.00**	**0.00**
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL INGRESOS	**0.00**	**0.00**

Hospital Nacional de Nueva Concepción
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

F. _____
JEFE UFI

F. _____
CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto
Chalatenango

HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	2,075,496.00	2,064,899.80	10,596.20
511	Remuneraciones Permanentes	1,719,636.10	1,711,901.65	7,734.45
512	Remuneraciones Eventuales	126,990.48	126,511.04	479.44
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	92,268.13	91,181.74	1,086.39
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	113,266.93	111,971.01	1,295.92
517	Indemnizaciones	23,334.36	23,334.36	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	600,295.04	564,841.21	35,453.83
541	Bienes de Uso y Consumo	373,775.86	351,835.18	21,940.68
542	Servicios Básicos	74,270.23	74,262.29	7.94
543	Servicios Generales y Arrendamientos	70,436.59	62,232.95	8,203.64
544	Pasajes y Viáticos	615.69	615.68	0.01
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	81,196.67	75,895.11	5,301.56
55	Gastos Financieros y Otros	4,249.23	4,249.23	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	71.43	71.43	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	4,177.80	4,177.80	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	3,260.73	3,260.73	0.00
611	Bienes Muebles	3,260.73	3,260.73	0.00
	Total Rubro	**2,683,301.00**	**2,637,250.97**	**46,050.03**
	Total Cuenta	**2,683,301.00**	**2,637,250.97**	**46,050.03**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

F. _____
JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCIÓN
CONTABILIDAD
Depto.
Chalatenango

F. _____
CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2013
(EN DOLARES)

Institucional
Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO		PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		74,528.20	33,417.38	41,110.82
141	Venta de Bienes		600.00	190.65	409.35
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		73,928.20	33,226.73	40,701.47
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS		5,700.00	7,297.00	-1,597.00
154	Arrendamientos de Bienes		4,800.00	4,212.00	588.00
157	Otros Ingresos no Clasificados		900.00	3,085.00	-2,185.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2,603,072.80	2,592,468.09	10,604.71
162	Transferencias Corrientes del Sector Público		2,603,072.80	2,592,468.09	10,604.71
		Total Rubro	**2,683,301.00**	**2,633,182.47**	**50,118.53**
		Total Cuenta	**2,683,301.00**	**2,633,182.47**	**50,118.53**

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCION
JEFE
UNIDAD FINANCIERA
CONTABLE
CHALATENANGO

JEFE UFI

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCION
CONTABILIDAD
Depto
Chalatenango

F.
CONTADOR

Hospital Nacional de Nueva Concepción.

Notas Explicativas a Los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Nota 1.
Operaciones

El Hospital Nacional de Nueva Concepción, tiene como giro principal, la prestación de servicios de salud, operando como tal desde el 14 de junio de 1996, según Decreto Ejecutivo No. 55, publicado en el Diario Oficial No. 110, tomo 331 y los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Nota 2.

Nota al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.

Disponibilidades:

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013, se puede observar en el rubro Disponibilidades, un saldo de: $ 21,420.97 que está conformado de la siguiente manera:

Fondo General	$	0.03	(Remuneraciones $0.01, Saldo para mantenerla aperturada, Bienes y servicios $0.01 y en la Cta. Subsidiaria $0.01)
Fondos Propios	$	2,853.59	(Bienestar Magisterial, y Arrendamiento, venta de materiales reciclados)
Embargos Judiciales	$	0.11	(Que corresponde a saldo para mantener aperturada)
Subtotal	$	2,853.73	
Caja Chica	$	400.00	
Fondos en Depósitos Tesoro Público.	$	17,984.08	(Cuenta únicamente Contable, 90% depósitos DGT hasta Abril de 2013. Retención del 100% de mayo 2013 en Adelante)
Tesoro Público (cheques pendientes de pago)	$	183.16	(Depósitos ajenos en custodia de la Empresa Labymed S. A de C.V.)
Total	**$**	**21,420.97**	

Composición de saldos por tipo de cuenta Bancaria del Hospital Nacional de Nueva Concepción al 31 de diciembre de 2013:

Cuenta Remuneraciones	$ 0.01
Cuenta Fondos propios	$ 2,853.59
Cuenta Embargos judiciales	$ 0.11
Cuenta Subsidiaria	$ 0.01
Cuenta Bienes y servicios	$ 0.01
Total	**$ 2,853.73**

En lo relacionado al monto en la cuenta de Remuneraciones, incluye el monto de $0.01,

En la cuenta subsidiaria se refleja un valor de $0.01, que se refleja para mantener aperturada dicha cuenta, así mismo la cuenta Bienes y Servicios, refleja el monto de: $0.01.

-En lo que respecta a Fondos Propios.

Incluye los fondos percibidos de: Arrendamiento de Bienes Inmuebles, venta de material reciclado y fondos provenientes del Convenio con el Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial, Así también proviene de aranceles por practicas clínicas con la Escuela Técnica para la Salud y de la Universidad Andrés Bello, según convenio. El saldo de $2,853.59 será utilizado para el pago de obligaciones devengadas al 31 de diciembre de 2013: Servicios profesionales, IVA y Renta de fondos propios, equipo medico, entre otros.

-Tesoro Público:

El saldo de esta cuenta Fondos Depositados en Tesoro Público de $17,984.08 corresponde al 90% que según normativa en el Manual Técnico de Administración Financiera reformado según Acuerdo No. 203 de fecha 17 de julio de 2009.

Establece que en cada requerimiento de fondos de remuneraciones retiene el 90 % de los descuentos mensuales por Embargos judiciales quedando en la cuenta del Ministerio de Hacienda y se realiza el depósito a la cuenta bancaria institucional por el 10% restante, en cumplimiento a normativa hasta el mes de abril del 2013.

En fecha 17 de mayo de 2013, la Dirección Nacional de Administración Financiera Integrada, envió lineamientos en los cuales modifican la retención de Embargos judiciales para que a partir del mes de mayo retenga el Ministerio de Hacienda 100% en concepto de cuota por embargos Judiciales y se recibió del Ministerio de Salud lineamientos para este proceso preparados por el Departamento de Tesorería, Nivel Central que confirman que ya no se retendrá el 90% sino el 100%.

FONDOS EN DEPÓSITO EN TESORO PÚBLICO.

Durante el primer semestre del año 2011, se registró el valor de $ 183.16, en la cuenta Depósitos en Tesoro Público por cheque pendiente de pago, el cual se originó debido a que posterior a un tiempo prudencial para el cobro del cheque a nombre de la empresa Labymed S.A. de CV, el proveedor no se presentó, ni se pudo contactar, por lo que se remitió a la Dirección General de Tesorería, Departamento de Depósitos Ajenos en Custodia, para su resguardo. Por lo que al finalizar el segundo semestre del año 2013, el saldo en la cuenta de Fondos Ajenos en custodia asciende a $ 18,167.24

Deudores Financieros: Al finalizar el segundo semestre del año 2013, los deudores monetarios mantienen un saldo de $ 189,892.52

Servicios médicos prestados al ISBM año 2011	**Monto**	**Detalle**
Servicios medicos agosto de 2011	$879.85	
Sub total	**$879.85**	
Servicios médicos prestados al ISBM año 2013		
Agosto de 2013	$2,549.03	Documentos en revisión en Depto. Técnico ISBM
Septiembre de 2013	$1,685.35	Documentos en revisión en Depto. Técnico ISBM
Octubre de 2013	$2,434.71	Documentos en revisión en Depto. Técnico ISBM
Noviembre de 2013	$2,724.36	Documento pendiente de revisión por el Depto. Técnico ISBM
Sub total	**$ 9,393.45**	
Deudor por arrendamiento de cafetín		
Arrendamiento de cafetín diciembre 2013	$351.00	
Su total	**$351.00**	
Deudores por Transferencia Corrientes Ministerio de Salud		
Requerimiento de Salarios No 59	$42,379.41	Requerimiento de Bienes y servicios.
Requerimiento de Salarios No. 61	$20,550.28	Requerimiento de Bienes y servicios
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 64	$35,659.84	Requerimiento de Bienes y servicios
Requerimiento de Bienes y servic. No. 66	$4,150.32	Requerimiento de Bienes y servicios
Requerimiento remuneraciones No. 67	$27,931.41	Previsionales ISSS, AFP dic.2013
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 69	$28,997.43	Requerimiento de Bienes y servicios
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 70	$742.42	Requerimiento de Bienes y servicios
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 71	$17,260.03	Requerimiento de Bienes y servicios
Subtotal	**$177,671.14**	
Deudores por trasferencias Corrientes Ministerio de Salud (1% IVA)	**$1,597.08**	
Total de Deudores Monetarios	**$189,892.52**	

Inversiones en existencias Cuenta 231

Las existencias institucionales al 31 de diciembre de 2013, registradas contablemente alcanzaron un monto de: $213,641.19

COMPOSICION DEL SALDO EN INVENTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, SEGÚN REPORTE DE ALMACÉN VERSUS ESTADO FINANCIERO

Concepto o descripción por clase de suministro	Monto de Bienes de Uso y consumo (Cta. 231)	Menos Bienes de uso (Cta. 241)	Saldo real de Existencias Institucionales, según reporte de almacén	Cuenta Contable, Según Estado Financiero	Saldo según Estado Financiero al 31 de diciembre/2013
Inventario Clase 0 Medicamentos SINAB	$ 85,896.32		$ 85,896.32	**23109002** Product. Farmac y medicinales	$85,896.31
Inventario Clase 1, insumos Médicos Sistema SINAB	$ 46,166.34		$ 46,166.34	**23113001** Insumos médicos **23109005** Oxígeno **23107001** Productos de cuero y caucho	$44,959.74 $1,205.16 $1.44 $46,166.34
Inventario Clase 1, insumos Médicos Sistema INVENT	$ 9,190.99		$ 9,190.99	**23113001** Insumos Médicos	$ 9,190.99
Inventario Clase 2, insumos de Odontología Sistema SINAB	$ 1,414.14		$ 1,414.14	**23113001** Insumos Médicos (odontología)	$ 1,414.14
Inventario Clase 3, insumos de Laboratorio, Sistema SINAB	$ 15,606.87		$ 15,606.87	**23109001** Reactivos de laboratorio **23113001** Insumos de laboratorio **23115099** Bienes de uso y Consumo diverso	$10,808.69 $4,583.68 $ 214.50 $ 15,606.87
Inventario Clase 5, Alimentos, Sistema SINAB	$ 0.00		$ 0.00	**23101001** Alimentos para personas	$0.00
Inventario Clase 6, instrumental Médico y equipo, Sistema SINAB*	$19,267.89	($17,735.43)	$1,532.46	**23113001** Insumos médicos **23111001** Minerales no metálicos **23115001** Repuestos y accesorios **23113004** materiales eléctricos	$779.10 $10.00 $702.86 $ 40.50 $ 1,532.46

Inventario Clase 7, mantenimiento General, Sistema SINAB	$ 21,396.06		$ 21,396.06	**23109001** Productos químicos	$2,707.73
				23107003 llantas y neumáticos	$2,478.00
				23111002 minerales metálicos	$353.50
				23113004 materiales eléctricos	$5,571.71
				23115001 Repuestos y accesorios	$3,074.34
				2310903 Combustible y lubrican. (aceite)	$240.00
				23111001 minerales no metálicos	$6,203.75
				23107001 productos de cuero y caucho	$ 427.43
				23115099 Bienes de uso y consumo diverso	$ 339.60
					$ 21,396.06
Inventario Clase 8, Existencias suministros, Sistema SINAB**	$ 32,438.00		$ 32,438.00	**23103001** Textiles y vestuarios	$16,012.27
				23113002 Materiales informáticos	$4,698.91
				23105002 materiales de oficina	$1,235.40
				23105001 productos de papel y cartón	$4,764.00
				23107001 Productos de cuero y caucho	$327.53
				23109001 productos químicos	$4,594.04
				23115001 Repuestos y accesorios	$43.08
				23115099 Bienes de uso y consumo diverso	$ 762.79
					$ 32,438.02
Inventario clase 6. Inventario de trasportes en existencias. Invent.	$35.00	(35.00)	$0.00		
Total de Existencias Institucionales	**$231,411.61**	**($17,770.43)**	**$ 213,641.18**		**$213,641.19**

***Clase 6, Instrumental Médico y equipo.**

Equipos médicos, 61103	$ 9,248.08	Tensiómetros, lámparas cuello de ganso, estetoscopios, otros que no son existencias
Mobiliarios 61101	$ 1,650.84	(Sillas, mesa de noche, 61101 mobiliarios que tampoco son existencias)
Maquinarias y equipos 61102	$ 35.00	Televisor de 14" usado. Sistema INVENT
Maquinarias y equipos 61102	$ 5,078.41	Fax, teléfonos, ventiladores. Sistema SINAB
Equipos informáticos 61104	$ 1,758.10	Equipos informáticos rubro 241, Impresores, computadoras, UPS.
Total	$ 17,770.43	

Inversiones en bienes de uso:

Bienes Depreciables: Al 31 de diciembre de 2013, el monto de los bienes de uso depreciables asciende a : $ 1,334,748.07 monto que está compuesto como se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTA	MONTO
Bienes inmuebles	$1,365,910.00
Equipos de Médicos y de Laboratorio	$ 502,288.20
Equipos de Transporte	$ 105,821.69
Equipo y mobiliario diverso	$ 621,945.30
Sub Total	**$2,595,965.19**
Menos depreciación acumulada	**($1,261,217.12)**
Total	**$1,334,748.07**

Depósitos de Terceros:

Al 31 de diciembre de 2013, los depósitos de terceros se reflejan con un saldo de $19,964.46 y se detallan de la siguiente forma:

Saldo en cuenta subsidiaria para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo en cuenta Remuneraciones para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo en cuenta Bienes y servicios para mantenerla aperturada	$ 0.01	
Saldo cuenta Tesoro Público DGT	$ 17,984.19	(Fondos Ajenos en custodia Embargos)
Anticipo de Impuesto 1% IVA	$ 1,597.08	(octubre, noviembre y diciembre 2013)
Depósitos Ajenos (Fondos en D.G.T)	$ 183.16	(Fondo de bienes y servicios en Custodia de La empresa Labymed, S.A. de CV.)
Depósito arrendamiento instalaciones cafetín del Hospital Nacional de Nueva Concepción.	$ 200.00	
Total	**$ 19,964.46**	

Acreedores Financieros:

En lo relacionado a Acreedores Financieros por pagar al finalizar el mes de diciembre del 2013, se muestra con un saldo de $ 184,262.58

Detalle: Fondo General

Acreedores Monetarios por Remuneraciones:

Acreedores Monetarios por pagar AFPs Dic. 2013	$ 17,905.85
ISSS Dic. 2013	$ 10,025.56
Total Acreedores Financieros por pagar Remuneraciones	**$ 27,931.41**

Acreedores Monetarios x pagar Bienes y servicios:

Requerimiento de Salarios No 59	$42,379.41
Requerimiento de Salarios No. 61	$20,550.28
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 64	$35,659.84
Requerimiento de Bienes y servic. No. 66	$ 4,150.32
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 69	$28,997.43
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 70	$ 742.42
Requerimiento de Bienes y Serv. No. 71	$17,260.03
Total de Acreedores Financieros x pagar Bienes y servicios	**$149,739.73**

Acreedores Monetarios por pagar (Fondo Propio) **$ 4,050.71**

Servicios Profesionales	$ 1,334.07
Caja chica 17/2013	$ 360.49
Repuestos	$ 1,836.80
Renta e IVA 1% y Renta dic.2013)	$ 519.35

Acreedores Monetarios x Inversiones en Activo fijo **$ 2,540.73**

Fondo Propio.

Equipos informáticos	$ 1,434.54
Maquinaria y equipos	$ 864.77
Equipos Médicos	$ 220.88
Retención 1% IVA Equipo médico	$ 20.54

TOTAL ACREEDORES MONETARIOS X PAGAR **$ 184,262.58**

Nota 3.
Nota Explicativa al Estado de Rendimiento Económico al 31 de diciembre de 2013.

Gastos de Gestión:

Se puede analizar que los gastos de gestión ascendieron: $ 2, 920,333.50 mientras que los Ingresos de gestión ascendieron a: $ 2, 906,411.29 obteniendo un Resultado del ejercicio de:

$ 13,922.21, dicho resultado se origina por consumos de existencias de años anteriores.

En el presente cuadro se presentan los gastos de mayor relevancia con respecto al Estado de Rendimiento Económico durante el periodo:

TIPO DE GASTOS		MONTO
Gastos en personal		$ 2,064,899.80
Gastos en bienes y servicios.		$ 760,287.54
Alimentos para personas	$ 42,808.43	
Productos Agropecuarios y forestales	$ 111.00	
Productos Textiles y Vestuarios	$ 13,734.92	
Productos de papel	$ 6,714.83	
Productos de cuero	$ 290.81	
Productos químicos	$ 40,634.14	
Productos Farmacéuticos	$ 234,418.76 ✓	834 07 002
Llantas y neumáticos	$ 1,575.15	
Combustible y lubricantes	$ 40,981.21	
Minerales metálicos	$ 1,534.64	
Minerales no metálicos	$ 2,745.11	
Insumos médicos	$ 102,494.26 ✓	
Materiales de oficina	$ 1,769.30	
Vacunas para personas	$ 932.38	
Materiales Informáticos	$ 6,054.48	
Herramientas, Repuestos	$ 13,899.41	
Materiales Eléctricos	$ 5,463.95	
Oxígeno	$ 26,982.31	
Bienes de uso y consumo	$ 4,136.42	
Servicios Básicos	$ 74,262.29	
Mtto. De Bienes Muebles	$ 3,405.78	
Mtto de Vehículos	$ 7,859.74	
Trasporte de desechos	$ 6,654.99	

Servicios de publicidad	$ 211.88	
Vigilancia	$ 33,600.00	
Servicios de laboratorios	$ 2,767.78	
Impresiones y reproducciones	$ 56.40	
Servicios Generales	$ 7,676.38	
Viáticos	$ 615.68	
Servicios médicos	$ 75,884.11	
Servicios del Medio Ambiente	$ 11.00	
Gastos Financieros (Fianzas de personal y de Vehículos)		$ 4,249.23
Bienes Capitalizables (Compra de equipos)		$ 10,615.48
Gastos en Transferencias otorgadas		$5,667.13
Depreciación en bienes de uso		$73,623.01
Gastos por deterioro de existencias (medicamento vencido)		$104.40
Gastos por actualizaciones y ajustes (Ajustes de años anteriores)		$886.91
Totales		**$2,920,333.50**

Ingresos de Gestión:

Dichos Ingresos ascendieron a: $2, 906,411.29 de acuerdo a los diferentes tipos de ingresos:

TIPO DE INGRESOS		MONTO
Ingresos Financieros(Arrendamiento de inmueble)		$ 4,212.00
Ingresos por Transferencias Corrientes (Depósitos Ministerio de Salud del presupuesto asignado)		$ 2,592,468.09
Ingresos por transferencias entre dependencias		$270,552.02
Transferencia MINSAL	$ 131,342.31	
Transferencias entre dependencias institucionales	$ 138,379.46	
Transferencias corrientes del sector privado	$ 830.25	
Ingreso por venta de bienes y servicios		$ 33,417.38
ISBM enero a noviembre 2013	$ 33,226.73	
Venta de bienes (Venta de material reciclado)	$ 190.65	
Ingresos por Actualizaciones y ajustes.		$ 2,676.80
Ingresos devengados de años anteriores	$ 2,676.80	
de los servicios prestados al ISBM	$ 2,376.94	
Ingreso por existencias de años anteriores	$ 299.86	

Ingresos Diversos			$3,085.00
Ingresos aranceles prácticas clínicas estudiantes, Escuela Técnica para la Salud.	$	160.00	
Universidad Andrés Bello	$	925.00	
Compensación energía eléctrica y agua PLARCO SA DE CV	$	2,000.00	
Total			**$2,906,411.29**

Sin más sobre le particular nos suscribimos de usted.

Atte,

HOSPITAL NACIONAL NUEVA CONCEPCIÓN JEFE UNIDAD FINANCIERA CONTABLE CHALATENANGO

Licda. Flor del Carmen Tejada de Villanueva
Jefe Unidad Financiera

HOSPITAL NACIONAL NVA. CONCEPCIÓN CONTABILIDAD Depto. Chalatenango

Lic. Carlos Balmore Rauda Melgar
Contador