



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA CINCO



INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD (CNC), POR EL PERÍODO CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

SAN SALVADOR, 26 DE NOVIEMBRE DE 2019.



ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. ASPECTOS GENERALES.....	1
1.1. Objetivos de la Auditoría.....	1
1.1.1. Objetivo General.....	1
1.1.2. Objetivos Específicos.....	1
1.2. Alcance de la Auditoría.....	1
1.3. Procedimientos de 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.....	2
1.4.4. Sobre aspectos de cumplimiento legal.....	2
1.4.5. Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría.....	3
1.4.6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores.....	3
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.....	5
3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO.....	6
3.1. Informe de los auditores.....	6
4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO DE LEGAL.....	8
4.1. Informe de los auditores.....	8
5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.....	9
5.1. Auditoría Interna.....	9
5.2. Auditoría Externa.....	9
6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.....	9



Señores
Miembros del Consejo Nacional de Calidad
Presente.

De conformidad a lo establecido en el Art. 195, atribución 4ª de la Constitución de la República, Arts. 3, 5, 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y en cumplimiento al Plan Anual Operativo de la Dirección de Auditoría Cinco, mediante Orden de Trabajo No.28/2019 de fecha 1 de julio de 2019, hemos efectuado Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Calidad (CNC), por el período comprendido del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2018.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1. Objetivos de la Auditoría

1.1.1. Objetivo General

Realizar Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Calidad (CNC), por el período del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre del 2018 de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.1.2. Objetivos Específicos

- a) Emitir un informe que exprese nuestra opinión sobre si los estados de situación financiera, estados de rendimiento económico, estados de flujo de fondos y estados de ejecución presupuestaria, emitidos por el Consejo Nacional de Calidad (CNC), presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, durante el ejercicio fiscal 2017 y 2018, de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda.
- b) Emitir un informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por la entidad, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
- c) Comprobar que la entidad, cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas y emitir el informe correspondiente.
- d) Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Corte de Cuentas de la República y efectuar análisis a informes de Auditoría Interna y Auditoría Externa.

1.2. Alcance de la Auditoría

Nuestro trabajo consistió en examinar la documentación correspondiente a las operaciones financieras realizadas por el Consejo Nacional de Calidad (CNC), por el período comprendido del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre del 2018.

Realizamos nuestra auditoría de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.



1.3. Procedimientos de Auditoría Aplicados

Entre los procedimientos de auditoría aplicados, están:

1. Comprobamos la autenticidad de los hechos económicos que se incluyen en los estados financieros.
2. Determinamos si la información presentada en los estados financieros, ha sido preparada de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental.
3. Verificamos que los cheques estén emitidos a nombre de los diferentes Proveedores.
4. Solicitamos los acuerdos del Consejo Nacional de Calidad, para el Nombramiento de los refrendarios de cheques y si estos rinden fianza a satisfacción del Consejo.
5. Verificamos que las operaciones hayan sido registradas dentro del periodo que ocurrieron.
6. Verificamos si los registros de los inventarios se efectuaron adecuadamente y que la información sea conciliada con el área contable.
7. Comprobamos que los diferentes procesos de adquisición gestionadas por la Institución cumplieran con las leyes aplicables.
8. Efectuamos seguimiento a los resultados de informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna y por la Auditoría Externa.
9. Dimos seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.4. Resumen de los resultados de la auditoría

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría obtuvimos:

1.4.1. Tipo de opinión del dictamen

Opinión no modificada o limpia.

1.4.2. Sobre aspectos financieros

Los resultados de nuestras pruebas de auditoría no revelaron aspectos financieros a ser reportados de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental.

1.4.3. Sobre aspectos de control interno

No identificamos aspectos relacionados con el Sistema de Control Interno y su operación que consideremos condiciones reportables de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.4.4. Sobre aspectos de cumplimiento legal

Los resultados de nuestras pruebas de auditoría no revelaron instancias significativas de incumplimiento que deban ser reportadas, según lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental.

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

1.4.5.1 Auditoría Interna

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas evaluamos los informes de auditoría emitidos por la Unidad de Auditoría Interna del Consejo Nacional de Calidad.

1.4.5.2 Auditoría Externa

En cumplimiento al Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, el Consejo Nacional de Calidad, contrató los servicios de la firma privada de auditoría MURCIA & MURCIA, S.A de C.V. (M&M Auditores y Consultores), quien emitió el Informe Final Definitivo de Auditoría Externa, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el 17 de diciembre de 2018.

1.4.6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores

Constatamos que el Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Calidad por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, contiene recomendaciones.

1.5. Comentarios de la administración

Las condiciones identificadas en la Auditoría a los Estados Financieros correspondiente a los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, fueron comunicadas a la Administración del CNC, mediante notas enviadas en el transcurso de nuestra auditoría, proporcionándonos explicaciones y documentación de soporte sobre las situaciones planteadas, las cuales fueron analizadas por los auditores y han sido tomadas en cuenta para la presentación de los resultados de este informe.

1.6. Comentarios de los auditores

Luego de valorar las respuestas proporcionadas por la Administración, las deficiencias identificadas en el proceso de auditorías no fueron confirmadas, por lo que este informe no contiene hallazgos de auditoría.





2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 Dictamen de los Auditores

Señores

Consejo Nacional de Calidad

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, los Estados de Rendimiento Económico, los Estados de Flujo de Fondos y los Estados de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Calidad (CNC), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base a nuestra auditoría.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas Normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen conforme 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 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 Consejo Nacional de Calidad (CNC), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, 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, con relación al período precedente.

San Salvador, 26 de noviembre de 2019

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Cinco





2.2 Información Financiera Examinada

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2018
- Estados de Rendimiento Económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2018
- Estados de Ejecución Presupuestaria del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2018
- Estados de Flujo de Fondos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2018
- Notas Explicativas a los Estados Financieros de los períodos 2017 y 2018

Estos estados financieros se encuentran incluidos como anexos de este informe.



3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1. Informe de los auditores

Señores

Miembros del Consejo Nacional de Calidad

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Calidad (CNC), por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

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

Al planificar y ejecutar la auditoría al Consejo Nacional de Calidad (CNC), 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 Consejo Nacional de Calidad (CNC), 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 periodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno y su operación que consideremos condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental. Las condiciones reportables incluyen aspectos que llaman 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 Calidad (CNC) 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 periodo, 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, 26 de noviembre de 2019

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco



4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO DE LEGAL

4.1. Informe de los auditores

Señores

Miembros del Consejo Nacional de Calidad

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Calidad (CNC), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018 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 Consejo Nacional de Calidad (CNC), 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 Consejo Nacional de la Calidad (CNC) 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 Consejo Nacional de la Calidad (CNC) no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 26 de noviembre de 2019

DIOS UNION LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco



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

5.1. Auditoría Interna

De conformidad al Artículo 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, realizamos evaluación a 17 informes de exámenes especiales emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, los cuales contienen 21 hallazgos; sin embargo, según comprobamos dichos resultados no ameritaban ser incorporados como hallazgos de auditoría, en nuestro informe.

5.2. Auditoría Externa

En cumplimiento al Artículo 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República evaluamos el informe de auditoría emitido por MURCIA & MURCIA, S.A de C. (M&M Auditores y Consultores), titulado Informe Final Definitivo de Auditoría Externa del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el cual según los resultados de nuestro análisis, no contiene hallazgos que ameriten su incorporación al presente informe.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Constatamos que el Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Calidad por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, emitido el 28 de noviembre de 2018, no contiene recomendaciones, por lo que en la presente auditoría no realizamos procedimientos para verificar su cumplimiento.

San Salvador, 26 de noviembre de 2019

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco



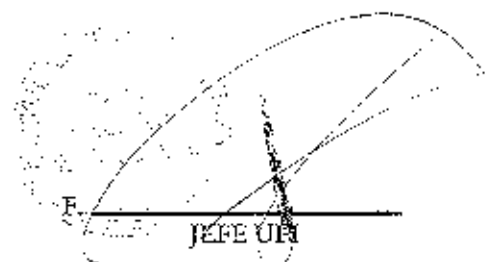
Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

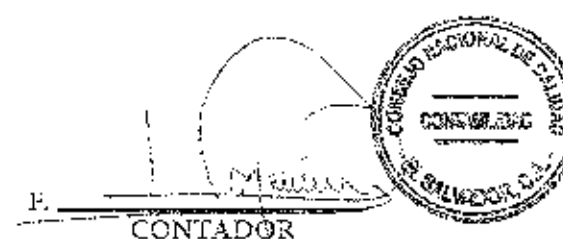
10/07/2019

Pag. 1 de 1

Recursos	Corriente
Fondos	93,042.88
Disponibilidades	38,224.47
Anticipos de Fondos	6,618.31
Deudores Monetarios	.00
Inversiones Financieras	161,172.07
Inversiones Receptivas	134,565.00
Deudores Financieros	61,649.57
Inversiones Intangibles	1,957.10
Inversiones en Existencias	1,980.00
Existencias Institucionales	1,582.00
Inversiones en Bienes de Uso	743,474.99
Bienes Depredables	743,474.99
TOTAL RECURSOS	1,099,669.94

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	10,646.92
Depósitos de Terceros	12,546.82
Acreedores Monetarios	.00
Financiamiento de Terceros	183,843.08
Acreedores Financieros	181,843.08
SUB TOTAL	194,490.01
Patrimonio Estatal	905,179.93
Patrimonio	905,253.93
Debito Patrimonial	-1,074.00
Reserva del Ejercicio	.00
SUB TOTAL	905,179.93
TOTAL OBLIGACIONES	1,099,669.94


F. _____
JEFE UFI


F. _____
CONTADOR



Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
 (EN DOLARES)

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Transferencias Corrientes de Sector Público	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Venta de Bienes	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Pecuarios	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestimentas	0.00	0.00	Indemnizaciones y Valores no Recaudados	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00			
Materiales de Uso e Consumo	0.00	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	0.00			
Software 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			
Arrendamientos y Derivados	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			
Equipos Médicos y de Laboratorio	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 Contratos Bancarios	0.00	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00			
Gastos en Transferencias Obligadas	0.00	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00			
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00			
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00			
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	0.00			

Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

10/07/2019

Pag. 2 de 2

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

F. _____
JEFE DEI

F. _____
CONTADOR



CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

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

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
11	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	550,862.41	519,690.02	31,172.39
141	Venta de Bienes	8,325.00	19,911.42	11,586.42
14199	Ventas de Bienes Diversos	8,325.00	19,911.42	-11,586.42
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	484,307.41	441,088.50	43,218.91
14299	Servicios Diversos	484,307.41	441,088.50	43,218.91
149	Débito Fiscal	58,230.00	58,690.10	-460.10
14901	Débito Fiscal	58,230.00	58,690.10	-460.10
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	5,809.75	-5,809.75
151	Rendimientos de Títulos y Valores	0.00	5,809.75	-5,809.75
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	0.00	5,809.75	-5,809.75
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,349,227.59	1,222,436.47	126,791.12
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	1,349,227.59	1,222,436.47	126,791.12
1624100	Ramo de Economía	1,349,227.59	1,222,436.47	126,791.12
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600,000.00	0.00	600,000.00
222	Transferencias de Capital del Sector Público	600,000.00	0.00	600,000.00
2224100	Ramo de Economía	600,000.00	0.00	600,000.00
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	591,100.00	0.00	591,100.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	591,100.00	0.00	591,100.00
32102	Saldo fiscal en Banco	591,100.00	0.00	591,100.00
Total Rubro		3,091,190.00	1,747,936.24	1,343,253.76
Total Cuenta		3,091,190.00	1,747,936.24	1,343,253.76
Total Especifico		3,091,190.00	1,747,936.24	1,343,253.76

F.

JEFECUTI



CONTADOR

CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	1,269,696.73	1,164,623.15	105,073.58
511	Remuneraciones Permanentes	1,200.00	1,200.00	0.00
51105	Dietas	1,200.00	1,200.00	0.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,053,450.51	971,415.92	82,034.59
51201	Sueldos	911,777.31	841,640.70	70,136.61
51203	Aguinaldos	44,376.82	41,983.47	2,393.35
51207	Beneficios Adicionales	97,346.38	87,791.75	9,554.63
514	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Públicas	54,024.27	45,917.10	8,107.17
51402	Por Remuneraciones Eventuales	54,024.27	45,917.10	8,107.17
515	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg. Social Privadas	61,331.50	55,621.77	5,709.73
51502	Por Remuneraciones Eventuales	61,331.50	55,621.77	5,709.73
517	Indemnizaciones	90,468.36	90,468.36	0.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	90,468.36	90,468.36	0.00
519	Remuneraciones Diversas	9,222.09	0.00	9,222.09
51999	Remuneraciones Diversas	9,222.09	0.00	9,222.09
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	744,904.40	676,577.70	68,326.70
541	Bienes de Uso y Consumo	67,302.02	57,419.70	9,882.32
54101	Productos Alimenticios para Personas	4,992.51	4,978.26	14.25
54104	Productos Textiles y Vestuarios	4,888.14	3,827.12	1,066.02
54105	Productos de Papel y Cartón	9,892.07	9,142.50	749.57
54106	Productos de Cuero y Caucho	111.15	111.15	0.00
54107	Productos Químicos	3,773.52	2,470.47	1,303.05
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	375.24	311.44	63.80
54109	Llantas y Neumáticos	329.59	0.00	329.59
54110	Combustibles y Lubricantes	2,237.36	2,237.36	0.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	171.18	86.90	84.28
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	1,492.55	1,427.77	64.78
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	32.70	32.70	0.00
54114	Materiales de Oficina	5,057.44	4,197.98	859.46
54115	Materiales Informáticos	16,179.51	13,678.92	2,500.59
54116	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	3,434.99	3,235.29	199.70
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,336.10	1,037.41	298.69
54119	Materiales Eléctricos	2,295.00	1,508.02	786.98
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	10,708.97	9,141.41	1,567.56
542	Servicios Básicos	19,625.35	19,103.37	431.87
54203	Servicios de Telecomunicaciones	19,430.59	18,098.76	431.83
54204	Servicios de Correos	194.56	194.56	0.00

CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
543	Servicios Generales y Arrendamientos	284,415.47	262,939.97	21,475.50
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	20,052.80	16,607.71	4,045.09
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	910.74	585.08	325.66
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	858.07	858.07	0.00
54304	Transportes, Hoteles y Almacenamientos	3,430.94	3,370.14	51.80
54305	Servicios de Publicidad	30,019.45	27,447.93	2,571.52
54306	Servicios de Vigilancia	12,328.25	12,303.25	25.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	15,578.76	15,578.76	0.00
54309	Servicios de Laboratorios	1,150.00	1,150.00	0.00
54310	Servicios de Alimentación	73,109.56	63,805.34	9,304.22
54312	Servicios Portuarios, Aeroportuarios y Ferroviarios	408.32	0.00	408.32
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	19,850.15	18,022.86	1,827.29
54314	Atenciones Oficiales	1,904.00	806.00	1,098.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	1,579.64	1,579.64	0.00
54317	Arrendamiento de Bienes Tangibles	23,210.92	23,210.92	0.00
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	4,778.76	4,778.76	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	74,645.11	72,826.51	1,818.60
544	Pasajes y Viáticos	69,060.10	52,103.18	16,956.92
54401	Pasajes al Interior	415.00	415.00	0.00
54402	Pasajes al Exterior	25,136.97	20,210.18	4,926.79
54403	Viáticos por Comisión Interna	8.00	8.00	0.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	43,500.13	31,470.00	12,030.13
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	276,823.65	257,688.74	19,134.91
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	4,000.00	4,000.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	24,813.74	17,443.13	7,370.61
54507	Desarrollos Informáticos	3,767.31	3,767.31	0.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	244,242.60	232,478.30	11,764.30
549	Crédito Fiscal	27,678.07	27,232.79	445.28
54901	Crédito Fiscal	27,678.07	27,232.79	445.28
55	Gastos Financieros y Otros	54,532.97	32,042.40	22,490.57
555	Impuestos, Tasas y Derechos	36,945.55	20,616.80	16,328.75
55503	Impuesto sobre el Comercio Exterior	18.00	18.00	0.00
55504	Impuesto a la Transf de Bienes Muebles y a la Prest de Serv.	22,757.16	6,545.93	16,211.23
55508	Derechos	100.00	0.00	100.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	14,070.39	14,052.87	17.52
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	17,379.59	11,217.77	6,161.82
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,620.20	2,369.40	250.80

CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	14,029.39	8,473.37	5,606.02
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	730.00	475.00	305.00
558	Crédito Fiscal	207.83	207.83	0.00
55901	Crédito Fiscal	207.83	207.83	0.00
56	Transferencias Corrientes	44,240.75	34,065.53	10,175.22
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	44,240.75	34,065.53	10,175.22
56404	A Organismos Multilaterales	44,240.75	34,065.53	10,175.22
61	Inversiones en Activos Fijos	868,250.00	13,806.63	854,443.36
611	Bienes Muebles	85,903.98	2,757.95	83,146.03
61101	Mobiliarios	2,000.00	0.00	2,000.00
61102	Maquinarias y Equipos	5,038.91	2,412.91	2,596.03
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	55,000.00	0.00	55,000.00
61104	Equipos Informáticos	3,865.04	315.04	3,550.00
61110	Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional	20,000.00	0.00	20,000.00
614	Intangibles	16,041.86	10,588.41	5,453.45
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	16,041.86	10,588.41	5,453.45
616	Infraestructuras	765,695.00	0.00	765,695.00
61699	Obras de Infraestructura Diversas	765,695.00	0.00	765,695.00
619	Crédito Fiscal	609.25	460.27	148.98
61901	Crédito Fiscal	609.25	460.27	148.98
63	Inversiones Financieras	109,565.00	109,565.00	0.00
631	Inversión en Títulos/valores	109,565.00	109,565.00	0.00
63105	Depósitos a Plazo	109,565.00	109,565.00	0.00
Total Rubro		3,091,190.00	2,030,680.41	1,060,509.59
Total Cuenta		3,091,190.00	2,030,680.41	1,060,509.59
Total Especifico		3,091,190.00	2,030,680.41	1,060,509.59

F.

JEFE DEFI



F.

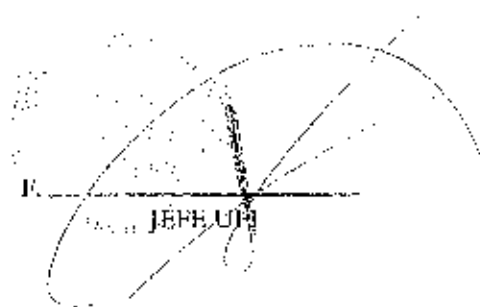
CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

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

(EN DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	408,170.90	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	408,170.90	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(303,318.56)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	1,810,058.35	0.00
USOS OPERACIONALES	2,113,376.91	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(16,627.87)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	55,423.58	0.00
USOS NO OPERACIONALES	72,051.45	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	88,224.47	0.00


JEFE UFI




CONTADOR

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD



CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

— EL SALVADOR —

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

INDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
I. CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD.....	4 - 8
A) ORGANIZACIÓN	
B) FILOSOFIA	
- VISION	
- MISION	
- OBJETIVO	
C) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA CNC	
II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9 - 11
2.1 IMPORTANCIA	
2.2 OBJETIVOS	
2.3 CARACTERÍSTICAS	
2.4 BASE LEGAL	
2.5 HECHOS RELEVANTES	
III. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
NOTA 1. POLITICAS CONTABLES.....	13-18
NOTA 2. DISPONIBILIDADES.....	18-22
NOTA 3. ANTICIPOS DE FONDOS	22
NOTA 4. DEUDORES MONETARIOS.....	23-25
NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES.....	25-26
NOTA 6. DEUDORES FINANCIEROS.....	26-28
NOTA 7. INVERSIONES INTANGIBLES.....	29-30
NOTA 8. INVERSIONES EN EXISTENCIAS	30
NOTA 9. INVERSIONES EN BIENES DE USO.....	30-31
NOTA 10. DEPOSITOS DE TERCEROS.....	31-32
NOTA 11. ACREEDORES MONETARIOS.....	32-37

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NOTA 12. ACREEDORES FINANCIEROS.....	37-39
NOTA 13. PATRIMONIO ESTATAL.....	39-40

IV. NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

NOTA 14. GASTOS DE GESTION.....	42-45
NOTA 15. INGRESOS DE GESTION.....	45-47

V. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

NOTA 16. DISPONIBILIDADES.....	49-50
--------------------------------	-------

VI. NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

NOTA 17. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS.....	52
NOTA 18. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS.....	53

VII. ANEXOS	54
--------------------------	----

- 1) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- 2) ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
- 3) ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
- 4) ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS

I. EL CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD (CNC)

A) ORGANIZACION

El **CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD (CNC)**, es una institución de derecho público, con personería jurídica y patrimonio propio, de carácter técnico, y con autonomía económica, financiera y administrativa, que se relaciona con el Órgano Ejecutivo, a través del Ministerio de Economía.

El CNC es el ente rector del Sistema Salvadoreño para la Calidad (SSC) y es responsable de garantizar y dirigir el cumplimiento de la Política Nacional para la Calidad en El Salvador, de acuerdo a las atribuciones y deberes que la Ley de Creación aprobada el 23 de julio de 2011 por la Asamblea Legislativa de El Salvador le confieren, en cumplimiento del Artículo 101 de la Constitución de la República que establece que el Estado debe promover el desarrollo económico y social mediante el incremento de la producción, la productividad y la racional utilización de los recursos.

El CNC se conforma de cuatro (4) Organismos Técnicos Especializados en los temas de Reglamentación, Acreditación, Normalización y Metrología que se encargan de velar por el cumplimiento de los compromisos internacionales suscritos por El Salvador, en las materias respectivas e inherentes a cada Organismo y la Oficina Administrativa de Calidad.



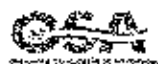
1. Organismo Salvadoreño de Reglamentación Técnica (OSARTEC)

Bajo las premisas establecidas en los artículos 14 y 16 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad, el OSARTEC desarrolla sus actividades bajo 3 líneas estratégicas: a) Consolidación del Sistema Nacional de Reglamentación Técnica; b) Ejercer las funciones que internacionalmente se le asignan al Punto de Contacto Codex y desarrollar normativa en materia de Inocuidad y Seguridad alimentaria y c) Ejercer las funciones del Centro de Información de Reglamentos Técnicos y Normativa Codex.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Asimismo es el responsable de coordinar la adopción, adaptación, actualización y divulgación de Reglamentos Técnicos emitidos por las diferentes instituciones del Estado- Ministerios, Autónomas y Municipalidades; emitir los reglamentos necesarios para el buen funcionamiento del Sistema Salvadoreño para la Calidad, vigilando que cumplan con lo establecido en el Acuerdo sobre Obstáculos Técnicos al Comercio y el acuerdo sobre la Aplicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias de la Organización Mundial del Comercio y observar y cumplir las guías internacionales existentes y demás compromisos que haya adquirido el País en materia de Reglamentación Técnica, entre otras.



2. Organismo Salvadoreño de Acreditación (OSA)

La operatividad del OSA responde a criterios internacionalmente establecidos en normas y guías de la Organización Internacional para la Normalización (ISO), lineamientos de la Cooperación Interamericana de Acreditación (IACC), la cooperación internacional de Acreditación de Laboratorios (ILAC) y el Foro Internacional de Acreditación (IAF).

Entre los principales objetivos del OSA se encuentra contribuir a la generación de una cultura, a través de la sensibilización sobre la importancia de la acreditación en el ámbito social y económico para mejorar la calidad de vida de las personas.



3. Organismo Salvadoreño de Normalización (OSN)

El OSN es el ente legalmente constituido para promover la Normalización, y el responsable de elaborar, actualizar, adoptar, derogar y divulgar normas que faciliten la evaluación de la conformidad, el desarrollo de los sectores productivos y promuevan las bases para mejorar la calidad de los productos, procesos y servicios.



4. Centro de Investigaciones de Metrología (CIM)

Es el organismo responsable de posicionar la metrología como elemento diferenciador en el contexto nacional, que permita al país participar en foros, convenciones y grupos de



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

trabajo, como miembros activos en la toma de decisiones que apoyan la mejora de los sectores industrial, comercial y social de los países.

La meta principal del CFM al corto y mediano plazo es lograr reconocimiento a nivel nacional e internacional con base a la infraestructura, la capacidad instalada en equipos y la capacidad técnica del personal.

5. Oficina Administrativa del Consejo (OAC)

El Consejo Nacional de la Calidad cuenta con la Oficina Administrativa del Consejo que, de acuerdo al artículo 17 de la Ley de creación, tiene como objetivo apoyar a los cuatro Organismos técnicos antes citados en todo lo relacionado con aspectos legales, administrativos y financieros, para el efectivo cumplimiento de sus fines.



B) FILOSOFIA INSTITUCIONAL DEL CNC

VISION

"Al 2020 contaremos con un Sistema Nacional para Calidad consolidado e integrado y el CNC será reconocido a nivel nacional e internacional como una institución líder, resultado de nuestra contribución a la mejora de la competitividad y al bienestar de la ciudadanía"

MISION

"Somos el referente nacional en materia de calidad - normalización técnica, reglamentación, acreditación y metrología - y administramos el Sistema Nacional para la Calidad. Nuestro compromiso es promover una cultura de calidad en el país y contribuir a la mejora de la competitividad de las empresas, la eficiencia del Estado, a elevar el bienestar de los de los ciudadanos y la protección del medio ambiente".

OBJETIVO

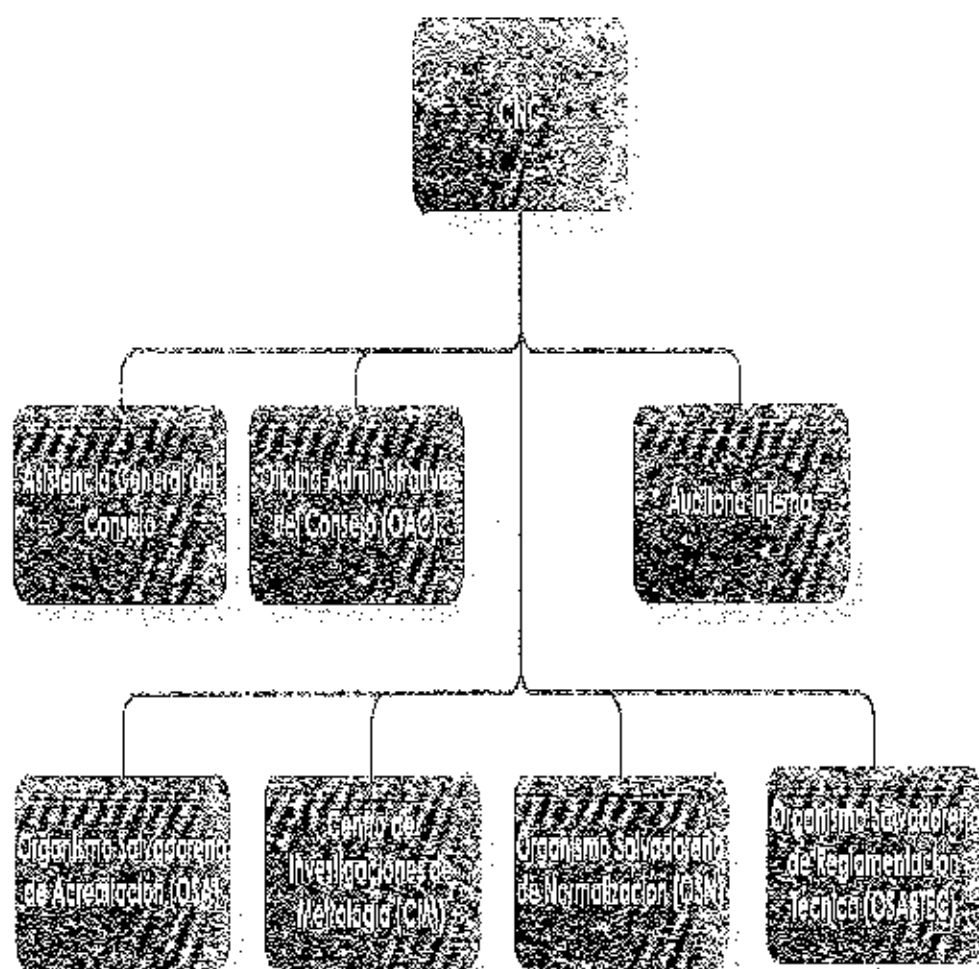
Fortalecer la integración y desarrollo de la cultura de calidad para dar un mayor apoyo a la competitividad de los sectores productores (importadores, exportadores y comercializadores) para ofrecer mayor confianza en el intercambio que estos realizan.

Contribuir a proteger los derechos de los consumidores y el goce a un medio ambiente sano, garantizando la seguridad y calidad de los productos, incluidos los alimentos y servicios, así como todo tipo de equipo e instalaciones, procurando la salud de las personas y la salud animal y vegetal



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

c) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DEL CNC



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

2.1 IMPORTANCIA

Las Notas Explicativas a los Estados Financieros representan la divulgación de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados y que es de gran utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Esto implica que éstas Notas Explicativas no sean en sí mismas un Estado Financiero, si no que forman parte integral de ellos, siendo obligatoria su presentación considerando que la normativa no establece una fecha específica para que sean presentadas.

2.2 OBJETIVO

Dar a conocer de manera más detallada los eventos más importantes que ocurrieron durante el periodo de enero a diciembre de 2017 y que son reflejados en los Estados Financieros de la Institución.

2.3 CARACTERISTICAS

- a) Son parte integrante de los Estados Financieros.
- b) Son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros.

2.4 BASE LEGAL

- a) Art. 195 del Reglamento de la Ley AFI, inciso 1º.
- b) Principio de Contabilidad Gubernamental No.9 "Exposición de Información" del Manual Técnico del Sistema de Administración Financiero Integrado (SAFI).
- c) La Norma C.2.15 numeral 2 "Estados Financieros Básicos y su fecha de preparación" del Manual Técnico del SAFI, establece que al 30 de junio y 31 de diciembre de cada año deberán prepararse los siguientes estados financieros básicos:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

- 1) Estado de Situación Financiera
- 2) Estado de Rendimiento Económico
- 3) Estado de Ejecución Presupuestaria y
- 4) Estado de Flujo de Fondos.

Además establece que los estados financieros deberán incluir Notas Explicativas que formarán parte integral de ellos, por lo que no existe un tiempo perentorio para la presentación.

2.5 HECHOS RELEVANTES

En el ejercicio financiero 2017, se observan hechos relevantes como la Transferencia de Crédito Ejecutiva, disminuyendo el presupuesto del Consejo Nacional de Calidad por un monto \$53,012.41 (Acuerdo No.754 del 09 de junio de 2017) de fondos GOES, autorizando ejecutar dicho monto con presupuesto de fondos propios.

Se realizó la contratación de Jefe de la Oficina Administrativa, plaza que estaba siendo realizada por el jefe de unidad jurídica de forma interina. El nombramiento se realizó según acta número treinta de la sesión celebrada por el Consejo en fecha 12 de diciembre de 2016, en el acuerdo número 8 de la mencionada acta.

Se han cancelado los impuestos municipales de inmueble ubicado en zona franca San Bartolo, donde se construirá el edificio del Consejo Nacional de Calidad, por un monto de US \$13,906.80 que corresponde a los impuestos de enero a junio de 2017, con fondos propios generados por El Organismo Salvadoreño de Normalización.

La Directora del Organismo Salvadoreño de Acreditación, presentó su renuncia irrevocable, según carta emitida en fecha 08 de mayo de los corrientes. Dicha renuncia será efectiva a partir del 01 de junio de los corrientes.

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

En el mes de diciembre se realizó el registro de equipo Médico y de Laboratorio donado por PROCRAMS y el programa BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigaciones y Metrología, haciendo un monto total de US \$1396,077.29 el cual fue recibido por según acta de recepción entre los periodos 2013 y 2014, formando parte del Activo Fijo de la Institución. Al Equipo donado se le aplica la depreciación de forma retroactiva, por un monto de US \$692,877.81, lo cual tuvo un impacto en las cifras del Estado de Rendimiento Económico, presentando un déficit en el periodo por valor de US \$1043,003.32



**III. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



NOTA 1: POLITICAS CONTABLES

1.1 Normas técnicas y principios de contabilidad

Los Estados Financieros del Consejo Nacional de Calidad (CNC) han sido preparados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para Instituciones Gubernamentales en El Salvador, que corresponden a los establecidos en el manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, dependencia encargada de establecer la reglamentación en materia de Contabilidad Gubernamental y de ejercer el control y supervisión técnica de las instituciones que integran el sector público en El Salvador, en eventos especiales no considerados en Normativa Gubernamental se aplicarán las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), considerando el criterio prudencial. Un resumen de las principales políticas contables se presenta a continuación.

1.2 Moneda

Los registros financieros-contables son expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país, según lo establece la Ley de Integración Monetaria, vigente a partir del 1 de enero de 2001, en la que establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en C8.75 por USD\$1.00

1.3 Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Estos se registran en los libros contables, sobre la base de la acumulación o devengo.

1.4 Ingresos

Los ingresos que percibe el Consejo, proceden de Transferencias Corrientes Recibidas obtenidas a través del Ministerio de Economía que se clasifican en Corrientes y Capital. Así mismo se perciben ingresos por la facturación de los servicios que los Organismos de

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Normalización, Acreditación y el Centro de investigaciones de Metrología, prestan a instituciones, personas naturales y jurídicas.

1.5 Bancos

Los cheques emitidos y no cobrados antes de su período de prescripción según el Código de Comercio, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales o tramitar su reposición a solicitud del Beneficiario.

Al 31 de diciembre de 2017 los cheques No. 281 y 452 de la cuenta de remuneraciones, se anulan por presentar vencimiento por su fecha de emisión (30/09/14 y 07/02/16 respectivamente) los cuales serán devueltos a la Dirección General de Tesorería, pues no serán repuestos, debido a que no se harán efectivos por parte del beneficiario al que se emitió.

1.6 Anticipos de fondos

Los anticipos de fondos representan los adelantos en dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, para obras, bienes y/o servicios, u otros fines, debiendo ser liquidados de acuerdo a las bases de licitación y/o contratos.

Durante este ejercicio se ha registrado en la cuenta de Anticipo por servicios Garantía por mantenimiento de oferta presentada por proveedores de bienes y servicios a los organismos y las Retenciones de IVA aplicadas en las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios realizadas con Grandes Contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la declaración del impuesto de IVA mensual.

Los montos de los anticipos que al 31 de diciembre no estén liquidados deberán contabilizarse como compromisos pendientes de pago de acuerdo a la norma No. C.2.3.3 "Provisiones de Compromisos no Documentados".



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

1.7 Deudores y Acreedores Financieros

Todo derecho a percibir recursos monetarios como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la recepción, inmediata o futura, se contabiliza el devengamiento como deudores monetarios, de acuerdo a su naturaleza. Así mismo, todo compromiso de pagar recursos monetarios, como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la erogación, inmediata o futura, se contabiliza como acreedores monetarios, conforme a su naturaleza. Al cierre del ejercicio fiscal, los saldos acumulados se trasladan a las cuentas de deudores financieros y acreedores financieros.

1.8 Inversiones financieras

El Consejo Nacional de la Calidad realiza inversiones financieras temporales en el sector financiero en concepto de Depósitos a Plazo Fijo con vencimiento menor a un año. El consejo cuenta con Deudores Financieros en concepto de provisiones financieras de oficio o autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DGCG) a cargo de ejercicio 2016 como derechos pendientes de percibir.

1.9 Inversiones en Bienes de Uso

Los Equipos y Mobiliarios adquiridos cuyo valor unitario es mayor a US \$600.00, se registran al costo y deprecian por el método lineal o constante sobre su vida útil estimada, las tasas de depreciación utilizadas se detalla a continuación:

	Plazo	Factor Anual
Edificaciones y obras de infraestructura	40 Años	0,025
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	5 Años	0.2
Vehículos	10 Años	0.1

- Se considerará el 10 % de valor residual del costo de adquisición

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

- Para los bienes menores o iguales a \$600.00 se registran en las cuentas de gasto respectivo, siendo el área administrativa la encargada de manejar los controles correspondientes a estos Activos Fijos.
- La Unidad Administrativa Institucional será responsable de proporcionar la información relacionada al cálculo de la depreciación de los bienes mayores o iguales de \$600.00, tomando como base la fecha de la factura.

1.10 Inversiones Intangibles

Las Primas de Seguro pagados por Anticipado son valuados al costo y se amortizan mensualmente.

Para el caso de los bienes intangibles, como los derechos de propiedad intelectual, su vida útil depende de la aplicación de criterios técnicos que lo determinan los especialistas en la materia, la amortización de estos bienes es realizada tomando como base el tiempo que los especialistas estimen conveniente.

1.11 Inversiones en Existencias

El Consejo Nacional de Calidad a diciembre de 2017, no cuenta con existencias institucionales de materiales de oficina u otros productos, destinadas al consumo para el funcionamiento Institucional. Estos materiales y productos son adquiridos de forma directa por cada uno de los Organismos que conforman el Consejo.

No obstante lo anterior, el Encargado de Transporte lleva un control de existencias de vales de combustible y elabora un reporte de los vales utilizados mensualmente y los reporta a Contabilidad para su respectivo registro contable.

1.12 Contribuciones Patronales

Comprende las aportaciones a los sistemas de seguridad social entre ellos los costos de pensiones a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, el Consejo Nacional de Calidad y los empleados, efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

una institución especializada autorizada por el Gobierno de El Salvador, la cual es responsable conforme a la Ley de Sistema de Ahorro para Pensiones, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema; y los servicios de salud otorgados por el ISSS.

1.13 Registro

Uso de Estimaciones Contables en la Preparación de los Estados Financieros.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la institución realice estimaciones que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por los años informados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido y en cumplimiento al marco jurídico del Consejo para constituirse las provisiones financieras correspondientes.

De las Responsabilidades

Con el propósito de identificar y delimitar responsabilidades para el desarrollo del proceso administrativo financiero de las UFI'S (presupuesto, tesorería y contabilidad), cada unidad será responsable del manejo y registro de cada módulo de su competencia.

Tipo de documento

El Consejo Nacional de Calidad, ha registrado todas sus operaciones contables en el Sistema Gubernamental denominado "SAFI", en la que la contabilización de los hechos económicos deberá estar asociada a uno de los siguientes códigos para el tipo de comprobante, que identifique el efecto contable que se producirá en la composición de los recursos y obligaciones así:

- 1 Devengados, trasposos, ajustes, depreciación y amortización
- 2 Ingresos, intereses mensuales y ajustes
- 3 Pagos, traslados y ajustes



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Los registros contables están regidos según las normas específicas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Para el presente ejercicio se han registrado los hechos económicos de acuerdo a la siguiente agrupación de datos contables:

Agrupación Operacional: 3 Recursos de Carácter Especial.

Fuente de Financiamiento: 1 Fondos GOES y 2 Recursos Propios

Fuente de Recursos: 0

NOTA 2: DISPONIBILIDADES

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal que asciende a USD \$ 88,224.47 dólares al 31 de diciembre de 2017 y USD \$ 408,170.90 al 31 de diciembre de 2016.

No se tienen depósitos en moneda extranjera. Se han creado disponibilidad de fondos para Caja Chica para tres Organismo de la Institución.

El rubro de disponibilidades se integra así:

DISPONIBILIDADES	DICIEMBRE	
	2017	2016
Caja chica	\$ 0.00	\$ 1,065.00
Bancos comerciales M/D	\$ 88,224.47	\$ 407,105.90
Total	\$ 88,224.47	\$ 408,170.90

El saldo de fondos de caja chica al 31 de diciembre de 2017 está conformado de la siguiente manera:

FONDO DE CAJA CHICA	DICIEMBRE	
	2017	2016
Centro de Investigaciones y Metrología	\$ 0.00	\$ 500.00
Organismo Salvadoreño de Acreditación	\$ 0.00	\$ 565.00
Total	\$ 0.00	\$ 1,065.00



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El Saldo en bancos está integrado al 31 de diciembre del 2017 de la siguiente manera:

Número de Cuenta	CONCEPTO		Número	DICIEMBRE	
	Nombre	Banco y Caja		2017	2016
1	Subsidiaria	Agrícola Comercial	590-058047-2	\$ 15,753.44	\$ 2,264.78
2	Remuneraciones	Agrícola Comercial	590-058048-3	\$ 22,104.32	\$ 59,411.72
3	Bienes y Servicios	Agrícola Comercial	590-058050-8	\$ 5,213.37	\$ 5,294.53
4	Recursos Propios	Agrícola Comercial	590-058051-9	\$ 45,153.34	\$ 340,134.87
	Total			\$ 88,224.47	\$ 407,105.90

Cuenta No. 1 enunciada **MH.MINEC.CUENTA SUBSIDIARIA** es destinada para la captación de los fondos recibidos del Ministerio de Economía por las Transferencias Corrientes Recibidas, la que sirve para, abonar a las cuentas de remuneraciones y bienes y servicios, pago de obligaciones.

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 15,753.44 y para el 31 de diciembre de 2016 el saldo ascendió a USD \$ 2,264.78

CUENTA SUBSIDIARIA	DICIEMBRE	
	2017	2016
Transferencia por pago de factura No.82 del 13/02/15		\$ 2,264.78
Requerimiento de Fondos #36 Bienes y Serv. Nov/17	\$ 4,760.94	
Requerimiento de Fondos #37 Bienes y Serv. Dic/17	\$ 1,433.57	
Requerimiento de Fondos #39 Bienes y Serv. Dic/17	\$ 9,558.93	
Total	\$ 15,753.44	\$ 2,264.78

Cuenta No. 2 denominada **MH.MINEC.CNC CUENTA REMUNERACIONES** es destinada para el pago de sueldos, aguinaldos, aportaciones a las instituciones de Seguridad Social Públicas y Privadas y cualquier otra compensación que reciban los empleados. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 22,104.32

CUENTA REMUNERACIONES	DICIEMBRE 2017
Saldo Planilla ISSS Diciembre 2014 ¹	\$2.65
Saldo Planilla Enero/15, INSAFORP y Salario liquido ²	\$339.70
Saldo Planilla Febrero/15 INSAFORP e ISSS ²	\$31.24
Saldo Planillas AFP, ISSS e INSAFORP Marzo-Julio/15 ²	\$0.40

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Salario Líquido Planilla Enero/16 ²	\$338.71
Renta Empleado Planilla Enero/16 ²	\$78.18
Saldo Afp Crecer planilla enero/16 ²	\$46.97
Saldo Afp Confía planilla enero/16 ²	\$0.01
Saldo Planilla Febrero/16 Renta ¹	\$99.95
Saldo Planilla Febrero/16 Bco. Cuscatlán ²	\$0.30
Saldo Planilla Febrero/16 AFP Confía ²	\$0.01
Renta de Vacaciones y de Salario Marzo/16 ¹	\$1,113.37
Renta por Indemnización Magali Sandoval Mayo/15 ¹	(\$76.19)
Renta Doc. 321 NIT 06143008941596 ¹	(\$53.40)
Renta Doc. 246 NIT 06142704751010 ¹	(\$23.14)
Saldo Planilla ISSS Diciembre/16 ²	\$6.76
Saldo planilla de Febrero/17, llegadas tardías DGT ²	\$51.78
Exceso Colización AFP German Mercado ²	\$96.80
Dieta Mario Andino Gomez, Anulación ch.281 del 30/09/14 ²	\$135.00
Dieta Vilma Isabel Hdez, Anulación ch.452 del 17/02/16 ²	\$270.00
Reintegro por subsidio incapacidad empleados C.N.C. ²	\$549.00
Cuota préstamo Banco Agrícola, pendiente reintegrar a empleado	\$144.77
Intereses generados por la cuenta al 31 de Diciembre/17 ²	\$17.35
Indemnización, Vacación y Aguinaldo Eduardo Menjivar	\$2,572.07
Planilla de Insaforp Diciembre/17	\$462.95
Planilla de ISSS Diciembre/17	\$4,860.98
Planilla de AFP Crecer Diciembre/17	\$6,855.30
Planilla de AFP Confía Diciembre/17	\$4,182.80
Total	\$22,104.32

¹Montos pagados con cuenta de fondos propios

²Monto a reintegrar a la Dirección General de Tesorería

Cuenta No. 3 identificada MIH.MINEC.CNC BIENES Y SERVICIOS, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 5,213.37 y al 31 de diciembre del 2016 el saldo ascendió a USD \$ 5,294.53

CUENTA BIENES Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 5,213.37	\$ 5,294.53
Total	\$ 5,213.37	\$ 5,294.53

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Fecha	Documento	Descripción	Valor	Montó
		<i>Requerimiento No. 24 del mes de Julio/14:</i>		\$ 547.50
17/07/2014	JP170714	Compra de Norma UL 4703 y 854 OSN	\$ 547.50	
		<i>Requerimiento No. 35 del mes de Octubre/14</i>		\$ 461.31
24/10/2014	COT-2014-1014	Membresía anual ISO periodo 2014 OSN	\$ 461.31	
		<i>Requerimiento No. 45 del mes de Diciembre/14.</i>		\$ 1,000.00
08/12/2014	1-2014	Telemovil de El Salvador, Contr. 01-2014, Nov-Dic/14	\$ 1,000.00	
		<i>Requerimiento No. 21 del mes de Diciembre/15:</i>		\$ 463.31
05/11/2015	3661	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
12/11/2015	633	Consejo Nacional de Calidad	\$ 463.30	
		<i>Requerimiento No. 23 del mes de Diciembre/15:</i>		\$ 806.60
09/12/2015	62537	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
09/12/2015	62538	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
10/12/2015	357	Adolfo Velasco ¹	\$ 288.00	
09/11/2015	3477720	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 81.08	
09/11/2015	3477766	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 63.09	
09/11/2015	3477867	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 134.18	
02/12/2015	38202	INTRA de El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 0.10	
09/11/2015	3477868	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 240.13	
		<i>Requerimiento No. 9 del mes de marzo/16:</i>		\$ 151.86
08/01/2016	3471358	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 73.30	
08/01/2016	3471360	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 78.56	
		<i>Requerimiento No. 28 del mes de septiembre/16:</i>		\$ 431.83
03/08/2016	6845	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 431.83	
		<i>Requerimiento No. 30 del mes de octubre/16:</i>		\$ 586.00
01/09/2016	68384	Comunicaciones IBW El Salvador	\$ 586.00	
		<i>Requerimiento No. 6 del mes de marzo/17:</i>		\$ 2,300.79
20/02/2017	12885	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 205.74	
20/02/2017	12886	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 229.52	
20/02/2017	12887	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 171.43	
20/02/2017	12888	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 238.65	
20/02/2017	12889	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 253.28	
20/02/2017	12890	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 213.24	
20/02/2017	12891	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 234.26	
20/02/2017	12892	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 179.07	
20/02/2017	12893	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 213.79	
20/02/2017	12894	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 184.45	
20/02/2017	12895	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 101.84	
20/02/2017	12896	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 75.52	
		<i>Requerimiento fondos No. 11 del mes mayo/17:</i>		\$ 909.00
01/03/2017	115	FEPADE	\$ 909.00	
		<i>Documentos de Fondos Propios pagados con F.G.:</i>		\$ (646.35)
07/09/2015	216	FUSADES	\$ (390.00)	
17/11/2015	315	Sandra Ivelle Gutierrez	\$ (31.50)	
17/11/2015	314	Ines Hortencia Quijada de Castro	\$ (31.50)	
05/07/2016	16	Hector Ivan Castro Castañeda	\$ (146.25)	
06/07/2016	19	Hector Ivan Castro Castañeda	\$ (47.10)	
		<i>Documentos pagados sin realizar requerimiento:</i>		\$ (658.88)
14/04/2016	2142	PBS El Salvador, S.A. de C.V.	\$ (658.88)	
		<i>Documentos pagados sin percibir requerimiento:</i>		\$ (1,200.00)
06/12/2017	243	RMM & Asociados, S.A. de C.V.	\$ (1,200.00)	
30/06/2017		Intereses bancarios de la cuenta 01/11-30/11/17		\$ 0.40
30/06/2017		Saldo		\$ 5,213.37

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Cuenta No. 4 identificada **MH.MINEC.CNC RECURSOS PROPIOS**, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores, y otras necesidades para el logro de los objetivos institucionales. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 45,153.34 y para el 2016 el saldo ascendía a USD \$ 340,134.87

CUENTA RECURSOS PROPIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 45,153.34	\$ 340,134.87
Total	\$ 45,153.34	\$ 340,134.87

NOTA 3: ANTICIPOS DE FONDOS

Incluye el impuesto retenido de IVA en operaciones de ventas de bienes y prestación de servicios realizados con grandes contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la elaborar la Declaración del Impuesto de IVA, por el monto de US\$1,475.80; así como también Garantías por servicios brindados por los Organismos a Instituciones Públicas, por la cantidad de US\$3,342.61

ANTICIPOS DE FONDOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Anticipo por Garantías Otorgadas	\$ 3,342.61	\$ 2,551.07
*Garantía fianza, UPISSS por OSN	\$ 1,206.67	
*Garantía fianza, Defensoría del Consumidor, por OSA	\$ 303.50	
*Garantía por cumplimiento de contrato, I.S.S.S., OSN	\$ 1,163.19	
*Garantía por cumplimiento contrato O/C 56-2017 Defensoría del Consumidor, OSA	\$ 374.25	
*Pago Anticipado Imprenta Nacional, por publicación de resolución OSARTFC	\$ 295.00	
Anticipo Pago IVA Retención	\$ 1,475.80	\$ 1,582.44
Total	\$ 4,818.41	\$ 4,133.51



NOTA 4: DEUDORES MONETARIOS

A este rubro comprende las cuentas que registran y controlan los derechos monetarios devengados y percibidos a corto plazo, de fondos provenientes del sector interno por transferencias recibidas del Tesoro Público, que no generan contraprestación y que están destinados al financiamiento de gastos corrientes y de capital.

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 33,068.84 y para el 2016 el saldo ascendía a USD \$ 34,952.35

DEUDORES MONETARIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
D. M x Ventas de Bienes y Servicios	\$ 32,300.17	\$ 28,419.04
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$ 315.07	\$ 578.24
D. M x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 0.00	\$ 3,926.30
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 453.60	\$ 2,028.77
Total	\$ 33,068.84	\$ 34,952.35

El Saldo de la cuenta D.M. x Ventas de Bienes y Servicios al 31 de diciembre de 2017, está compuesto de la siguiente manera:

DEUDORES MONETARIOS x VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
10/07/17	CCF-878	FUNDAC.SALVADOREÑA P/FL. DESARROLLO ECON.Y SOCIAL	OSA	\$124.30
17/07/17	FAC-985	AENOR INTERNACIONAL S.A.U.	OSA	\$40.00
07/09/17	CCF-1017	INDUSTRIAL DE ALIMENTOS Y POSTRES, S.A. DE C.V.	OSA	\$333.35
07/09/17	FAC-13	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	OSA	\$3,964.80
12/09/17	FAC-14	UNIFEVER EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	OSA	\$504.00
09/11/17	FAC-64	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA	OSA	\$137.76
09/11/17	FAC 65	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA	OSA	\$137.76
09/11/17	FAC-66	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA	OSA	\$660.80

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

09/11/17	FAC-68	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA	OSA	\$504.59
10/11/17	CCF-1167	ETESAL, S.A. DE C.V.	OSA	\$1,270.08
14/11/17	CCF-1172	MOLINOS DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	CIM	\$1,151.96
14/11/17	CCF-1174	SHERWIN WILLIAMS DE CENTRO AMERICA, S.A. DE C.V.	OSA	\$420.00
15/11/17	FAC-69	COMISION TRINACIONAL DEL PLAN TRIFINIO	OSN	\$418.14
23/11/17	CCF-1215	ORAZUL ENERGY EL SALVADOR S. EN C. DE C.V.	OSA	\$252.30
24/11/17	FAC-74	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA	OSA	\$594.77
27/11/17	FAC-76	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA	OSA	\$756.00
27/11/17	FAC-77	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR, FACULTAD DE QUIMICA Y FARMACIA	OSA	\$660.80
07/12/17	CCF-1262	ALAS DORADAS, S.A. DE C.V.	OSA	\$840.00
06/12/17	FAC-79	INSAFORP	OSA	\$2,683.24
06/12/17	FAC-81	INSAFORP	OSA	\$1,585.84
08/12/17	FAC-84	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	OSN	\$283.30
11/12/17	CCF-1275	CORPORACION BONIMA, S.A. DE C.V.	CIM	\$654.16
11/12/17	CCF-1279	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	OSN	\$1,596.86
11/12/17	FAC-90	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	OSN	\$798.18
13/12/17	FAC-92	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	OSA	\$3,964.80
13/12/17	FAC-93	INSTITUTO SALVADOREÑO DEL SEGURO SOCIAL	OSN	\$5,617.08
14/12/17	FAC-94	INSAFORP	OSA	\$1,512.00
19/12/17	CCF-1297	INVERSIONES DE SALUD, S.A. DE C.V.	OSA	\$333.35
19/12/17	CCF-1303	DISTRIBUIDORES ESPECIALIZADOS, S.A. DE C.V.	OSN	\$500.00
		TOTAL		\$32,300.17

Los Deudores Monetarios por ingresos financieros y otros, al 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente manera:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Descripción	Valor
Rendimiento 30/nov-27/dic/17; Depósito Plazo No.105314 OSA	\$ 139.18
Rendimiento 28/nov-27/dic/17; Depósito Plazo No.108737 OSA	\$ 175.89
Total Deudores Monetarios por ingresos financieros	\$ 315.07

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de Deudores Monetarios por Operaciones de Ejercicios Anteriores, presentan los siguientes saldos:

Fecha	Descripción	Valor
31/01/17	Saldo Fact. 811/815 OSA 455(476)/16, Consejo Nac. de Salud	\$0.47
28/02/17	Pago en Exceso Impto. Retenido Enero/17, cuenta por cobrar a Tesorero Institucional	\$15.40
28/02/17	Interés p/modificación declaración Impto. Reten. Feb-Mar/16, cuenta por cobrar a Tesorero Institucional	\$106.73
28/02/17	Saldo CCF.283 OSA 472/16, Hospital de la Mujer	\$2.10
27/10/17	Interés pago extemporáneo Declar. Impto. Retenido Ago/17, cuenta por cobrar a Tesorero Institucional	\$8.90
14/11/17	Pago servicio evaluación acreditación, sin provisión factura, cuenta por cobrar a Tesorero Institucional	\$320.00
	Total	\$453.60

NOTA 5: INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro incluye los recursos invertidos en la adquisición de títulos valores públicos o privados, depósitos a plazo en moneda de curso legal del país con vencimiento en un plazo igual o menor a un año, en instituciones financieras, así como las inversiones en la adquisición de acciones y participaciones de capital en sociedades o empresas públicas o privadas con vencimiento en un plazo igual o menor a un año. Al 31 de diciembre de 2017 este rubro presenta un saldo de **USD\$194,565.00**, al 31 de diciembre de 2016 esta cuenta presentaba un saldo de **USD\$143,255.00**. El Detalle del Saldo de las Inversiones Financieras, es el siguiente:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

INVERSIONES FINANCIERAS	Diciembre 2017		
INVERSIONES TEMPORALES			\$194,565.00
<i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSA</i>		\$124,565.00	
Banco Hipotecario, Certificado 105829 con vigencia del 24/07/17 al 21/11/17, tasa 5.10%, OSA	\$35,000.00		
Banco Hipotecario, Certificado 105314 con vigencia del 31/05/17 al 27/11/17, tasa 4.88%, OSA	\$39,565.00		
Banco Hipotecario, Certificado 108737 con vigencia del 28/11/17 al 27/05/18, tasa 4.28%, OSA	\$50,000.00		
<i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSN</i>		\$70,000.00	
Banco Hipotecario, Certificado 105342 con vigencia del 07/06/17 al 04/12/17, tasa 4.70%, OSN	\$50,000.00		
Banco Hipotecario, Certificado 108806 con vigencia del 21/12/17 al 19/06/18, tasa 4.13%, OSN	\$20,000.00		
Total			\$194,565.00

NOTA 6: DEUDORES FINANCIEROS

A este rubro corresponden todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción de años anteriores y requerimientos de Fondos realizados al Ministerio de Hacienda; así mismo este saldo se incluyen los valores correspondiente al saldo pendiente de percibir en concepto de Ventas de Bienes y Servicios de los Organismos de años anteriores y crédito fiscal por compras pendiente de liquidar, el Detalle del Saldo de los Deudores Financieros, es el siguiente:

DEUDORES FINANCIEROS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Crédito Fiscal por Adquisición Bienes y Servicios	\$21.14	\$12,169.32
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	\$5.29	\$694.82
Crédito Fiscal por Inversiones en Activo Fijo	\$543.85	\$21,805.12
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	\$1,887.62	\$2,105.42
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2012	\$1,973.51	\$1,973.51
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2014	\$2,328.80	\$2,696.05
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2015	\$13,992.03	\$19,906.17
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2016	\$5,754.33	--
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$2,074.56	\$45.79
Total	\$ 28,581.13	\$ 61,396.20

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2017.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2014 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
26/08/14	CCF 1647	Productos Alimenticios Sello de Oro, S.A. de C.V.	OSA	\$246.40
10/12/14	CCF-1893	Jorge Alberto Fuentes Romero	OSN	\$26.40
19/12/14	CCF-1918	HOLCIM Concretos, S.A. de C.V.	OSA	\$2,016.00
23/12/14	CCF-1923	Interactive Promotions, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
		TOTAL		\$2,328.80

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2015 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
22/01/15	CCF-1967	Manpower El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	\$8.85
13/02/15	F.EXP-08	AFROMANTENIMIENTO, S.A.	OSA	\$1,298.85
16/02/15	CCF-2000	MABE de El Salvador, S.A. de C.V. (saldo)	OSN	\$4.42
18/02/15	CCF-2003	LA GEO, S.A. de C.V. (Saldo)	CIM	\$4.32
21/05/15	FCF-522	J.G. Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$452.00
21/05/15	FCF-523	Consejo Superior de Salud Pública	OSA	\$226.00
25/05/15	CCF-2147	Fondo de Actividades Especiales MINSAL	OSA	\$5,040.00
09/06/15	FCF-531	Santiago Alberto Alfaro Gómez	OSN	\$40.00
25/06/15	CCF-2163	Basculas y Balanzas, S.A. de C.V.	OSA	-\$0.27
08/07/15	FCF-559	José Bernardo Ortiz	OSN	\$40.00
31/07/15	FCF-576	LG Electronics Guatemala, S.A.	OSN	\$500.00
26/08/15	FCF-583	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$339.00
26/08/15	FCF-584	Encargado del Fondo Circulante – DNM	OSA	\$406.80
26/08/15	CCF-2313	Suelos y Materiales, S.A. de C.V.	OSA	\$203.40
26/08/15	CCF-2320	Compañía Azucarera Salvadoreña, S.A.	OSA	-\$1.23
26/08/15	CCF-2322	Avícola Salvadoreña, S.A. de C.V.	OSA	\$413.28
17/09/15	CCF-2369	Compañía Azucarera Salvadoreña, S.A.	OSA	\$1,139.04
22/09/15	CCF-2382	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	OSA	\$2,016.00
28/09/15	CCF-2390	Corporación Bonina, S.A. de C.V.	CIM	\$247.79
29/09/15	FCF-605	Universidad de El Salvador – Fac. Ingeniería	OSA	\$449.36
08/10/15	CCF-2417	ALBA Petróleos de El Salvador S.E.M. de C.V.	OSA	\$403.20
14/10/15	CCF-2429	Mabe de El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	\$4.42
21/10/15	CCF-2447	Forrajes Salvadoreños, S.A. de C.V.	OSA	\$413.28
29/10/15	CCF-2449	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$2.05
30/10/15	CCF-2458	El Salvador Chemical Company, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
04/11/15	CCF-2468	LEG, S.A. de C.V.	OSA	\$370.64
04/11/15	CCF-2472	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$1.23
12/11/15	FCF-633	Consejo Nacional de Calidad	OSA	\$463.30



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

12/11/15	CCF-2511	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$1.23
01/12/15	2 N/A	Remesas pendientes de percibir \$40 c/u		-\$80.00
01/12/15	CCF-2425	Innovations & Integrated Solutions, S.A.	CIM	-\$90.00
01/12/15	CCF-2476	Yolanda Ivette Barrera de Menjivar	OSA	\$232.00
01/12/15	CCF-2334	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$137.76
02/12/15	CCF-2446	YKK El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	-\$0.01
22/12/15	CCF-2596	W & E Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$25.00
		TOTAL		\$13,992.03

La cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios correspondiente al periodo 2016, está compuesta de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
07/04/16	FCF-707	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$475.00
17/05/16	CCF-2900	Escuela Especializada de Ingen. IICA	OSA	\$474.60
29/01/16	CCF-2685	Good Price, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
29/01/16	CCF-2686	Arco Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
11/05/16	CCF-2886	INFRA de El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	\$17.95
17/05/16	CCF-2899	Tobar, S.A. de C.V.	OSN	\$0.48
26/08/16	CCF-0136	Industrias La Constancia, S.A. de C.V.	OSA	\$1,582.00
20/09/16	FCF-810	AENOR	OSA	\$40.00
11/10/16	FCF-824	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$237.30
18/11/16	FCF-853	INSAFORP	OSA	\$2,056.00
14/12/16	CCF-0408	Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$395.50
15/12/16	FCF-872	SIGET	OSA	\$395.50
		TOTAL		\$5,754.33

La cuenta DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores, se integra de la siguiente forma:

Fecha	Descripción	Valor
23/12/15	Pago en exceso Impuesto sobre la renta Nov/15, CxC Tesorero	\$35.47
23/12/15	Pago en exceso Impuesto sobre la renta Nov/15, CxC Tesorero	\$10.32
29/01/16	Valor pagado en exceso retención renta Dic/15, CxC Tesorero	\$3.41
17/03/16	Intereses por pago 13% IVA retenido a extranjeros Feb/16, CxC	\$2.84
17/03/16	Intereses por pago 13% IVA retenido a extranjeros Dic/16, CxC Tesorero	\$15.62
31/03/16	Transferencia en exceso, membresía OSN, francos suizos	\$1,247.77
30/06/16	Intereses por modificación declaraciones ISR div. Per./15, CxC Tesorero	\$38.08
30/06/16	Diferencia en modificaciones declaraciones ISR Per./15	\$63.65
31/10/16	Comisión por rechazo de transfer. ILAC por datos incompletos	\$25.00
23/12/16	Multa e Intereses por pago extemp. Retenc. 13% IVA per/16, CxC Tesorero	\$537.40
31/12/16	Diferencia liquidación renta requerimientos de fondos per/16	\$95.00
	Total	\$2,074.56



NOTA 7: INVERSIONES INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2017, el CNC tiene como Inversiones Intangibles un monto neto de **US \$4,957.10** que corresponde a Seguros Pagados por Anticipado y Licencias de Software, según el siguiente detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES	DICIEMBRE 2017	
	Parcial	Total
Seguros Pagados por Anticipados de Personas		\$0.00
Seguros del Pacifico -Responsabilidad Civil Póliza RC-1149	\$600.00	
Aseguradora Agrícola Comercial-Responsabilidad Civil Póliza RC-1538	\$309.00	
La Central de Seguros y Fianzas –Fianza Fidelidad, Pol.DF-201700007	\$271.20	
La Central de Seguros y Fianzas –Fianza Fidelidad, Pol.DF-201700006	\$240.00	
La Central de Seguros y Fianzas –Fianza Fidelidad, Pol.DF-201700008	\$949.20	
Amortización de Seguro Personas de enero a diciembre 2017	-\$2,369.40	
Seguros Pagados por Anticipados de Bienes		\$0.02
Seguros del Pacifico – Equipo Electrónico, Póliza SEE-0190	\$323.40	
Seguros del Pacifico – Seguro de Vehículo; Pól. AU-5084 (Pick Up CIM)	\$966.09	
Seguros del Pacifico – Seguro Vehículo; Pól.AU-5084 (Pick Up y Moto)	\$963.45	
Seguros del Pacifico – Todo Riesgo Incendio; Póliza IN-TR-0002	\$6,170.45	
Amortización de Seguro Bienes de enero a diciembre 2017	-\$8,423.37	
Derechos de Propiedad Intelectual		\$4,957.08
Licencia Adobe Photoshop CS6 (1)	\$740.15	
Licencia Office Mac & Bussiness 2011 (1)	\$754.25	
Licencia Windows 8 Pro (2)	\$394.00	
Licencia Adobe Acrobat Standard XI (2)	\$734.50	
Licencia Adobe Acrobat XI Pro Gobierno (1)	\$389.85	
Licencia Visio Standards 2013 (1) y Software Visio Standards 2013 (2)	\$599.17	
Licencia Software Project 2013 (2)	\$901.80	
Licencia Microsoft Office 2013 (6)	\$1,886.10	
Licencia Office Pro Plus 2013 (6)	\$2,535.72	
Licencia Adobe Acrobat Standards (2)	\$920.00	
Licencia Office Pro Plus 2013 (3)	\$1,163.81	
Licencia Nitro Pro 10 (5)	\$975.00	
Microsoft Office 2013 Profesional (5)	\$1,548.67	
Licencia tipo usuario para acceder a plataforma ISO10015 (1)	\$388.50	
Licencia Kerio Server Soporte, certificado de seguridad (1)	\$3,141.59	
Licencia Visio Profesional 2016 (3) y Licencia Adobe Acrobat Pro (4)	\$1,289.12	
Licencia Adobe Acrobat Pro DC Profesional (4)	\$1,975.58	

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Licencia tipo usuario para plataforma ISOTOOLS (10)	\$5,155.87	
Licencia Microsoft Visio Pro (1)	\$392.56	
Microsoft Office Home and Business 2016 (1)	\$228.48	
Microsoft Windows 10 PRO (1)	\$161.50	
Licencia Kerio Server (1)	\$3,550.00	
Licencia Antivirus ESET Endpoint (100)	\$1,100.00	
Amortización de Activos Intangibles al 31 de diciembre 2017	-\$25,469.14	
TOTAL		\$ 4,957.10

NOTA 8: INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Comprende las cuentas que registran y controlan las existencias destinadas a la formación de stock para el consumo, venta y/o transformación institucional.

El Consejo Nacional de la Calidad únicamente se controla en la cuenta de existencias los vales de combustible que se van contabilizando mensualmente. Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el saldo de Inversiones en existencias es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE			
	2017		2016	
	Parcial	Total	Parcial	Total
INVERSIONES EN EXISTENCIA		\$ 1,980.00		\$ 2,232.00
Combustible OAC (85 vales)	\$ 850.00		\$ 912.00	
Combustible CIM (113 vales)	\$ 1,130.00		\$ 1,320.00	
Total		\$ 1,980.00		\$ 2,232.00

NOTA 9: INVERSIONES EN BIENES DE USO

Esta cuenta comprende las inversiones institucionales en concepto de traslado de equipos de laboratorio, Maquinaria y Equipo de CONACYT de acuerdo al Art. 34 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad y otros equipos adquiridos por el CNC. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo neto asciende a USD \$ 743,474.99 y para el 2016 el saldo ascendía a USD \$ 375,591.84



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

INVERSIONES EN BIENES DE USO	DICIEMBRE	
	2017	2016
BIENES DEPRECIABLES		
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 0.00	\$ 55,323.34
Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ 1,447,967.81	\$ 254,757.06
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 50,679.68	\$ 50,679.68
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 121,987.91	\$ 119,739.17
Depreciación Acumulada	\$ (877,160.41)	\$ (104,907.41)
Total	\$ 743,474.99	\$ 375,591.84

NOTA 10: DEPÓSITOS DE TERCEROS

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos recibidos de terceros, como también los movimientos de intermediación de fondos o traspasos estacionales de caja de entes públicos. Los fondos en esta cuenta a la fecha corresponden a pagos anticipados de clientes; intereses generados en las cuentas bancarias, los cuales son transferidos automáticamente al Ministerio de Hacienda y retenciones de ISR por servicios brindados al Consejo, de personas naturales, los cuales se transfieren íntegramente a la D.G. I.

A diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 10,646.92 y a diciembre del 2016 el saldo ascendía a USD \$ 25,499.16

DEPÓSITOS DE TERCEROS	JUNIO 2017	
	PARCIAL	TOTAL
Depósitos Ajenos		\$6,513.46
Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$1,212.79	
Transferencias pendientes de facturar Enero/15	\$120.00	
Percibido CCF 1930 Olivos, SA de CV	\$5.00	
Factura 78 OSN 31/15	\$820.00	
Percibido Factura de exportación No.06 2014	(\$167.78)	
Percibido de factura 77 OSN 26/15	\$10.00	
Saldo pendiente de CCF 1993 OSN 47/15	(\$2.30)	
Saldo de factura 99 OSN 98/15 LG Electronics	(\$1.77)	
Transferencias pendientes de facturar abril/15	\$1.77	
Percibido CCF 20/3 Omnisport OSN 111/15	\$40.00	

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Saldo pendiente Factura 508 y 509 Electro lux	(\$10.00)	
Percibido factura 510 OSN 137/15 Daniel Hdez.	(\$40.00)	
Percibido CCF 2111 OSN 130/15 ABCO	(\$80.00)	
Transferencias pendientes de facturar mayo/15	\$200.00	
Percibido CCF 2139 OSN 161/15 ABCO	(\$40.00)	
Saldo CCF 2161 OSN 182/15 y 2162 OSN 183/15	\$15.04	
Diferencia en Pago de Impto. retenido Jul/15 ch.392 y diciembre 2016	(\$0.02)	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$37.05	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$148.20	
Transferencias pendientes de facturar Jul-Dic/15	\$1,976.26	
Transferencias pendientes de facturar Ene-Dic/16	\$1,202.24	
Saldo a favor de ELECTROLUX HOME PRODUCTS INC.	\$10.00	
Saldo a favor de cliente SERVIMATIC, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente Especialidades Industriales, S.A. de C.V.	\$158.20	
Saldo a Favor de cliente MICOMI, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente HUSSMANN EL SALVADOR LTDA.	\$125.00	
Saldo a Favor de cliente EQUILAB, S.A. de C.V.	\$25.00	
Pago Anticipado Cto.de Control de Calidad Industrial, M/I OSA 707/17	\$505.10	
Saldo a Favor de cliente MABC, S.A. de C.V.	\$12.40	
Saldo a Favor de cliente TODO OFERTAS, S.A. de C.V.	\$65.00	
Saldo a Favor de cliente SELERANT SRL, S.A. de C.V.	\$10.00	
Saldo facturas periodo Ene-Junio 2017 (reten 1% IVA pagado de mas)	\$106.28	
Tesoro Público D.G.T.		\$663.55
Reintegro Cotización Patronal por aprobación Pensión Empleado CNC	\$96.80	
Reintegro Subsidio del ISSS por Incapacidad de empleados CNC	\$549.00	
Intereses cuentas bancarias del CNC mes de diciembre de 2017	\$17.75	
Depósito de Retenciones Fiscales (Impuesto S/La Renta Serv. Prof.)		\$3,469.91
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(\$315.94)	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, febrero 2017	\$16.00	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, Diciembre 2017	\$3,769.90	
Total		\$ 10,646.92

NOTA 11: ACREEDORES MONETARIOS

Comprende las cuentas que registran y controlan los compromisos monetarios devengados y pendiente de pago, cuyos pagos en forma directa o indirecta serán a corto plazo.

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a USD \$ 175,548.07 y a diciembre del 2016 el saldo ascendía a USD \$ 259,334.54

ACREEDORES MONETARIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
A.M.X Remuneraciones	\$ 64,278.87	\$ 85,248.51
A.M. X Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 109,345.49	\$ 114,907.59
A.M. X Gastos Financieros y Otros	\$ 0.00	\$ 64.10
A.M. X Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 722.01	\$ 744.59
A.M. X Inversiones en Activo Fijo	\$ 796.70	\$ 58,369.75
A.M. X Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 405.00	-.-
Total	\$ 175,548.07	\$ 259,334.54

El detalle de los Acreedores Monetarios x Remuneraciones al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera:

A.M. X REMUNERACIONES	DICIEMBRE 2017	
	Parcial	Total
Remuneraciones		\$ 58,954.94
AFP Crecer diciembre 2017	\$6,855.30	
AFP Confía diciembre 2017	\$4,182.80	
Indemnización de Tesorero Institucional	\$2,572.07	
Reintegro cuota de préstamo empleado CNC	\$144.77	
Indemnización OSN, OAC, OSARTEC 2017	\$45,200.00	
INSAFORP, Cotizaciones diciembre 2017		\$ 462.95
I.S.S.S., Cotizaciones diciembre 2017		\$ 4,800.98
Total		\$ 64,278.87

El Saldo de Acreedores Monetarios por Adquisiciones de Bienes y Servicios se compone de la siguiente manera:

NUMERO NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
0	QUIARA CENTROAMERICA, S.A. DE C.V.	01/12/2017	801	\$989.55
0	ESCUELA EUROPEA DE CAPACITACION LTDA.	05/12/2017	126	\$29.25
0301230288030	JOSÉ RAFAEL GUERRA LOPEZ	05/12/2017	881	\$1,750.00
03070807560022	DORA ALICIA CARDONA PINEDA	04/12/2017	850	\$310.00
03070802560027	DORA ALICIA CARDONA PINEDA	08/12/2017	877	\$275.00
04330402851016	ELDER IVAN SANTOS AVELAR	08/12/2017	882	\$105.00
04330502851016	ELDER IVAN SANTOS AVELAR	11/12/2017	899	\$320.00
05010303071010	WINGENILRIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	20/11/2017	395	\$65.64
05010303071010	WINGENILRIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	04/12/2017	422	\$65.64
05010303071010	WINGENILRIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11/12/2017	448	\$65.64
05092304761016	DARIEL OMAR HENRIQUEZ MORA	07/12/2017	373	\$125.52
06031001841014	CARLOS MARCELO RIVERA MANCIA	01/12/2017	859	\$320.00



CONSEJO NACIONAL DE LA CAJAL

NÚMERO NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTOS		VALOR
		FECHA	NÚMERO	
06092101530017	INES FORTENCIA QUIJADA DE CASTRO	04/12/2017	871	\$337.50
06092101530017	INES FORTENCIA QUIJADA DE CASTRO	04/12/2017	877	\$35.00
06092101530017	INES FORTENCIA QUIJADA DE CASTRO	04/12/2017	844	\$35.00
06140101751769	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	21/11/2017	52	\$516.75
06140101751269	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	05/12/2017	65	\$189.25
06140103790010	BATERSUPERCA, S.A. DE C.V.	23/11/2017	1134	\$700.00
06140106700019	C.A. DALTON & CO.	11/12/2017	2785	\$395.50
06140112871398	JOSE MANUEL MEJIA HERRERO	04/12/2017	858	\$160.00
06140203131010	IMAGEN GRAFICA EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	12/11/2017	124	\$1,270.00
06140203131010	IMAGEN GRAFICA EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	11/12/2017	150	\$2,150.00
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12891	\$234.26
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12889	\$253.18
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12893	\$213.79
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12892	\$179.07
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12890	\$213.74
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12886	\$219.52
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12894	\$184.45
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12895	\$101.84
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12896	\$75.52
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12885	\$205.74
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12888	\$238.65
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	20/02/2017	12887	\$171.43
06140207991021	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	04/11/2017	11892	\$58.30
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	06/11/2017	547756	\$1,356.00
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	06/11/2017	547755	\$101.70
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	06/11/2017	547754	\$1,356.00
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	06/11/2017	547753	\$198.37
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	11/12/2017	549190	\$740.38
06140310350015	DUTRIZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	11/12/2017	549210	\$1,356.00
06140605991031	DAIQUIC, S.A. DE C.V.	07/12/2017	563	\$780.39
06140711071030	DEL EL SALVADOR LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE	03/11/2017	614	\$63.50
06140912802061	SILVIA CAROLINA MUÑOZ FRANCIS	04/12/2017	875	\$250.00
06141202991038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	03/10/2017	522	\$895.22
06141202991038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	03/11/2017	716	\$895.22
06141202991038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	21/11/2017	766	\$895.22
06141202991038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	01/12/2017	902	\$895.22
06141402811096	HECTOR ANTONIO GALLO RAMOS	21/11/2017	323	\$75.00
06141402811096	TALFUTO HUMANO, S.A. DE C.V.	11/12/2017	909	\$123.93
06141410921078	IMPRESOS MULTIPLES, S.A. DE C.V.	06/12/2017	11095	\$1,735.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	10/11/2017	4263	\$720.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	05/12/2017	4593	\$720.00
06141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	05/12/2017	4596	\$720.00
06141412921024	INVERSIONES VIDA, S.A. DE C.V.	01/11/2017	93024	\$205.50
06141412921024	INVERSIONES VIDA, S.A. DE C.V.	24/11/2017	93465	\$525.40
06141506761039	TANIA ETHEL CUADRA ZELAYA	04/12/2017	878	\$250.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	18/04/2017	50	\$450.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	404	\$1,000.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	283	\$450.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	402	\$1,000.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	405	\$900.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	284	\$450.00
06141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	06/12/2017	406	\$900.00
06141511670024	EDITORIA EL MUNDO, S.A.	06/12/2017	11547	\$819.25
06141512280015	CIRCULO MILITAR	04/12/2017	165	\$530.00

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2017.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NÚMERO NIT	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NÚMERO	
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	15/11/2017	6170	\$203.98
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	11/12/2017	6839	\$304.23
06141605771097	MOISES RIVAS ZAMORA	11/12/2017	6870	\$196.86
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/11/2017	65875	\$491.22
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/11/2017	18965	\$1,866.00
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	27/11/2017	65228	\$491.22
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/12/2017	66034	\$491.22
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/12/2017	66035	\$9.69
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/12/2017	66936	\$35.48
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	06/12/2017	66938	\$551.44
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2017	88961	\$101.70
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2017	88961	\$101.70
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2017	88948	\$101.70
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2017	88947	\$101.70
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	08/12/2017	66951	\$491.22
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	08/12/2017	66950	\$551.44
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	04/12/2017	874	\$725.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	04/12/2017	845	\$35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	04/12/2017	870	\$70.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	11/12/2017	895	\$380.00
06141812031052	PEREZ PORTILLO Y ASOCIADOS	09/11/2017	303	\$203.40
06141905901138	RHINA LISSETH CRUZ NAVARRO	04/12/2017	879	\$350.00
06141908851026	LIGIA MARIA ALFARO CRUZ	07/12/2017	169	\$1,400.00
06141909550014	CIA. HOTELERA SALVADOREÑA, S.A.	20/11/2017	2334	\$3,375.00
06141909550014	CIA. HOTELERA SALVADOREÑA, S.A.	20/11/2017	2519	\$1,020.00
06141909550014	CIA. HOTELERA SALVADOREÑA, S.A.	22/11/2017	2319	\$675.00
06141909550014	CIA. HOTELERA SALVADOREÑA, S.A.	23/11/2017	2520	\$370.00
06141912131038	GRUPO SISECOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	01/12/2017	2744	\$28.25
06142104861106	MONICA RAQUEL GOMEZ ALVARADO	01/12/2017	16	\$974.15
06142107111060	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	08/12/2017	84	\$283.30
06142107111060	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	11/12/2017	90	\$798.18
06142107111060	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	11/12/2017	1278	\$1,596.86
06142111001058	LIBRERIA Y PAPELERIA EL NUEVO SIGLO, S.A. DE C.V.	07/12/2017	1477	\$684.95
06142205141015	HEMORRIASIONES RM SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	05/12/2017	135	\$674.61
06142205850029	SINAGRI, S.A. DE C.V.	05/12/2017	1606	\$690.00
06142205850029	SINAGRI, S.A. DE C.V.	05/12/2017	1607	\$1,725.00
06142210961020	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y COMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	22/11/2017	118	\$207.33
06142210961020	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y COMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	05/12/2017	133	\$347.34
06142210961020	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y COMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	11/12/2017	138	\$519.92
06142301201012	INDUSTRIAS COMPLECCIONARIAS, S.A. DE C.V.	05/12/2017	652	\$681.00
06142305051013	JUAREZ & ASSOCIATES ASESORES DE EMPRESAS, S.A. DE C.V.	01/12/2017	577	\$1,000.40
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	06/11/2017	39011	\$101.70
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	06/11/2017	39013	\$198.32
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	14/11/2017	39849	\$1,322.10
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	14/11/2017	39848	\$1,322.10
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	14/11/2017	39850	\$418.67
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	08/12/2017	42703	\$418.67
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	11/12/2017	42897	\$661.05
06142312941016	SERVIMAJES, S.A. DE C.V.	05/12/2017	5733	\$578.01
06142407860022	FUNDACION EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO (FIDE)	20/11/2017	1443	\$1,356.60
06142407860022	FUNDACION EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO (FIDE)	04/12/2017	1533	\$1,130.30
06142502781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	07/11/2017	2008	\$82.09
06142502781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	14/11/2017	2074	\$47.10
06142502781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	21/11/2017	2186	\$216.25



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NÚMERO NIT	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NÚMERO	
06142604480076	CELIA DEL ROSARIO CONTRERAS DE TORRES	24/11/2017	5	\$200.00
06142604480076	CELIA DEL ROSARIO CONTRERAS DE TORRES	24/11/2017	6	\$50.00
06142604480076	CELIA DEL ROSARIO CONTRERAS DE TORRES	01/12/2017	8	\$210.00
06142604480076	CELIA DEL ROSARIO CONTRERAS DE TORRES	11/12/2017	10	\$42.00
06142611671017	GRUPO PLAN B, S.A. DE C.V.	01/12/2017	185	\$3,831.34
06142611671017	ROLANDO NESTOR ESPAÑA ACEVEDO	04/12/2017	907	\$250.00
06142611671017	ROLANDO NESTOR ESPAÑA ACEVEDO	11/12/2017	896	\$250.00
06142702600131	ABRAHAM ALBERTO MARTINEZ LOPEZ	06/12/2017	86	\$150.00
06142703911170	JOSE RODRIGO PORTILLO NERIO	11/12/2017	894	\$800.00
06142704921030	HOTELES Y DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	24/11/2017	4837	\$2,696.47
06142704921030	HOTELES Y DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	24/11/2017	54383	\$15,800.00
06142704921030	HOTELES Y DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	01/12/2017	54898	\$1,010.00
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	07/12/2017	1931	\$949.20
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	07/12/2017	1932	\$949.20
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	07/12/2017	1936	\$474.60
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	07/12/2017	1937	\$474.60
06142712931036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	11/12/2017	1938	\$949.20
06142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL	21/11/2017	74	\$60.00
06142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL	11/12/2017	78	\$60.00
06142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL	11/12/2017	77	\$60.00
06142906962017	S & M INGENIEROS, S.A. DE C.V.	04/12/2017	198	\$100.00
06143006751064	OSCAR DAVID GUZMAN JULIAN	07/12/2017	62	\$2,800.00
06143101791120	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	06/12/2017	873	\$310.00
06143101791120	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	11/12/2017	898	\$250.00
06143108061020	PROVEEDORES DE INSUMOS DIVERSOS, S.A. DE C.V.	05/12/2017	6667	\$169.50
06150608921023	VANESSA LISSETH LOPEZ HERNANDEZ	24/11/2017	853	\$500.00
08100804510021	JOSE FRANCISCO GUARDADO LAZO	13/11/2017	16	\$1,823.01
08212403761024	JAIME OMAR AVALES MENDOZA	04/12/2017	24	\$250.00
10101309590027	VICTOR MANUEL RODRIGUEZ GONZALEZ	11/12/2017	4	\$360.00
10111011650014	NELIS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	01/12/2017	41	\$35.00
10111011650014	NELIS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	01/12/2017	42	\$380.00
10111011650014	NELIS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	01/12/2017	40	\$1,200.00
10111011650014	NELIS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	04/12/2017	43	\$70.00
10111011650014	NELIS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	11/12/2017	44	\$380.00
11230104731020	KATHYA CECILIA DOMINGUEZ DE CORTEZ	04/12/2017	861	\$160.00
12141307731019	MIRIAN YOLANDA AYALA DE GARCIA	04/12/2017	203	\$760.00
12141307731019	MIRIAN YOLANDA AYALA DE GARCIA	04/12/2017	202	\$585.00
12141307731019	MIRIAN YOLANDA AYALA DE GARCIA	04/12/2017	200	\$140.00
12141307731019	MIRIAN YOLANDA AYALA DE GARCIA	11/12/2017	204	\$580.00
14011204741021	ROMEO ENRIQUE REYES ARIAS	21/11/2017	35	\$2,850.00
94500404590015	MARY PATRICE MENDEZ HERRERA	06/12/2017	883	\$160.00
TOTAL				\$109,345.49

El Saldo de Acreedores Monetarios por Transferencias Corrientes Otorgadas se compone de la siguiente manera:

A.M.X TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	DICIEMBRE 2017	
	Parcial	Total
Transferencias Corrientes Otorgadas		\$ 722.01
Saldo no pagado ILAC según Factura #1158 por tipo de cambio MN	\$ 722.01	
Total		\$ 722.01

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El Saldo de Acreedores Monetarios por Inversiones en Activos Fijos se compone de la siguiente manera:

A.M. X INVERSIONES EN ACTIVO FIJO	DICIEMBRE 2017	
	Parcial	Total
Inversiones en Activo Fijo		\$ 796.70
CCF.20442 – RAF, S.A. de C.V., saldo de factura	\$ 0.02	
CCF.2507 – STR Computer, S.A. de C.V., Licencia Windows 10	\$ 440.68	
CCF-8677 -- CALTEC, S.A. DE C.V.; Impresora portátil HP Office	\$ 356.00	
Total		\$ 796.70

El Saldo de Acreedores Monetarios por Operaciones de Ejercicios Anteriores se compone de la siguiente manera:

A.M. X OPERACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	DICIEMBRE 2017	
	Parcial	Total
Operaciones de Ejercicios Anteriores		\$ 405.00
CII. # 281 30/09/14 A/F Mario Andino, anulado por vencimiento	\$ 135.00	
CH. # 452 07/02/16 A/F Vilma Hernandez, anulado por vencimiento	\$ 270.00	
Total		\$ 405.00

NOTA 12: ACREEDORES FINANCIEROS

Comprende los compromisos monetarios al cierre del ejercicio contable pendiente de pago del ejercicio anterior así como los compromisos originados en convenios, contratos y requisiciones de compra, que se registran como provisiones financieras de acuerdo a la norma contable. El saldo al 31 de diciembre de 2017 se compone de la siguiente manera:

ACREEDORES FINANCIEROS	DICIEMBRE 2017	
Debito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios		\$ 1,174.78
Saldo de Ejercicios anteriores	\$ 1,174.78	
Debito Fiscal por Pago de Impuestos 2016		\$ 1,135.74
Saldo de 2014	\$ 226.51	
Saldo de febrero/15	\$ -42.54	
Saldo de Marzo/15	\$ -99.99	
Saldo de Abril/15	\$ 46.36	
Saldo de Mayo/15	\$ -4.35	

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Saldo de Junio/15	\$ 198.20	
Saldo de Julio/15	\$ 75.99	
Saldo de Agosto/15	\$ -166.81	
Saldo de Septiembre/15	\$ -54.48	
Saldo de Octubre/15	\$ -84.21	
Saldo de Noviembre/15	\$ 88.09	
Impuesto al Valor Agregado Diciembre 2017	\$ 952.99	
Acroedores Financieros por pagar		\$ 5,984.50
Total		\$ 8,295.02

Los acreedores financieros con saldo al 31 de diciembre de 2017, se detallan a continuación:

NIT	PERIODO	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCION	VALOR
CG140206140056	2014	21/12/2013	MIUSA Y CSM	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 0.01
0	2014	17/07/2014	JP071714	NORMA UI 4703 Y 454 DSM	\$ 542.58
0	2014	24/10/2014	CGT 2014 111A	SEFARMERIA NO 2104 DSM	\$ 181.31
CG140206140056	2014	28/11/2014	201411003ESP	NSA/GRP	\$ 0.19
CG140312530021	2014	28/11/2014	201411003ESP	INSTITUTO SALVADOREÑO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 2.55
CG140303910015	2014	08/12/2014	1-2014	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 1,000.00
CG140206050050	2015	22/03/2015	201501002ESP	INSAFORP	\$ 0.03
2	2015	25/05/2015	201501002ESP	SALARIO LIQUIDO	\$ 339.67
CG140206091050	2015	12/02/2015	201502003ESP	INSAFORP	\$ 0.08
CG140206091050	2015	17/02/2015	201501002ESP	INSAFORP	\$ 2.71
CG140312540021	2015	17/02/2015	201501002ESP	INSTITUTO SALVADOREÑO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 28.43
CG140206091050	2015	12/02/2015	201502003ESP	INSAFORP	\$ 0.09
CG140206091050	2015	09/04/2015	201504001ESP	INSAFORP	\$ 0.09
CG140206091050	2015	04/05/2015	201505001ESP	INSAFORP	\$ 0.09
CG140403991050	2015	14/05/2015	CONJUNTO	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CONFINA, S.A.	\$ 15.59
CG140206091050	2015	03/06/2015	201506002ESP	INSAFORP	\$ 0.09
CG141412510025	2015	07/07/2015	2717	ASOCIACION DE MUJERES DE EL SALVADOR	\$ 300.00
CG140403991050	2015	13/07/2015	VACJULIO2015	APP CRECEL, S.A.	\$ 6.03
2	2015	13/07/2015	VACJULIO2015	SALARIO LIQUIDO	\$ 0.01
12140307730019	2015	30/10/2015	522	MIRIAM YOLANDA AYALA DE GARCIA	\$ 15.00
CG140307900021	2015	09/11/2015	3661	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
CG141203910015	2015	09/11/2015	3477778	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 81.08
CG140206091050	2015	08/11/2015	3477756	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 83.09
CG141203910015	2015	09/11/2015	3477857	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 134.18
CG14107110000	2015	12/12/2015	693	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	\$ 463.30
CG142202770023	2015	02/12/2015	38009	INERA DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 0.10
CG140207991021	2015	05/11/2015	62537	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
CG140207991021	2015	05/11/2015	62538	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
CG140303910015	2015	04/12/2015	3477868	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 240.13
0	2016	01/12/2016	20	No Definido	\$ 388.50
0	2016	23/12/2016	721276	No Definido	\$ 25.00
0	2016	29/02/2016	721605N	No Definido	\$ 45.00
0	2016	29/02/2016	741605N	No Definido	\$ 899.59
CG140106140056	2016	13/01/2016	201601001	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 76.18
CG140206140056	2016	14/06/2016	16709075/554	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 2.85
CG140207991021	2016	03/08/2016	5845	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 433.83
CG140312530021	2016	09/12/2016	VACJULIO16	INSTITUTO SALVADOREÑO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 6.76
CG140403991050	2016	12/01/2016	201601001ESP	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CONFINA, S.A.	\$ 0.01
CG140403991050	2016	16/02/2016	PUNJULIO16	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CONFINA, S.A.	\$ 0.01
CG140303910015	2016	25/02/2016	201602001ESP	BANCO CUSCATLAN DE EL SALVADOR, S.A.	\$ 5.30



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NIT	PERIODO	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	VALOR
06142205111015	2016	14/12/2016	89	REMEDIACIONES RM, S.A. DE C.V.	\$ 3.50
06142205101017	2016	10/08/2016	1458	INDUSTRIAS CONFECCIONARIAS, S.A. DE C.V.	\$ 102.00
0614230391015	2016	08/01/2016	3471354	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 73.30
0614230391015	2016	04/01/2016	3471360	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 78.56
06142111510020	2016	05/12/2016	4302	SECTOR AL ALFAMBRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	\$ 3.00
2	2016	13/01/2016	20160105105F	SALARIO LIQUIDO	\$ 338.71
TOTAL					\$ 5,984.50

NOTA 13: PATRIMONIO ESTATAL

El Patrimonio del Consejo Nacional de Calidad está constituido por las siguientes cuentas:

Patrimonio: Incluye el patrimonio establecido por las Instituciones Descentralizadas al momento de su creación y los incrementos determinados de acuerdo con las leyes o normas contables sobre la materia.

Esta cuenta está compuesta por el traslado de Equipos de Laboratorio, Mobiliario y Equipos Diversos de CONACYT, de conformidad al Art. 34 inciso primero de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad los cuales suman la cantidad de US\$ 53,697.46

Donaciones y Legados Bienes Corporales: incluye el valor asignado a los bienes muebles o inmuebles, recepcionados en calidad de donación o legado. Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta es de US \$1198,478.51 que corresponde a donación de armarios, anilladora y trituradora industrial de papel por parte del programa PRACAMS en coordinación con el SIECA. También incluye equipo de Laboratorio donado por el programa PRACAMS y el programa del BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigación y Metrología.

Resultado del Ejercicios Anteriores: Es el resultado obtenido en los ejercicios contables anteriores y no traspasados como incremento o disminución del patrimonio. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de US\$ 697,081.28

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Resultado del Ejercicio Corriente: Es el resultado obtenido en el periodo contable del 2017 en el que se obtuvo un déficit por un monto de US \$ {1,043,003.32}, este saldo está compuesto principalmente por la depreciación retroactiva del equipo donado por Organismos Internacionales registrado en este ejercicio pero que se recibieron entre el periodo del 2013 al 2014.

Detrimento Patrimonial de Inversiones en Bienes de Uso: Esta cuenta incluye el traslado transitorio de la pérdida de un bien mueble, en tanto no se determine la responsabilidad por la vía administrativa o legal. Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta refleja un saldo de US\$ 1,074.00

IV. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017



NOTA 14: GASTOS DE GESTION

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente al 31 de diciembre de 2017, los cuales se detallan a continuación:

GASTOS DE GESTION	DICIEMBRE	
	2017	2016
Gastos en Personal	\$ 1,164,623.15	\$ 1,076,557.35
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 649,594.91	\$ 503,679.68
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 3,668.30	\$ 4,705.30
Gastos Financieros y Otros	\$ 18,609.64	\$ 8,610.29
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 34,065.53	\$ 33,484.33
Costos de Ventas y Cargos Calculados ¹	\$ 813,022.15	\$ 53,597.50
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 56,455.46	\$ 7,154.18
Total Gastos de Gestión	\$ 2,740,039.14	\$ 1,687,788.63

¹En esta cuenta se aplica la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID-MINFC

Dentro de las notas al Estado de Rendimiento Económico es necesaria la divulgación de las cuentas de gastos que fueron de importancia para el funcionamiento de la Institución.

14.1 Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan los sueldos del personal del Consejo Nacional de Calidad, de igual manera los beneficios adicionales a los mismos. También en este rubro son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social, sean instituciones gubernamentales o privadas como AFP, INPEP, INSAFORP E ISSS más gastos de representación.

La composición de este gasto es la siguiente:

GASTO DE PERSONAL	DICIEMBRE	
	2017	2016
Remuneraciones Personal Permanente (Dietas)	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
Remunerac., Sueldos, Benef. Adic. Personal Eventual	\$ 971,415.92	\$ 912,626.78
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Publica	\$ 45,917.10	\$ 40,722.34
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	\$ 55,621.77	\$ 48,745.96
Indemnizaciones	\$ 90,468.36	\$ 73,262.27
Total	\$ 1,164,623.15	\$ 1,076,557.35

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

14.2 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Comprende los gastos de materiales diversos, suministros y servicios destinados para el consumo institucional. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a **USD \$649,594.91** y para el 2016 el saldo ascendió a **USD \$503,679.68**, según detalle siguiente:

GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 4,978.26	\$ 4,232.79
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 3,822.12	\$ 3,056.89
Materiales de Oficina, Productos de papel e impresos	\$ 16,575.77	\$ 9,559.56
Productos de Cuero y Caucho	\$ 131.15	\$ 108.26
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 5,269.27	\$ 4,085.08
Minerales y Productos Derivados	\$ 1,514.67	\$ 2,403.90
Materiales de Uso o Consumo	\$ 15,219.64	\$ 10,018.72
Bienes de Uso y Consumo diverso	\$ 10,178.82	\$ 6,525.28
Servicios Básicos	\$ 19,193.32	\$ 15,976.05
Mantenimiento y Reparación	\$ 18,050.86	\$ 28,807.19
Servicios Comerciales	\$ 141,687.28	\$ 98,485.74
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 73,632.51	\$ 43,163.94
Arrendamientos y Derechos	\$ 29,569.32	\$ 21,088.60
Pasajes y Viáticos	\$ 52,103.18	\$ 57,221.88
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 257,688.74	\$ 198,855.80
Total	\$ 649,594.91	\$ 503,679.68

14.3 Gastos en Bienes Capitalizables

Comprende los gastos por adquisición de mobiliario, maquinaria, equipos informáticos, herramientas, etc. que el valor de compra del bien es menor de USD\$600.00, su saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	DICIEMBRE	
	2017	2016
Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ 2,866.54	\$ 4,705.30
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 801.76	
Total	\$ 3,668.30	\$ 4,705.30

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

14.4 Gastos Financieros y Otros

Incluye los gastos originados, por comisiones, gastos bancarios y seguros. El saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Primas y Gastos Por Seguros y Comisiones Bancarias	\$ 4,538.77	\$ 8,493.43
Impuestos Tasas y Derechos	\$ 14,070.87	\$ 116.86
Total	\$ 18,609.64	\$ 8,610.29

14.5 Gastos por Transferencias Otorgadas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de **US\$34,065.53** estos gastos corresponden a obligaciones de transferencias corrientes al sector externo de acuerdo al detalle siguiente:

GASTOS LN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Transferencias Corrientes al Sector Externo	\$ 34,065.53	\$ 33,484.33
Total	\$ 34,065.53	\$ 33,484.33

14.6 Costo de Venta y Cargos Calculados

El saldo de este rubro asciende a **USD\$813,022.15** al 31 de diciembre de 2017; dentro de esta cuenta se encuentran los gastos por amortización de bienes intangibles y depreciación de bienes dentro de los cuales se encuentran equipo de laboratorio registrado en diciembre que se recibió en donación según programa de SIECA/PRACAMS y por medio del BID, según detalle:

COSTO DE VENTA Y CARGOS CALCULADOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Amortización de Activos Intangibles	\$ 39,711.49	\$ 16,526.97
Depreciación de Bienes de Uso ¹	\$ 773,310.66	\$ 37,070.53
Total	\$ 813,022.15	\$ 53,597.50

¹En esta cuenta se aplica la depreciación de equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID-MINFC

14.7 Gastos de Actualizaciones y Ajustes

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

El saldo de esta cuenta surge, como su nombre lo indica por actualizaciones o ajustes de carácter financiero durante el ejercicio.

Al 31 de diciembre del ejercicio 2017 el saldo asciende a **USD \$56,455.46** y para el 2016 el saldo ascendió a **USD \$7,154.18**

GASTOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	DICIEMBRE	
	2017	2016
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	\$ 582.09	
Ajustes de Años Anteriores	\$ 55,873.37	\$ 7,154.18
Total	\$ 56,455.46	\$ 7,154.18

NOTA 15: INGRESOS DE GESTION

Este rubro comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y se conforma de las siguientes cuentas:

INGRESOS DE GESTION	DICIEMBRE	
	2017	2016
Ingresos Financieros y Otros	\$ 5,809.75	\$ 578.24
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 1,222,436.47	\$ 1,028,906.40
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 460,999.92	\$ 427,085.03
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 7,789.68	\$ 20,300.93
Total	\$ 1,697,035.82	\$ 1,466,870.60

15.1 Ingresos Financieros y otros

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es de **US\$5,809.75**, la cual representan los intereses devengados por los rendimientos de los depósitos a plazo, según detalle:

ORGANISMO	DEPOSITO	APERTURA	VENCIMIENTO	INTERESES	DEPOSITO	AL 31/12/17
CIM	102657	23/12/2016	23/03/2017	5.50%	\$ 58,255.00	\$ 711.03
OSN	102580	09/12/2016	09/03/2017	5.40%	\$ 50,000.00	\$ 1,087.39
OSA	100307	27/10/2016	25/01/2017	5.20%	\$ 35,000.00	\$ 71.65
OSA	103201	25/01/2017	24/07/2017	5.10%	\$ 35,000.00	\$ 733.56
OSN	105342	07/06/2017	04/12/2017	4.70%	\$ 50,000.00	\$ 1,352.05
OSA	105314	31/05/2017	27/11/2017	4.88%	\$ 39,565.00	\$ 1,091.32
OSA	105829	24/07/2017	21/11/2017	4.08%	\$ 35,000.00	\$ 586.85
OSA	108737	28/11/2017	27/05/2018	4.28%	\$ 50,000.00	\$ 175.89
TOTAL					\$ 311,115.00	\$ 5,809.75

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

15.2 Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es de **US \$1,222,436.47** la cual representan las Transferencias recibidas por parte del Ministerio de Economía, captadas para cubrir las necesidades institucionales.

15.3 Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios

Esta cuenta representan los ingresos por servicios brindados por los Organismos al público en general que forman parte del patrimonio de Consejo Nacional de Calidad.

De Enero a Diciembre de 2017 el saldo asciende a **USD \$460,999.92** y para el ejercicio fiscal de 2016 el saldo ascendió a **USD \$417,085.03**

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2017	2016
Venta de Bienes	\$ 19,911.42	\$ 24,980.20
Venta de Servicios Públicos	\$ 441,088.50	\$ 392,104.83
Total	\$ 460,999.92	\$ 417,085.03

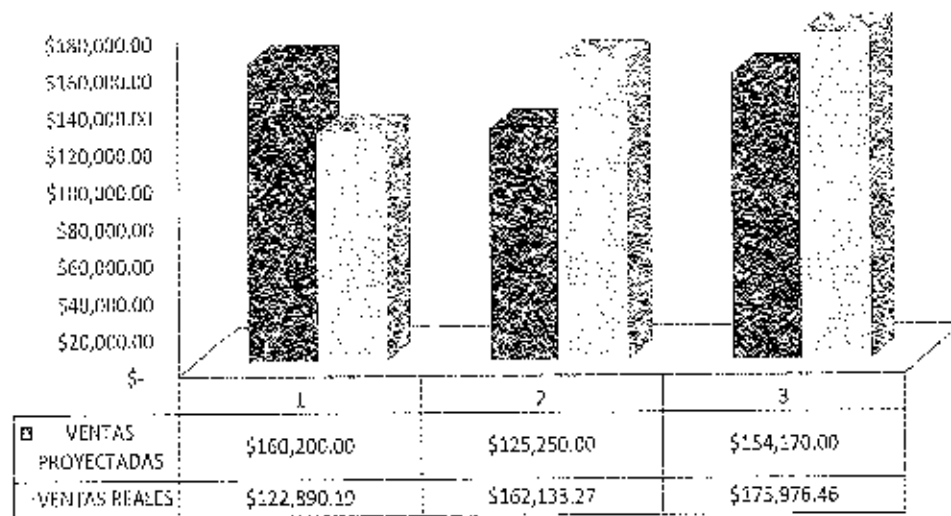
Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, los Organismos reportaron los siguientes ingresos en concepto de venta de bienes y servicios:

ORGANISMO	VENTAS PROYECTADAS	%	VENTAS REALES	%	VARIACION
CIM	\$ 160,200.00	36%	\$ 122,890.19	27%	\$ 37,309.81
OSA	\$ 125,250.00	28%	\$ 162,133.27	35%	\$ (36,883.27)
OSN	\$ 154,170.00	35%	\$ 175,976.46	38%	\$ (21,806.46)
TOTAL DE INGRESOS	\$ 439,620.00	100%	\$ 460,999.92	100%	\$ (21,379.92)



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Ventas Presupuestadas y Ejecutadas de enero a diciembre de 2017



**V. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 16: DISPONIBILIDADES

El Estado de Flujo de Fondos incluye las cifras al 31 de diciembre de 2017 y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales.

CONCEPTO	DICIEMBRE					
	2017			2016		
DISPONIBILIDAD	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN
Bancos	\$408,170.90	\$88,224.47	(\$315,946.43)	\$807,023.15	\$408,170.90	(\$398,852.20)

16.1 Fuentes Operacionales

Las fuentes operacionales reflejan el saldo de **US\$1810,058.35** que representa los derechos por las transferencias recibidas de parte del Ministerio de Economía, los cuales se utilizan para atender los gastos de funcionamiento de la institución, estos incluyen transferencias corrientes y de capital.

CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2017	2016
Fuentes Operacionales	\$ 1,810,058.35	\$ 1,570,904.83
Total Fuentes Operacionales	\$ 1,810,058.35	\$ 1,570,904.83

16.2 Usos Operacionales

Los usos operacionales reflejan un total de **US\$2113,376.91**. Este saldo está conformado por los compromisos pagados durante el presente ejercicio y los pagos por las obligaciones devengadas al 31 de diciembre de 2017, los cuales son presupuestarios e incluyen los rubros de remuneraciones, bienes y servicios, gastos financieros, transferencias otorgadas tanto corrientes como de capital.

CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2017	2016
Usos Operacionales	\$ 2,113,376.91	\$ 1,982,281.03
Total Usos Operacionales	\$ 2,113,376.91	\$ 1,982,281.03

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

16.3 Fuentes y Usos no Operacionales

Las Fuentes y Usos no operacionales al 31 de diciembre de 2017 reflejan el movimiento monetario de aquellos Fondos que circularon durante el período reportado y otros valores de las cuentas Anticipos de Fondos que se refiere a las Retenciones del 1% de IVA efectuado en los pagos a los proveedores por compra de bienes y servicios y Depósitos de Terceros e Intereses Bancarios. No son cuentas presupuestarias sin embargo generan modificaciones que afectan las disponibilidades.

CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2017	2016
Fuentes no Operacionales	\$ 55,423.58	\$ 100,141.51
Usos no Operacionales	\$ 72,051.45	\$ 87,617.56

VI. NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DE EGRESOS E INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017

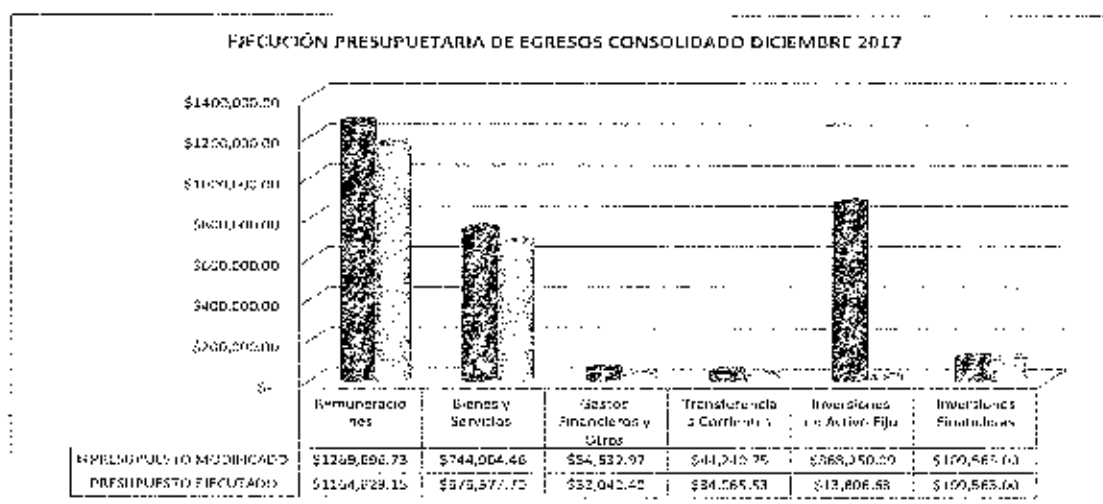


NOTA 17: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

La Gestión Presupuestaria al 31 de diciembre del año 2017 del Consejo Nacional de Calidad se desarrolló bajo su Presupuesto Ordinario, aprobado a través de la Ley General de Presupuesto por la Asamblea Legislativa, en el que al Consejo Nacional de Calidad se le autorizó durante el ejercicio 2017 un presupuesto votado de **US\$3,091,190.00**

Según acuerdos ejecutivos del Ministerio de Hacienda, se aprobó una Transferencia de Crédito Ejecutiva, disminuyendo el presupuesto del Consejo Nacional de Calidad por un monto \$53,012.41 (Acuerdo No.754 del 09 de junio de 2017) de fondos GOES, autorizando ejecutar dicho monto con presupuesto de fondos propios, para el presente ejercicio.

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	ACUERDO No. 754 DEL 09/06/2017	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% TOTAL PRESUPUESTO
51 Remuneraciones	\$ 1260,230.00	\$ 33,612.04	\$ (43,078.77)	\$ 1269,696.73	\$ 1164,623.15	\$ 105,073.58	91.72%
54 Bienes y Servicios	\$ 789,095.00	\$ 33,612.04	\$ 77,802.58	\$ 744,904.46	\$ 676,577.70	\$ 68,326.76	90.83%
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 72,310.00	\$ -	\$ 17,777.03	\$ 54,532.97	\$ 32,042.40	\$ 22,490.57	58.76%
56 Transferencias Corrientes	\$ 67,075.00	\$ -	\$ 17,784.25	\$ 49,240.75	\$ 34,065.53	\$ 15,175.22	77.00%
61 Inversiones en Activo Fijo	\$ 867,865.00	\$ -	\$ (285.09)	\$ 868,250.09	\$ 13,506.03	\$ 854,443.46	1.50%
63 Inversiones Financieras	\$ 39,565.00	\$ -	\$ (70,600.00)	\$ (31,035.00)	\$ (31,035.00)	\$ -	100.00%
TOTAL GENERAL	\$ 3091,190.00	\$ -	\$ -	\$ 3091,190.00	\$ 2030,680.41	\$ 1060,509.59	65.69%

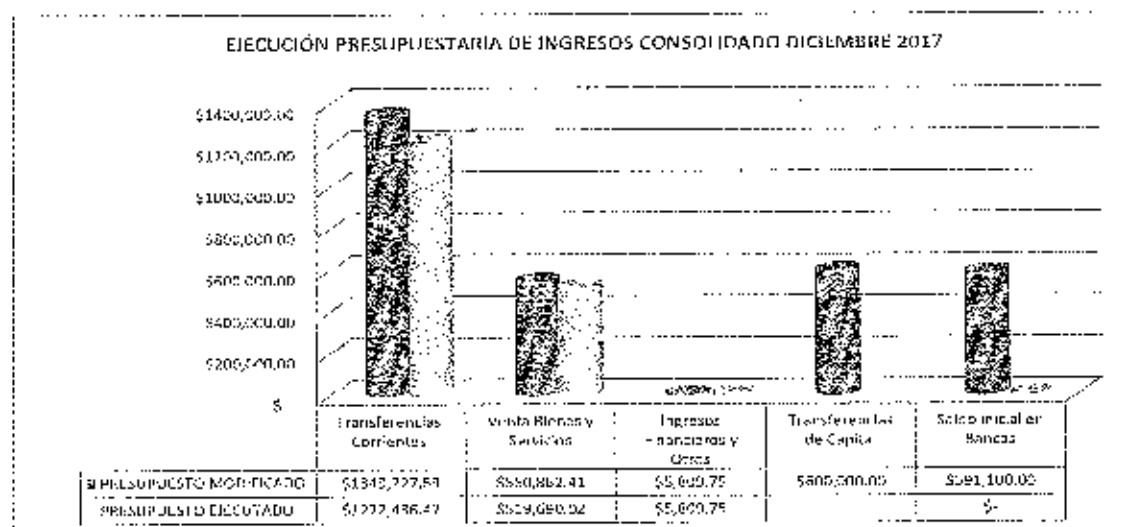


NOTA 18: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

El Consejo Nacional de Calidad de acuerdo a su creación, pertenece al Ministerio de Economía formando parte de las Instituciones de Gobierno Central, las cuales por su naturaleza institucional generan ingresos propios de servicios brindados por los Organismos que lo integran e ingresos por Donaciones de parte de la Comunidad Económica Europea. Estos fondos son solicitados por medio de requerimientos enviamos al Ministerio de Economía.

A continuación se presenta el detalle de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 31 de diciembre de 2017.

	RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	ACUERDO No. 754 DEL 09/06/2017	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	SALDO	% TOTAL PRESUPUESTO
13	Transferencias Corrientes	\$ 1402,740.00	\$ 53,032.41	\$ -	\$ 1349,707.59	\$ 1227,436.47	\$ 126,791.17	90.60%
14	Venta Bienes y Servicios	\$ 497,850.00	\$ 53,032.41	\$ -	\$ 550,882.41	\$ 519,690.02	\$ 31,172.39	94.34%
15	Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ -	\$ 5,809.75	\$ 5,809.75	\$ 5,809.75	\$ -	100.00%
22	Transferencias de Capital	\$ 600,000.00			\$ 600,000.00		\$ 600,000.00	0.00%
32	Saldo Inicial en Bancos	\$ 591,100.00	\$ -	\$ -	\$ 591,100.00	\$ -	\$ 591,100.00	0.00%
	TOTAL GENERAL	\$ 3091,190.00	\$ -	\$ 5,809.75	\$ 3096,999.75	\$ 1747,936.24	\$ 1349,063.51	56.44%



ANEXOS



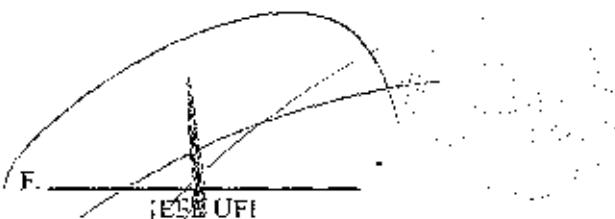
Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

27/06/2019

Pág. 1 de 1

Recursos	Corriente
Fondos	142,167.48
Distribuidades	137,822.71
Anticipos de Fondos	4,538.77
Debitos Monetarios	.00
Inversiones Financieras	275,310.18
Inversiones Temporales	191,565.09
Debitos Financieros	75,350.55
Inversiones Internas	4,414.80
Inversiones en Existencias	3,410.00
Existencias Institucionales	2,410.00
Inversiones en Bienes de Uso	1,032,566.98
Bienes Depreciables	1,012,566.93
TOTAL RECURSOS	1,453,454.53

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	16,542.73
Debitos de Terceros	16,612.73
Acreedores Monetarios	.00
Financiamiento de Terceros	140,323.31
Acreedores Financieros	740,523.31
SUB TOTAL	256,966.04
Patrimonio Estatal	1,196,488.49
Patrimonio	1,137,367.49
Debito Patrimonial	-1,574.00
Reserva de Ejercicio	.00
SUB TOTAL	1,196,488.49
TOTAL OBLIGACIONES	1,453,454.53

F. 
F. UFI

F. 
CONTADOR



Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

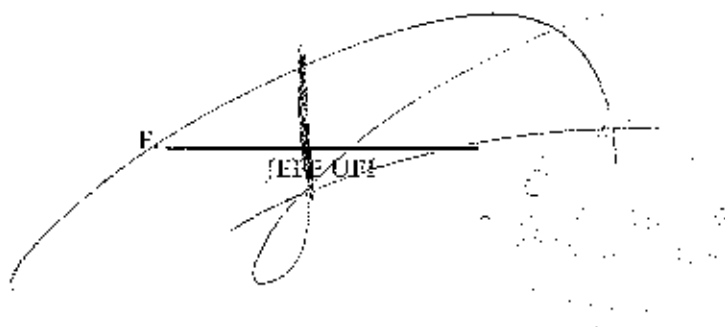
GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Cuentas de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Instit. de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Venta de Bienes	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuario	0.00	0.00	Indemnizaciones y Valores no Monetarios	0.00	0.00
Mercaderes de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Aportes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	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			
Edilicio Interior y Rehabilitación	0.00	0.00			
Servicios Comerciales	0.00	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00			
Arrendamientos y Derechos	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			
Equipos Médicos y de Laboratorio	0.00	0.00			
Maquinario, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00			
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Contratación Bancarias	0.00	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00			
Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00			
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00			
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00			
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	0.00			

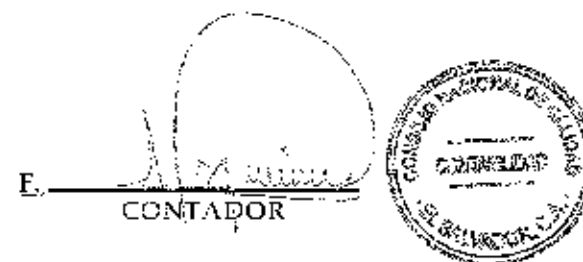
Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

27/06/2019

Pag. 2 de 2

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Antes de Ejercicios Anteriores	1.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00


F. _____
DIRECTOR GENERAL


E. _____
CONTADOR



CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
 (EN DOLARES)

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

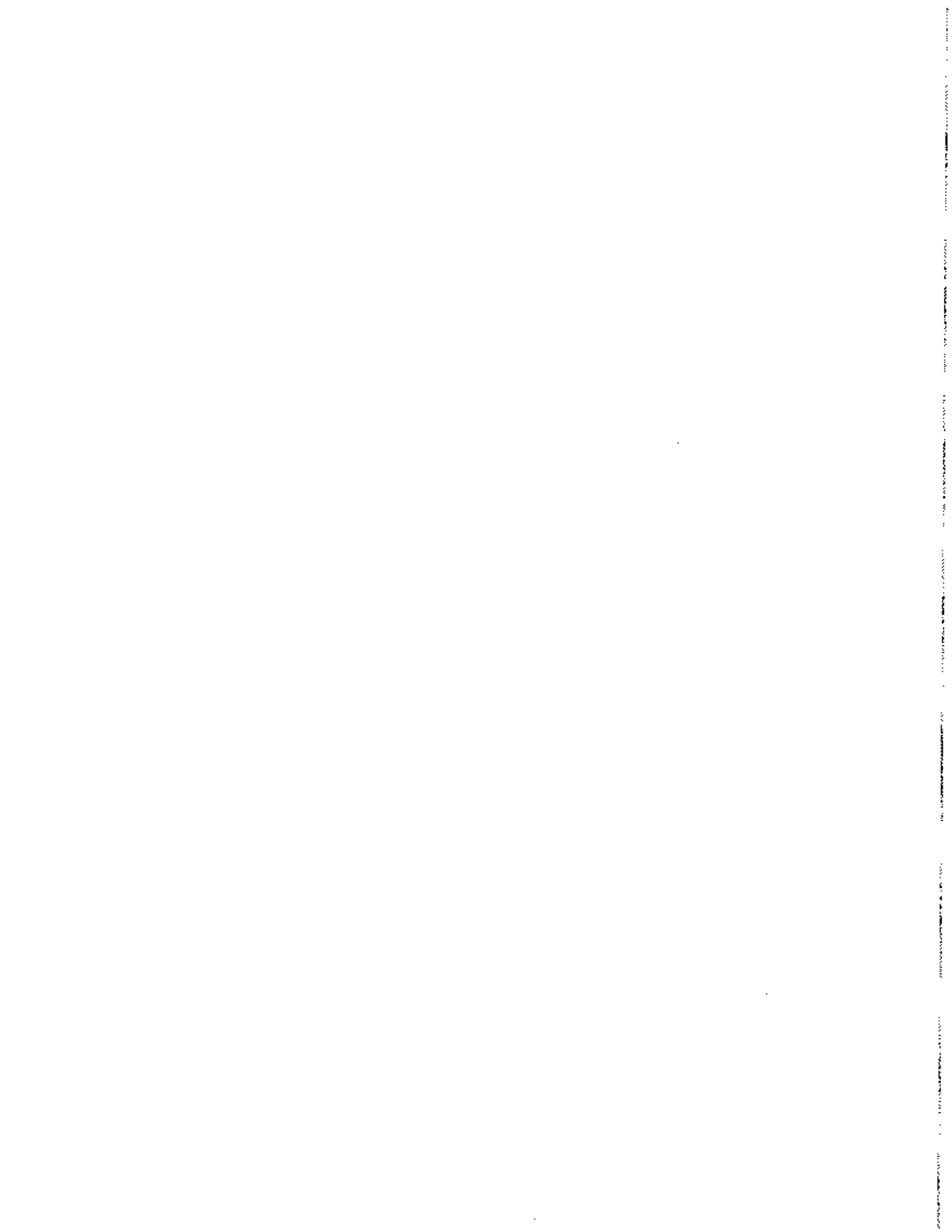
CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	692,111.53	515,835.38	176,276.15
14.1	Venta de Bienes	17,485.00	10,265.35	7,219.65
14199	Ventas de Bienes Diversos	17,485.00	10,265.35	7,219.65
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	617,011.53	448,069.00	168,942.53
14299	Servicios Diversos	617,011.53	448,069.00	168,942.53
149	Débito Fiscal	57,615.00	57,501.03	113.97
14901	Débito Fiscal	57,615.00	57,501.03	113.97
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	6,383.52	-6,383.52
15.1	Rendimientos de Títulos y Valores	0.00	6,383.52	-6,383.52
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	0.00	6,383.52	-6,383.52
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,400,291.47	1,387,264.42	13,027.05
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	1,400,291.47	1,387,264.42	13,027.05
1624100	Ramo de Economía	1,400,291.47	1,387,264.42	13,027.05
22	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600,000.00	0.00	600,000.00
222	Transferencias de Capital del Sector Público	600,000.00	0.00	600,000.00
2224100	Ramo de Economía	600,000.00	0.00	600,000.00
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	185,395.00	85,000.00	100,395.00
231	Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	185,395.00	85,000.00	100,395.00
23105	Liquidación de Depósito a Plazo	185,395.00	85,000.00	100,395.00
Total Rubro		2,877,798.00	1,994,483.32	883,314.68
Total Cuenta		2,877,798.00	1,994,483.32	883,314.68
Total Especifico		2,877,798.00	1,994,483.32	883,314.68

F.

JHRE UH-1



CONTADOR



CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	1,205,987.66	1,180,033.58	25,954.08
511	Remuneraciones Permanentes	6,000.00	6,000.00	0.00
51105	Dietas	6,000.00	6,000.00	0.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,017,806.54	1,017,117.97	778.57
51201	Sueldos	878,555.95	877,777.38	778.57
51203	Aguinaldos	46,306.79	46,306.79	0.00
51207	Beneficios Adicionales	93,033.80	93,033.80	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg Social Públicas	47,898.62	47,898.62	0.00
51402	Por Remuneraciones Eventuales	47,898.62	47,898.62	0.00
515	Contribuciones Patronales a Inst. de Seg Social Privadas	66,522.92	66,317.41	175.51
51502	Por Remuneraciones Eventuales	66,522.92	66,317.41	175.51
517	Indemnizaciones	67,669.58	42,669.58	25,000.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	67,669.58	42,669.58	25,000.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	740,739.29	563,811.39	176,927.90
541	Bienes de Uso y Consumo	66,556.88	66,645.35	19,911.53
54101	Productos Alimenticios para Personas	7,616.55	7,276.71	339.84
54104	Productos Textiles y Vestuarios	5,131.78	4,461.87	669.91
54105	Productos de Papel y Cartón	14,414.99	9,950.85	4,464.14
54107	Productos Químicos	6,875.59	1,856.03	2,019.56
54109	Lantas y Neumáticos	360.00	360.00	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	4,097.50	3,097.50	1,000.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	152.38	152.38	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	412.08	246.85	165.23
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	150.00	0.00	150.00
54114	Materiales de Oficina	7,881.15	4,301.42	3,579.73
54115	Materiales Informáticos	24,341.38	19,869.05	4,472.33
54116	Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	3,199.58	1,060.80	2,138.78
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,067.14	836.06	231.08
54119	Materiales Eléctricos	761.64	761.64	0.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	10,094.82	9,414.19	680.63
542	Servicios Básicos	12,250.03	12,250.03	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	12,203.74	12,203.74	0.00
54204	Servicios de Correos	46.29	46.29	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	294,384.00	233,280.55	61,103.45
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	22,905.81	21,993.89	911.92
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	2,276.50	1,278.50	1,000.00
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	340.00	340.00	0.00

CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1. de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

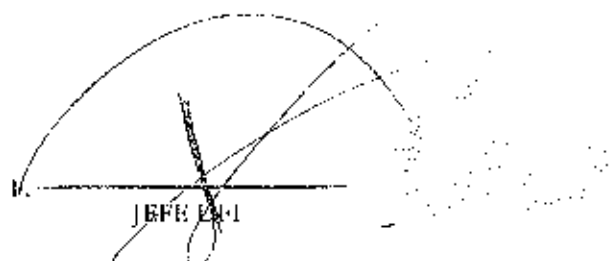
CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	4,037.19	3,645.94	1,291.25
54305	Servicios de Publicidad	30,851.58	14,269.73	16,582.17
54306	Servicios de Vigilancia	13,525.00	13,525.00	0.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	17,591.52	17,576.54	14.98
54309	Servicios de Laboratorios	3,991.54	1,162.35	2,829.19
54310	Servicios de Alimentación	45,141.48	39,616.97	5,524.51
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	29,347.35	20,535.08	8,812.27
54314	Atenciones Oficiales	2,173.45	2,173.45	0.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	8,730.05	1,209.00	7,520.96
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	22,347.86	22,347.86	0.00
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	1,150.44	1,150.44	0.00
54389	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	89,072.31	72,456.11	16,616.20
544	Pasajes y Viáticos	84,770.86	44,150.48	40,620.38
54401	Pasajes al Interior	1,416.28	118.00	1,298.28
54402	Pasajes al Exterior	33,819.43	12,672.83	21,146.60
54403	Viáticos por Comisión Interna	5.15	5.15	0.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	49,530.00	31,354.50	18,175.50
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	233,329.82	179,770.69	53,559.13
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	8,532.73	4,536.00	3,996.73
54505	Servicios de Capacitación	21,887.55	17,647.08	4,240.47
54507	Desarrollos Informáticos	7,317.82	0.00	7,317.82
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	195,591.72	157,587.61	38,004.11
549	Crédito Fiscal	28,947.70	27,714.29	1,233.41
54901	Crédito Fiscal	28,947.70	27,714.29	1,233.41
55	Gastos Financieros y Otros	69,988.16	50,624.31	15,363.85
555	Impuestos, Tasas y Derechos	49,134.76	33,900.93	15,233.85
55504	Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prest. de Serv.	39,544.45	24,310.60	15,233.85
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	9,590.31	9,590.31	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	16,412.22	16,360.72	52.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	6,051.20	6,049.20	2.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	9,886.02	9,886.02	0.00
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	475.00	425.00	50.00
559	Crédito Fiscal	441.18	363.18	78.00
55901	Crédito Fiscal	441.18	363.18	78.00
56	Transferencias Corrientes	55,150.13	33,574.15	21,575.98
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	10,000.00	0.00	10,000.00
56305	Becas	10,000.00	0.00	10,000.00

CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	45,150.13	33,574.15	11,575.98
56404	A Organismos Multilaterales	45,150.13	33,574.15	11,575.98
61	Inversiones en Activos Fijos	728,412.76	72,245.14	656,167.62
611	Bienes Muebles	99,536.55	43,965.38	55,571.17
61101	Mobiliarios	1,817.61	1,817.61	0.00
61102	Maquinarias y Equipos	4,021.67	4,021.67	0.00
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	61,720.15	9,845.00	51,875.15
61104	Equipos Informáticos	27,965.77	27,269.75	696.02
61110	Maquinaria y Equipo para Apoyo Institucional	1,011.35	1,011.35	0.00
614	Intangibles	25,809.23	25,192.78	616.45
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	25,809.23	25,192.78	616.45
616	Infraestructuras	600,000.00	0.00	600,000.00
61604	De Vivienda y Oficina	600,000.00	0.00	600,000.00
619	Crédito Fiscal	3,086.98	3,086.98	0.00
61901	Crédito Fiscal	3,086.98	3,086.98	0.00
63	Inversiones Financieras	82,000.00	82,000.00	0.00
631	Inversión en Tituladores	82,000.00	82,000.00	0.00
63205	Depósitos a Plazo	82,000.00	82,000.00	0.00
Total Rubro		2,877,798.00	1,982,288.57	895,509.43
Total Cuenta		2,877,798.00	1,982,288.57	895,509.43
Total Especifico		2,877,798.00	1,982,288.57	895,509.43


JEFE DE LA UNIDAD



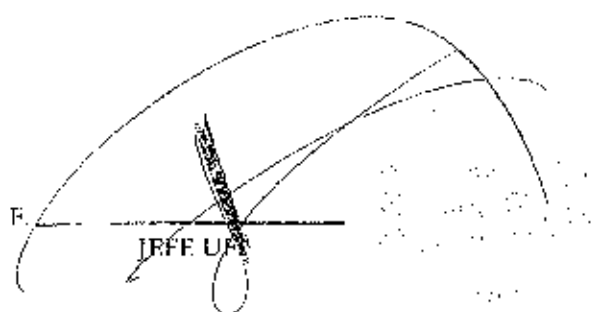

CONTADOR

Consejo Nacional de Calidad
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

27/06/2019

Pag. 1 de 1

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<u>DISPONIBILIDADES INICIALES</u>	<u>88,224.47</u>	<u>0.00</u>
DISPONIBILIDADES INICIALES	88,224.47	0.00
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	<u>43,128.79</u>	<u>0.00</u>
FUENTES OPERACIONALES	1,981,675.50	0.00
USOS OPERACIONALES	1,938,546.71	0.00
<u>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</u>	<u>6,274.45</u>	<u>0.00</u>
FUENTES NO OPERACIONALES	46,252.33	0.00
USOS NO OPERACIONALES	39,977.88	0.00
<u>DISPONIBILIDAD FINAL</u>	<u>137,627.71</u>	<u>0.00</u>


IRFE UA




CONTADOR

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD



CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD

— EL SALVADOR —

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
I. CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD.....	4 - 8
A) ORGANIZACIÓN	
B) FILOSOFÍA	
- VISION	
- MISIÓN	
- OBJETIVO	
C) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA CNC	
II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9 - 11
2.1 IMPORTANCIA	
2.2 OBJETIVOS	
2.3 CARACTERÍSTICAS	
2.4 BASE LEGAL	
2.5 HECHOS RELEVANTES	
III. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
NOTA 1. POLITICAS CONTABLES.....	13-18
NOTA 2. DISPONIBILIDADES.....	18-22
NOTA 3. ANTICIPOS DE FONDOS	23
NOTA 4. DEUDORES MONETARIOS.....	23-25
NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES.....	25-25
NOTA 6. DEUDORES FINANCIEROS.....	26-28
NOTA 7. INVERSIONES INTANGIBLES.....	28-29
NOTA 8. INVERSIONES EN EXISTENCIAS	30
NOTA 9. INVERSIONES EN BIENES DE USO.....	30
NOTA 10. DEPOSITOS DE TERCEROS.....	31-32
NOTA 11. ACREEDORES MONETARIOS.....	32-37

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NOTA 12. ACREEDORES FINANCIEROS.....	37-38
NOTA 13. PATRIMONIO ESTATAL.....	38-39
IV. NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO	
NOTA 14. GASTOS DE GESTION.....	41-44
NOTA 15. INGRESOS DE GESTION..	44-46
V. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS	
NOTA 16. DISPONIBILIDADES.....	48-49
VI. NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS	
NOTA 17. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS.....	51
NOTA 18. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS.....	52
VII. ANEXOS	53
1) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
2) ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO	
3) ESTADO DE FLUJO DE FONDOS	
4) ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS	

I. EL CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD (CNC)

A) ORGANIZACION

El CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD (CNC), es una institución de derecho público, con personería jurídica y patrimonio propio, de carácter técnico, y con autonomía económica, financiera y administrativa, que se relaciona con el Órgano Ejecutivo, a través del Ministerio de Economía.

El CNC es el ente rector del Sistema Salvadoreño para la Calidad (SSC) y es responsable de garantizar y dirigir el cumplimiento de la Política Nacional para la Calidad en El Salvador, de acuerdo a las atribuciones y deberes que la Ley de Creación aprobada el 21 de julio de 2011 por la Asamblea Legislativa de El Salvador le confieren, en cumplimiento del Artículo 101 de la Constitución de la República que establece que el Estado debe promover el desarrollo económico y social mediante el incremento de la producción, la productividad y la racional utilización de los recursos.

El CNC se conforma de cuatro (4) Organismos Técnicos Especializados en los temas de Reglamentación, Acreditación, Normalización y Metrología que se encargan de velar por el cumplimiento de los compromisos internacionales suscritos por El Salvador, en las materias respectivas e inherentes a cada Organismo y la Oficina Administrativa de Calidad.



1. Organismo Salvadoreño de Reglamentación Técnica (OSARTEC)

Bajo las premisas establecidas en los artículos 14 y 16 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad, el OSARTEC desarrolla sus actividades bajo 3 líneas estratégicas: a) Consolidación del Sistema Nacional de Reglamentación Técnica; b) Ejercer las funciones que internacionalmente se le asignan al Punto de Contacto Codex y desarrollar normativa en materia de Inocuidad y Seguridad alimentaria y c) Ejercer las funciones del Centro de Información de Reglamentos Técnicos y Normativa Codex.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

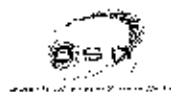
Asimismo es el responsable de coordinar la adopción, adaptación, actualización y divulgación de Reglamentos Técnicos emitidos por las diferentes instituciones del Estado- Ministerios, Autónomas y Municipalidades; emitir los reglamentos necesarios para el buen funcionamiento del Sistema Salvadoreño para la Calidad, vigilando que cumplan con lo establecido en el Acuerdo sobre Obstáculos Técnicos al Comercio y el acuerdo sobre la Aplicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias de la Organización Mundial del Comercio y observar y cumplir las guías internacionales existentes y demás compromisos que haya adquirido el País en materia de Reglamentación Técnica, entre otras.



2. Organismo Salvadoreño de Acreditación (OSA)

La operatividad del OSA responde a criterios internacionalmente establecidos en normas y guías de la Organización Internacional para la Normalización (ISO), lineamientos de la Cooperación Interamericana de Acreditación (IACC), la cooperación Internacional de Acreditación de Laboratorios (ILAC) y el Foro Internacional de Acreditación (IAF).

Entre los principales objetivos del OSA se encuentra contribuir a la generación de una cultura, a través de la sensibilización sobre la importancia de la acreditación en el ámbito social y económico para mejorar la calidad de vida de las personas.



3. Organismo Salvadoreño de Normalización (OSN)

El OSN es el ente legalmente constituido para promover la Normalización, y es responsable de elaborar, actualizar, adoptar, derogar y divulgar normas que faciliten la evaluación de la conformidad, el desarrollo de los sectores productivos y promuevan las bases para mejorar la calidad de los productos, procesos y servicios.



4. Centro de Investigaciones de Metrología (CIM)

Es el organismo responsable de posicionar la metrología como elemento diferenciador en el contexto nacional, que permita al país participar en foros, convenciones y grupos de



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

trabajo, como miembros activos en la toma de decisiones que apoyan la mejora de los sectores industrial, comercial y social de los países.

La meta principal del CIM al corto y mediano plazo es lograr reconocimiento a nivel nacional e internacional con base a la infraestructura, la capacidad instalada en equipos y la capacidad técnica del personal.

5. Oficina Administrativa del Consejo (OAC)

El Consejo Nacional de la Calidad cuenta con la Oficina Administrativa del Consejo que, de acuerdo al artículo 17 de la Ley de creación, tiene como objetivo apoyar a los cuatro Organismos técnicos antes citados en todo lo relacionado con aspectos legales, administrativos y financieros, para el efectivo cumplimiento de sus fines.



B) FILOSOFIA INSTITUCIONAL DEL CNC

VISION

"Al 2020 contaremos con un Sistema Nacional para Calidad consolidado e integrado y el CNC será reconocido a nivel nacional e internacional como una institución líder, resultado de nuestra contribución a la mejora de la competitividad y al bienestar de la ciudadanía"

MISION

"Somos el referente nacional en materia de calidad - normalización técnica, reglamentación, acreditación y metrología - y administramos el Sistema Nacional para la Calidad. Nuestro compromiso es promover una cultura de calidad en el país y contribuir a la mejora de la competitividad de las empresas, la eficiencia del Estado, a elevar el bienestar de los de los ciudadanos y la protección del medio ambiente".

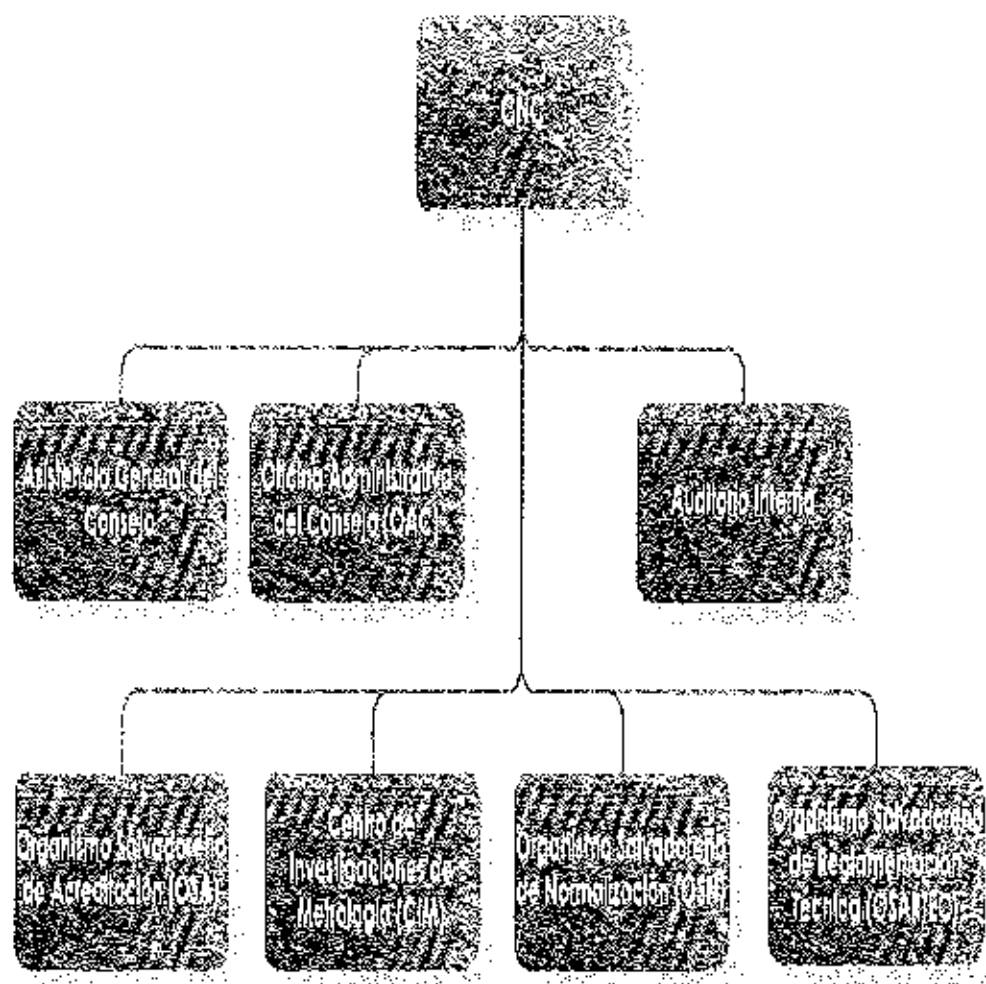
OBJETIVO

Fortalecer la integración y desarrollo de la cultura de calidad para dar un mayor apoyo a la competitividad de los sectores productores (importadores, exportadores y comercializadores) para ofrecer mayor confianza en el intercambio que estos realizan.

Contribuir a proteger los derechos de los consumidores y el goce a un medio ambiente sano, garantizando la seguridad y calidad de los productos, incluidos los alimentos y servicios, así como todo tipo de equipo e instalaciones, procurando la salud de las personas y la salud animal y vegetal



c) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DEL CNC



II. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

2.1 IMPORTANCIA

Las Notas Explicativas a los Estados Financieros representan la divulgación de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados y que es de gran utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Esto implica que éstas Notas Explicativas no sean en sí mismas un Estado Financiero, si no que forman parte integral de ellos, siendo obligatoria su presentación considerando que la normativa no establece una fecha específica para que sean presentadas.

2.2 OBJETIVO

Dar a conocer de manera más detallada los eventos más importantes que ocurrieron durante el periodo de enero a diciembre de 2018 y que son reflejados en los Estados Financieros de la Institución.

2.3 CARACTERISTICAS

- a) Son parte integrante de los Estados Financieros.
- b) Son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros.

2.4 BASE LEGAL

- a) Art. 195 del Reglamento de la Ley AFI, inciso 1º.
- b) Principio de Contabilidad Gubernamental No.9 "Exposición de Información" del Manual Técnico del Sistema de Administración Financiero Integrado (SAFI).
- c) La Norma C.2.15 numeral 2 "Estados Financieros Básicos y su fecha de preparación" del Manual Técnico del SAFI, establece que al 30 de junio y 31 de diciembre de cada año deberán prepararse los siguientes estados financieros básicos:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

- 1) Estado de Situación Financiera
- 2) Estado de Rendimiento Económico
- 3) Estado de Ejecución Presupuestaria y
- 4) Estado de Flujo de Fondos.

Además establece que los estados financieros deberán incluir Notas Explicativas que formarán parte integral de ellos, por lo que no existe un tiempo perentorio para la presentación.

2.5 HECHOS RELEVANTES

Se realizó la contratación de Jefe de la Oficina Administrativa, plaza que estaba siendo realizada por el jefe de unidad jurídica de forma interina. El nombramiento se realizó según acta número treinta y tres de la sesión ordinaria celebrada por el Consejo en fecha 15 de junio de 2018, en el acuerdo número 4 de la mencionada acta, a partir del 18 de junio de los corrientes. Así mismo en la misma acta se tomó el acuerdo de nombrar al Asistente General del CNC a partir del 18 de junio de 2018, plaza que se encontraba acéfala hasta ese momento.

Se realizó la contratación de la Plaza de Directora del Organismo Salvadoreño de Acreditación, la cual estaba siendo ocupada ad-honorem por la Jefe, según acta treinta y dos de la sesión ordinaria del Consejo Nacional de Calidad en fecha 14 de mayo de 2018, en el acuerdo número 9, a partir del 01 de junio de 2018, plaza que estaba siendo ocupada ad honorem por la Jefa de Acreditación de Laboratorios.

En el mes de diciembre se realizó el registro de equipo Médico y de Laboratorio donado por PROCRAMS y el programa BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigaciones y Metrología, haciendo un monto total de US \$1196,077.29 el cual fue recibido por según acta de recepción entre los periodos 2013 y 2014, formando parte del Activo Fijo de la Institución. Al Equipo donado se le aplica la depreciación de forma



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

retroactiva. Este monto fue reclasificado en enero de 2018, debido a que parte del equipo donado aún no está en uso y por normativa no se puede aplicar depreciación, generando un ingreso por ajuste de ejercicios anteriores por un monto de \$692,877.81

En fecha 31 de Julio de 2018, el Jefe de Planificación Licdo. Mario Contreras, presenta renuncia de carácter irrevocable a partir del 31 de Agosto de los corrientes.

Así mismo el Jefe de Punto de Contacto CODEX de OSARTEC, Licdo. Ricardo Alfredo Harrison Parker presenta renuncia el 03 de diciembre de 2018, la cual se hará efectiva a partir del 31 de diciembre de 2018, provisionando los fondos para cubrir dicho compromiso con economías salariales de las líneas de trabajo 0101 – Dirección y Administración; 0202 – Desarrollos de Proceso de Acreditación y 0204 – Desarrollo de Procesos de Reglamentación Técnica, según resolución No. 17/2018 de fecha 11 de diciembre de 2018.

A la fecha se encuentra Vacantes las plazas de Jefe de Planificación y de Técnico Presupuestario la cual esta acéfala desde octubre de 2017.

El monto de donación asignado para Inversiones en Activo Fijo, para adecuaciones a la edificación donde opera el CIM, só traslado para ejecutarlo en el ejercicio 2019.

Para el presente ejercicio se aplica resolución emitida por la Dirección General de Presupuesto, según acuerdo ejecutivo No.9 del 13 de julio de 2018 en la cual se disminuyen las subvenciones por transferencias corrientes por un monto de \$5,861.53 el cual se ejecuta con fondos propios.



III. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1: POLITICAS CONTABLES

1.1 Normas técnicas y principios de contabilidad

Los Estados Financieros del Consejo Nacional de Calidad (CNC) han sido preparados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para Instituciones Gubernamentales en El Salvador, que corresponden a los establecidos en el manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, dependencia encargada de establecer la reglamentación en materia de Contabilidad Gubernamental y de ejercer el control y supervisión técnica de las instituciones que integran el sector público en El Salvador, en eventos especiales no considerados en Normativa Gubernamental se aplicarán las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), considerando el criterio prudencial. Un resumen de las principales políticas contables se presenta a continuación.

1.2 Moneda

Los registros financieros-contables son expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país, según lo establece la Ley de Integración Monetaria, vigente a partir del 1 de enero de 2001, en la que establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en ¢8.75 por USD\$1.00

1.3 Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Estos se registran en los libros contables, sobre la base de la acumulación o devengo.

1.4 Ingresos

Los ingresos que percibe el Consejo, proceden de Transferencias Corrientes Recibidas obtenidas a través del Ministerio de Economía que se clasifican en Corrientes y Capital. Así mismo se perciben ingresos por la facturación de los servicios que los Organismos de



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Normalización, Acreditación y el Centro de Investigaciones de Metrología, prestan a instituciones, personas naturales y jurídicas.

1.5 Bancos

Los cheques emitidos y no cobrados antes de su período de prescripción según el Código de Comercio, serán reintegrados a las cuentas bancarias institucionales o tramitar su reposición a solicitud del Beneficiario.

Al 31 de diciembre de 2018 los cheques #563 de la cuenta de remuneraciones a favor de Ricardo Arturo Segovia de fecha 09 de diciembre de 2016 y el #857 de la cuenta de fondos propios a favor de Britania, S.A. de C.V. de fecha 06 de diciembre de 2016, se anulan por estar vencidos.

1.6 Anticipos de fondos

Los anticipos de fondos representan los adelantos en dinero otorgados a terceros durante el ejercicio contable, para obras, bienes y/o servicios, u otros fines, debiendo ser liquidados de acuerdo a las bases de licitación y/o contratos.

Durante este ejercicio se ha registrado en la cuenta de Anticipo por servicios Garantía por mantenimiento de oferta presentada por proveedores de bienes y servicios a los organismos y las Retenciones de IVA aplicadas en las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios realizadas con Grandes Contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la declaración del impuesto de IVA mensual.

Los montos de los anticipos que al 31 de diciembre no estén liquidados deberán contabilizarse como compromisos pendientes de pago de acuerdo a la norma No. C.2.3.3 "Provisiones de Compromisos no Documentados".

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

1.7 Deudores y Acreedores Financieros

Todo derecho a percibir recursos monetarios como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la recepción, inmediata o futura, se contabiliza el devengamiento como deudores monetarios, de acuerdo a su naturaleza. Así mismo, todo compromiso de pagar recursos monetarios, como parte de la gestión financiera institucional, independientemente del momento de la erogación, inmediata o futura, se contabiliza como acreedores monetarios, conforme a su naturaleza. Al cierre del ejercicio fiscal, los saldos acumulados se trasladan a las cuentas de deudores financieros y acreedores financieros.

1.8 Inversiones financieras

El Consejo Nacional de la Calidad realiza inversiones financieras temporales en el sector financiero en concepto de Depósitos a Plazo Fijo con vencimiento menor a un año. El consejo cuenta con Deudores Financieros en concepto de provisiones financieras de oficio o autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DGCG) a cargo de ejercicio 2016 como derechos pendientes de percibir.

1.9 Inversiones en Bienes de Uso

Los Equipos y Mobiliarios adquiridos cuyo valor unitario es mayor a US \$600.00, se registran al costo y deprecian por el método lineal o constante sobre su vida útil estimada, las tasas de depreciación utilizadas se detalla a continuación:

	Plazo	Factor Anual
Edificaciones y obras de infraestructura	40 Años	0.025
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	5 Años	0.2
Vehículos	10 Años	0.1

Se considerará el 10 % de valor residual del costo de adquisición



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Para los bienes menores o iguales a \$600.00 se registran en las cuentas de gasto respectivo, siendo el área administrativa la encargada de manejar los controles correspondientes a estos Activos Fijos.

La Unidad Administrativa Institucional será responsable de proporcionar la información relacionada al cálculo de la depreciación de los bienes mayores o iguales de \$600.00, tomando como base la fecha de la factura.

1.10 Inversiones Intangibles

Las Primas de Seguro pagados por Anticipado son valuados al costo y se amortizan mensualmente.

Para el caso de los bienes intangibles, como los derechos de propiedad intelectual, su vida útil depende de la aplicación de criterios técnicos que lo determinan los especialistas en la materia, la amortización de estos bienes es realizada tomando como base el tiempo que los especialistas estimen conveniente.

1.11 Inversiones en Existencias

El Consejo Nacional de Calidad a diciembre de 2018, no cuenta con existencias institucionales de materiales de oficina u otros productos, destinadas al consumo para el funcionamiento Institucional. Estos materiales y productos son adquiridos de forma directa por cada uno de los Organismos que conforman el Consejo.

No obstante lo anterior, el Encargado de Transporte lleva un control de existencias de vales de combustible y elabora un reporte de los vales utilizados mensualmente por parte de la Oficina Administrativa y por parte del CIM, reportándolos a Contabilidad para su respectivo registro contable.

1.12 Contribuciones Patronales

Comprende las aportaciones a los sistemas de seguridad social entre ellos los costos de pensiones a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, el Consejo Nacional



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

de Calidad y los empleados, efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por una institución especializada autorizada por el Gobierno de El Salvador, la cual es responsable conforme a la Ley de Sistema de Ahorro para Pensiones, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema; y los servicios de salud otorgados por el ISSS.

1.13 Registro

Uso de Estimaciones Contables en la Preparación de los Estados Financieros.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la institución realice estimaciones que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por los años informados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido y en cumplimiento al marco jurídico del Consejo para constituirse las provisiones financieras correspondientes.

De las Responsabilidades

Con el propósito de identificar y delimitar responsabilidades para el desarrollo del proceso administrativo financiero de las UFI'S (presupuesto, tesorería y contabilidad), cada unidad será responsable del manejo y registro de cada módulo de su competencia.

Tipo de documento

El Consejo Nacional de Calidad, ha registrado todas sus operaciones contables en el Sistema Gubernamental denominado "SAFI", en la que la contabilización de los hechos económicos deberá estar asociada a uno de los siguientes códigos para el tipo de comprobante, que identifique el efecto contable que se producirá en la composición de los recursos y obligaciones así:

- 1 Devengados, traspasos, ajustes, depreciación y amortización
- 2 Ingresos, intereses mensuales y ajustes
- 3 Pagos, traslados y ajustes

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Los registros contables están regidos según las normas específicas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Para el presente ejercicio se han registrado los hechos económicos de acuerdo a la siguiente agrupación de datos contables:

Agrupación Operacional: 3 Recursos de Carácter Especial.

Fuente de Financiamiento: 1 Fondos GOES y 2 Recursos Propios

Fuente de Recursos: 0

NOTA 2: DISPONIBILIDADES

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal que asciende a USD \$137,627.71 dólares al 31 de diciembre de 2018 y USD \$ 88,224.47 al 31 de diciembre de 2017.

No se tienen depósitos en moneda extranjera. Se han creado disponibilidad de fondos para Caja Chica para tres Organismo de la Institución.

El rubro de disponibilidades se integra así:

DISPONIBILIDADES	DICIEMBRE	
	2018	2017
Bancos comerciales M/D	\$ 137,478.97	\$ 88,224.47
Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 148.74	
Total	\$ 137,627.71	\$ 88,224.47

El saldo de fondos de caja chica al 31 de diciembre de 2018 se liquida al final del ejercicio.

El Saldo en bancos está integrado al 31 de diciembre del 2018 de la siguiente manera:

Número de Cuenta	CONCEPTO		Número	DICIEMBRE	
	Nombre	Banco y Caja		2018	2017
1	Subsidiaria	Agrícola Comercial	590-058047-2	\$ 0.69	\$ 15,753.44
2	Remuneraciones	Agrícola Comercial	590-058048-3	\$ 58,803.59	\$ 22,104.32



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

3	Bienes y Servicios	Agrícola Comercial	590-058050-8	\$ 35,467.56	\$ 5,213.37
4	Recursos Propios	Agrícola Comercial	590-058051-9	\$ 43,207.13	\$ 45,153.34
	Total			\$ 137,478.97	\$ 88,224.47

Cuenta No. 1 enunciada **MH.MINEC.CUENTA SUBSIDIARIA** es destinada para la captación de los fondos recibidos del Ministerio de Economía por las Transferencias Corrientes Recibidas, la que sirve para, abonar a las cuentas de remuneraciones y bienes y servicios, pago de obligaciones.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende USD \$0.69 y para el 31 de diciembre de 2017 el saldo ascendió a USD \$ 15,753.44

CUENTA SUBSIDIARIA	DICIEMBRE	
	2018	2017
Intereses generados por la cuenta al 31 diciembre/18	\$ 0.69	
Requerimiento de Fondos #36 Bienes y Serv. Nov/17		\$ 4,760.94
Requerimiento de Fondos #37 Bienes y Serv. Dic/17		\$ 1,433.57
Requerimiento de Fondos #39 Bienes y Serv. Dic/17		\$ 9,558.93
Total	\$ 0.69	\$ 15,753.44

Cuenta No. 2 denominada **MH.MINEC.CNC CUENTA REMUNERACIONES** es destinada para el pago de sueldos, aguinaldos, aportaciones a las instituciones de Seguridad Social Públicas y Privadas y cualquier otra compensación que reciban los empleados. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 58,803.59 y al 31 de diciembre de 2017 el saldo ascendió a USD \$ 22,104.32

CUENTA REMUNERACIONES	DICIEMBRE		
		2018	2017
		\$ 58,803.59	\$ 22,104.32
Saldo Planilla Febrero/16 Renta ¹	\$99.95		
Renta de Vacaciones y de Salario Marzo/16 ¹	\$1,113.37		
Renta por Indemnización Magali Sandoval Mayo/15 ¹	(\$76.19)		
Renta Doc. 321 NIT 06143008941596 ¹	(\$53.40)		
Renta Doc. 246 NIT 06142704751010 ¹	(\$23.14)		
Intereses generados por la cuenta al 31 de diciembre/18 ²	\$28.60		
Saldo Ajuste Salario Liquidado Jefe OAC al 14 de mayo/18 ²	\$0.03		

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Anulación cheque #563 Dieta Ricardo Segovia del 09/12/10 ¹	\$135.00		
Dietas miembros Consejo, sesión ordinaria XXXVI Dic/18	\$1,620.00		
Devolución de Subsidio por Incapacidad I.S.S.S. Laura Lopez ²	\$1,586.67		
Devolución de Subsidio por Incapacidad I.S.S.S. Edgardo Rodríguez ²	\$39.14		
Indemnización por retiro José Alfredo Harrison	\$36,817.53		
Planilla de Insaforp diciembre 2018	\$482.95		
Planilla de ISSS diciembre 2018	\$5,070.98		
Planilla de AFP Crecer diciembre 2018	\$7,515.30		
Planilla de AFP Confía diciembre 2018	\$4,466.80		

¹Montos pagados con cuenta de fondos propios

²Monto a reintegrar a la Dirección General de Tesorería

Cuenta No. 3 identificada MH.MINEC.CNC BIENES Y SERVICIOS, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 35,467.56 y al 31 de diciembre del 2017 el saldo ascendió a USD \$ 5,213.37

CUENTA BIENES Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 35,467.56	\$ 5,213.37
Total	\$ 35,467.56	\$ 5,213.37

Fecha	Documento	Descripción	Valor	Monto
17/07/2014	JP14/14	Requerimiento No. 24 del mes de Julio/14: Compra de Norma UL 4703 y 834 OSN	\$ 547.50	\$ 547.50
24/10/2014	COT-2014-1016	Requerimiento No. 35 del mes de Octubre/14 Miembros anual ISO período 2014 OSN	\$ 462.31	\$ 462.31
08/12/2014	1-2014	Requerimiento No. 45 del mes de Diciembre/14: Teléfono de El Salvador, Contr. 01-2014, Nav-Dic/14	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
05/11/2015	3661	Requerimiento No. 21 del mes de Diciembre/15: Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	\$ 462.31
12/12/2015	639	Consejo Nacional de Calidad	\$ 462.30	
09/12/2015	52587	Requerimiento No. 23 del mes de Diciembre/15: Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	\$ 806.61
09/12/2015	02538	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 0.01	
10/12/2015	352	Acolfo Velasiz 1	\$ 788.00	
02/11/2015	3477720	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 81.08	
09/11/2015	3477766	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 63.09	
02/11/2015	3477867	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 134.18	
02/12/2015	38202	INTRA de El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 0.10	
09/11/2015	3477868	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 219.13	
08/01/2016	3471358	Requerimiento No. 9 del mes de marzo/16: Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 73.30	\$ 151.86
08/02/2016	3471360	Telemovil El Salvador, S.A. de C.V.	\$ 78.56	
08/08/2016	6845	Requerimiento No. 28 del mes de septiembre/16: Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 431.83	\$ 431.83

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

		Requerimiento No. 30 del mes de octubre/16:		\$ 586.00
01/09/2016	68384	Comunicaciones IBW El Salvador	\$ 586.00	
		Requerimiento No. 6 del mes de marzo/17:		\$ 2,300.79
20/02/2017	12885	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 205.74	
20/02/2017	12886	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 229.52	
20/02/2017	12887	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 171.43	
20/02/2017	12888	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 238.65	
20/02/2017	12889	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 253.28	
20/02/2017	12890	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 213.24	
20/02/2017	12891	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 234.26	
20/02/2017	12892	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 179.07	
20/02/2017	12893	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 211.78	
20/02/2017	12894	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 184.45	
20/02/2017	12895	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 101.84	
20/02/2017	12896	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 75.52	
		Requerimiento fondos No. 11 del mes mayo/17:		\$ 969.00
01/05/2017	115	LEPADE	\$ 969.00	
		Requerimiento fondos No. 34 del mes noviembre/18:		\$ 292.48
12/11/2018	1-RRHH-29	Alcaldía Municipal de Ilopango	\$ 292.48	
		Requerimiento fondos No. 37 del mes noviembre/18:		\$ 4,042.75
02/11/2018	15955	Telecomoda, S.A. de C.V.	\$ 136.50	
05/11/2018	1019853	Sistemas C & C, S.A. de C.V.	\$ 158.20	
15/11/2018	8349	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 491.22	
19/11/2018	74293	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 2,374.88	
20/11/2018	74295	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 335.36	
08/11/2018	71573	Editorial Altamirano Madrid, S.A.	\$ 418.67	
13/11/2018	1855	Jose Edgardo Hernandez Pinada	\$ 177.97	
		Requerimiento fondos No. 39 del mes diciembre/18:		\$ 8,047.72
04/12/2018	4458	Papelera El Pital, S.A. de C.V.	\$ 243.95	
04/12/2018	4459	Papelera El Pital, S.A. de C.V.	\$ 34.72	
14/12/2018	27	SIRAF, S.A. de C.V.	\$ 124.30	
04/12/2018	204219	Inversiones Vida, S.A. de C.V.	\$ 981.75	
03/12/2018	205952	Inversiones Vida, S.A. de C.V.	\$ 199.00	
03/12/2018	1341	O & M Mantenimiento y Servicios, S.A. de C.V.	\$ 1,016.28	
04/12/2018	1342	O & M Mantenimiento y Servicios, S.A. de C.V.	\$ 1,016.28	
03/12/2018	986	Sistemas de Seguridad y Limpieza, S.A. de C.V.	\$ 1,120.00	
03/12/2018	312	Moises Rivas Zamora	\$ 216.64	
03/12/2018	313	Moises Rivas Zamora	\$ 54.42	
03/12/2018	314	Moises Rivas Zamora	\$ 390.06	
03/12/2018	315	Moises Rivas Zamora	\$ 100.55	
04/12/2018	62	Desarrollos Miramundo, S.A. de C.V.	\$ 361.00	
03/12/2018	28565	Torogoz, S.A. de C.V.	\$ 201.00	
03/12/2018	74341	Editorial Altamirano Madrid, S.A.	\$ 418.67	
03/12/2018	74342	Editorial Altamirano Madrid, S.A.	\$ 395.50	
03/12/2018	74343	Editorial Altamirano Madrid, S.A.	\$ 418.67	
03/12/2018	2118	Jose Edgardo Hernandez Pinada	\$ 108.24	
03/12/2018	2119	Jose Edgardo Hernandez Pinada	\$ 492.00	
03/12/2018	2120	Jose Edgardo Hernandez Pinada	\$ 184.08	
		Requerimiento fondos No. 41 del mes diciembre/18:		\$ 14,862.79
10/12/2018	18733	Fondo de Actividades Especiales Min. Gobernación	\$ 114.00	
10/12/2018	18735	Fondo de Actividades Especiales Min. Gobernación	\$ 114.00	
10/12/2018	18738	Fondo de Actividades Especiales Min. Gobernación	\$ 249.00	
16/11/2018	1019814	Sistemas C & C, S.A. de C.V.	\$ 12.35	
05/12/2018	28	SIRAF, S.A. de C.V.	\$ 124.30	
04/12/2018	3297	Asociación Scouts de El Salvador	\$ 720.00	
04/12/2018	3299	Asociación Scouts de El Salvador	\$ 720.00	
03/12/2018	885	Sistemas de Seguridad y Limpieza, S.A. de C.V.	\$ 1,100.00	
04/12/2018	8524	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 491.22	
04/12/2018	8526	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 491.22	
05/12/2018	40588	Productive Business Solutions El Salvador, SA de CV	\$ 1,995.00	
01/12/2018	105	Murcia & Murcia, S.A. de C.V.	\$ 1,570.00	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2018.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

01/12/2018	14480	Editorial Alcarraz Medriz, S.A.	\$ 895.50	
05/12/2018	2798	Fundación Empresarial Para El Desarrollo Económico	\$ 435.20	
05/12/2018	23	Reina de la Paz Rodríguez Zuniga	\$ 5,160.00	
05/17/2018	31	Reina de la Paz Rodríguez Zuniga	\$ 1,161.00	
		Requerimiento fondos No. 42 del mes diciembre/18:		\$ 1,798.44
07/12/2018	38770	Comunicaciones IDW El Salvador	\$ 895.22	
07/12/2018	38776	Comunicaciones IDW El Salvador	\$ 895.22	
		Documentos de Fondos Propios pagados con F.G.:		\$ (646.35)
01/09/2015	210	FUSADES	\$ (390.00)	
17/11/2015	315	Sandra Iselle Calientes	\$ (31.50)	
17/11/2015	314	Ines Hurtado Quijada de Castro	\$ (31.50)	
05/07/2016	16	Hector Ivan Castro Castenada	\$ (146.75)	
18/07/2016	19	Hector Ivan Castro Castenada	\$ (47.10)	
		Documentos pendientes de percibir requerimiento:		\$ (558.88)
14/04/2016	2142	PBS El Salvador, S.A. de C.V.	\$ (658.88)	
		Intereses bancarios de la cuenta 01/12-31/12/18		\$ 18.41
		Saldo		\$35,467.56

Cuenta No. 4 identificada MH.MINEC.CNC RECURSOS PROPIOS, la cual es destinada para el pago de compromisos a los proveedores, y otras necesidades para el logro de los objetivos Institucionales. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 43,207.13 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$45,153.34

CUENTA RECURSOS PROPIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Saldo según auxiliar de bancos	\$ 43,207.13	\$ 45,153.34
Total	\$ 43,207.13	\$ 45,153.34

NOTA 3: ANTICIPOS DE FONDOS

Incluye el impuesto retenido de IVA en operaciones de ventas de bienes y prestación de servicios realizados con grandes contribuyentes, empresas y entidades públicas autorizadas por la Administración Tributaria como Agentes de Retención, cuyo valor anticipado será reclamado y deducido al momento de la elaborar la Declaración del Impuesto de IVA, por el monto de US\$1,492.31; así como también Garantías por servicios brindados por los Organismos a Instituciones Públicas, por la cantidad de US\$3,047.46



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

ANTICIPOS DE FONDOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Anticipo por Garantías Otorgadas	\$ 3,047.46	\$ 3,342.61
*Garantía fianza, UPISSS por OSN	\$ 1,206.67	
*Garantía por cumplimiento contrato O/C 56-2017 Defensoría del Consumidor, OSA	\$ 374.25	
*Garantía por cumplimiento de contrato O/C 046/18 Defensoría del Consumidor OSA	\$ 303.35	
*Garantía por cumplimiento de contrato #UJ G-005/17 I.S.S.S., vigencia 3 años, OSN	\$ 1,163.19	
Anticipo Pago IVA Retención	\$ 1,492.31	\$ 1,475.80
Total	\$ 4,539.77	\$ 4,818.41

NOTA 4: DEUDORES MONETARIOS

A este rubro comprende las cuentas que registran y controlan los derechos monetarios devengados y percibidos a corto plazo, de fondos provenientes del sector interno por transferencias recibidas del Tesoro Público, que no generan contraprestación y que están destinados al financiamiento de gastos corrientes y de capital.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 53,574.96 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$ 33,068.84

DEUDORES MONETARIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
D. M x Ventas de Bienes y Servicios	\$ 40,736.43	\$ 32,300.17
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	\$ 886.97	\$ 315.07
D. M x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 11,951.56	\$ 0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00	\$ 453.60
Total	\$ 53,574.96	\$ 33,068.84

El Saldo de la cuenta D.M. x Ventas de Bienes y Servicios al 31 de diciembre de 2018, está compuesto de la siguiente manera:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

DEUDORES MONETARIOS x VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

FECHA	NUMERO CCF	NOMBRE DEL CLIENTE	NUMERO CCF	ORGANISMO	VALOR
30/04/2018	FAC-143	DELI HONDURAS, S.A.	FAC-143	CIM	\$ 49.02
11/05/2018	CCF-0077	ALAS DORADAS, S.A. DE C.V.	CCF-0077	OSA	\$ 420.25
16/08/2018	CCI-0709	ADMINISTRACION NACIONAL DE AGRI CULTOS Y ALICANTARELLADOS	CCI-0709	OSA	\$ 7,056.00
07/09/2018	FAC-238	AEONII INTERNACIONAL, S.A.U	FAC-238	OSA	\$ 3,114.57
21/09/2018	FAC-755	COMISION TRINACIONAL DE FIANTRINIO	FAC-755	OSN	\$ 2,009.25
24/09/2018	CCF-400	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	CCF-400	OSN	\$ 495.58
27/09/2018	CCF-452	HUSMANN EL SALVADOR, S. DE C.V.	CCF-452	OSN	\$ 15.00
16/10/2018	CCF-474	OPERADORA DEL SUR, S.A. DE C.V.	CCF-474	OSN	\$ 40.00
17/10/2018	CCI-476	INGENIO EL ANGEL	CCI-476	OSN	\$ 4.66
19/10/2018	FAC-280	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR FACULTAD DE ECONOMIA	FAC-280	OSN	\$ 1,189.38
19/10/2018	FAC-283	UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR FACULTAD INGENIERIA	FAC-283	OSA	\$ 490.16
30/10/2018	CCF-507	PRS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	CCF-507	CIM	\$ 2,063.52
17/11/2018	FAC-295	DEFENSORA DEL CONSUMIDOR	FAC-295	OSA	\$ 1,064.50
16/11/2018	CCF-564	PRODUCTOS ALIMENTICIOS SEJO DE CRO, S.A. DE C.V.	CCF-564	USA	\$ 504.30
26/11/2018	CCF-583	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	CCF-583	OSN	\$ 295.35
05/12/2018	FAC-306	MORTVBU	FAC-306	OSA	\$ 1,236.18
11/12/2018	CCF-638	CORPORACION RONIMA, S.A. DE C.V.	CCF-638	CIM	\$ 1,340.04
12/12/2018	FAC-307	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	FAC-307	OSA	\$ 12,557.98
13/12/2018	CCF-640	HIDCIM CONCRETOS, S.A. DE C.V.	CCF-640	OSA	\$ 1,260.74
13/12/2018	FAC-309	CANADIAN STANDARDS ASSOCIATION FAR EAST OPERAT.	FAC-309	OSN	\$ 500.00
13/12/2018	FAC-310	CANADIAN STANDARDS ASSOCIATION FAR EAST OPERAT.	FAC-310	OSN	\$ 500.00
18/12/2018	CCF-651	P & R SERVICIOS PETROLEROS S.A. DE C.V.	CCF-651	CIM	\$ 128.87
18/12/2018	CCI-658	DEL SUR, S.A. DE C.V.	CCI-658	OSA	\$ 330.05
19/12/2018	CCF-659	MABE DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	CCF-659	OSN	\$ 495.58
21/12/2018	CCF-672	QUANTRO, S.A. DE C.V.	CCF-672	CIM	\$ 2,030.00
21/12/2018	CCI-675	TENIRAS, S.A. DE C.V.	CCI-675	CIM	\$ 43.00
21/12/2018	CCF-680	EMBOTTADORA ELECTROPURA, S.A. DE C.V.	CCF-680	OSN	\$ 50.00
31/12/2018		TOTAL			\$ 40,736.43

Los Deudores Monetarios por ingresos financieros y otros, al 31 de diciembre de 2018 se integran de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Rendimiento 22/mar-21/abr/18; Depósito Plazo No.105829 OSA	\$ 117.37
Rendimiento 22/abr-21/mayo/18; Depósito Plazo No.105829 OSA	\$ 117.37
Rendimiento 20/nov-19/dic/18; Depósito Plazo No.113589 OSN	\$ 17.26
Rendimiento 21/nov-31/dic/18; Depósito Plazo No.105314 OSA	\$200.81
Rendimiento 22/nov-31/dic/18; Depósito Plazo No.108737 OSA	\$253.77
Rendimiento 22/nov-31/dic/18; Depósito Plazo No.116351 OSA	\$127.48
Rendimiento 22/nov-31/dic/18; Depósito Plazo No.116386 OSA	\$ 52.91
Total Deudores Monetarios por ingresos financieros	\$ 886.97

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2018.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Las transferencias corrientes que al 31 de diciembre de 2018 estén pendientes de percibir por parte del Ministerio de Hacienda se detallan a continuación:

Fecha	Descripción	Valor
17/12/2018	Requerimiento de Fondos #43 Bienes y Servicios	\$ 11,951.56
	Total Transferencias Corrientes	\$ 11,951.56

NOTA 5: INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro incluye los recursos invertidos en la adquisición de títulos valores públicos o privados, depósitos a plazo en moneda de curso legal del país con vencimiento en un plazo igual o menor a un año, en instituciones financieras, así como las inversiones en la adquisición de acciones y participaciones de capital en sociedades o empresas públicas o privadas con vencimiento en un plazo igual o menor a un año. Al 31 de diciembre de 2018 este rubro presenta un saldo de **USD\$191,565.00**, al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta presentaba un saldo de **USD\$194,565.00**. El Detalle del Saldo de las Inversiones Financieras, es el siguiente:

INVERSIONES FINANCIERAS	Diciembre 2018		
INVERSIONES TEMPORALES			\$191,565.00
<i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSA</i>		\$1,156,000.00	
Banco Hipotecario, Certificado 105314 con vigencia del 31/05/17 al 21/05/19, tasa 4.75%	\$39,565.00		
Banco Hipotecario, Certificado 108737 con vigencia del 28/11/17 al 27/05/19, tasa 4.75%	\$50,000.00		
Banco Hipotecario, Certificado 116351 con vigencia del 04/12/18 al 02/02/19, tasa 4.20%	\$40,000.00		
Banco Hipotecario, Certificado 116386 con vigencia del 21/12/18 al 20/01/19, tasa 4.18%	\$42,000.00		
<i>Depósitos a Plazo en el sector financiero por el OSN</i>		\$20,000.00	
Banco Hipotecario, Certificado 113589 con vigencia del 20/06/18 al 18/09/18, tasa 1.05%, OSN	\$20,000.00		
Total			\$191,565.00



NOTA 6: DEUDORES FINANCIEROS

A este rubro corresponden todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores por convenios o derechos pendientes de percepción de años anteriores y requerimientos de Fondos realizados al Ministerio de Hacienda; así mismo este saldo se incluyen los valores correspondiente al saldo pendiente de percibir en concepto de Ventas de Bienes y Servicios de los Organismos de años anteriores y crédito fiscal por compras pendiente de liquidar, el Detalle del Saldo de los Deudores Financieros, es el siguiente:

DEUDORES FINANCIEROS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Crédito Fiscal por Adquisición Bienes y Servicios	\$3,192.61	\$21.14
Crédito Fiscal por Gastos Financieros y Otros	\$5.96	\$5.29
Crédito Fiscal por Inversiones en Activo Fijo	\$2,047.19	\$543.85
Crédito Fiscal por Remanente de IVA	\$1,887.62	\$1,887.62
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2012	\$1,973.51	\$1,973.51
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2014	\$2,328.80	\$2,328.80
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2015	\$6,012.80	\$13,992.03
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2016	\$5,754.33	\$5,754.33
DMP x D.M. x Venta Bienes y Servicios año 2017	\$1,150.00	\$0.00
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$1,402.77	\$2,074.56
Total	\$25,755.59	\$28,581.13

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2014 se integra de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
26/08/14	CCF-1647	Productos Alimenticios Sello de Oro, S.A. de C.V.	OSA	\$246.40
10/12/14	CCF-1893	Jorge Alberto Fuentes Romero	OSN	\$26.40
19/12/14	CCF-1918	HOI CIM Concretos, S.A. de C.V.	OSA	\$2,016.00
23/12/14	CCF-1923	Interactive Promotions, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
		TOTAL		\$2,328.80

El Saldo de la cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios año 2015 se integra de la siguiente manera:

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
13/02/15	F.FXP-08	AEROMANTENIMIENTO, S.A.	OSA	\$1,298.85
21/05/15	FCF-522	J.G. Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$452.00
25/06/15	CCF-2163	Basculas y Balanzas, S.A. de C.V.	OSA	-\$0.27
31/07/15	FCF-576	LG Electronics Guatemala, S.A.	OSN	\$10.00
26/08/15	FCF-583	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$339.00
26/08/15	CCF-2313	Suelos y Materiales, S.A. de C.V.	OSA	\$203.40
26/08/15	CCF-2320	Compañía Azucarera Salvadoreña, S.A.	OSA	-\$138.99
26/08/15	CCF-2322	Avícola Salvadoreña, S.A. de C.V.	OSA	\$413.28
22/09/15	CCF-2382	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	OSA	\$2,016.00
28/09/15	CCF-2390	Corporación Bonina, S.A. de C.V.	CIM	\$247.79
29/09/15	FCF-605	Universidad de El Salvador – Fac. Ingeniería	OSA	\$449.36
08/10/15	CCF-2417	ALBA Petróleos de El Salvador S.L.M. de C.V.	OSA	\$403.20
04/11/15	CCF-2468	LEG, S.A. de C.V.	OSA	\$370.64
04/11/15	CCF-2472	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$1.23
12/11/15	FCF-633	Consejo Nacional de Calidad	OSA	\$463.30
12/11/15	CCF-2511	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$1.23
01/12/15	2 N/A	Remesas pendientes de percibir \$40 c/u		-\$80.00
01/12/15	CCF-2425	Innovations & Integrated Solutions, S.A.	CIM	\$90.00
01/12/15	CCF-2476	Yolanda Ivette Barrera de Menjivar	OSA	-\$232.00
01/12/15	CCF-2334	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	-\$137.76
22/12/15	CCF-2596	W & E Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$25.00
		TOTAL		\$6,012.80

La cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios correspondiente al período 2016, está compuesta de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
01/04/16	FCF-707	Facultad de Química y Farmacia UES	OSA	\$475.00
17/05/16	CCF-2900	Escuela Especializada de Ingen. ITCA	OSA	\$474.60
29/01/16	CCF-2685	Good Price, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
29/01/16	CCF-2686	Arco Ingenieros, S.A. de C.V.	OSN	\$40.00
11/05/16	CCF-2886	INFRA de El Salvador, S.A. de C.V.	OSN	\$17.95
17/05/16	CCF-2899	Iobar, S.A. de C.V.	OSN	\$0.18
26/08/16	CCF-0136	Industrias La Constancia, S.A. de C.V.	OSA	\$1,582.00
20/09/16	FCF-810	AENOR	OSA	\$40.00
11/10/16	FCF-824	La Sultana, S.A. de C.V.	OSA	\$237.30
18/11/16	FCF-853	INSAFORP	OSA	\$2,056.00
14/12/16	CCF-0408	Servicios Técnicos de Ingeniería, SA	OSA	\$395.50
15/12/16	FCF-872	SIGET	OSA	\$395.50
		TOTAL		\$5,754.33



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

La cuenta DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios correspondiente al periodo 2017, está compuesta de la siguiente manera:

Fecha	Comprobante	Nombre Cliente	Organismo	Valor
11/07/17	FCF-985	AENOR Internacional S.A.U.	OSA	\$40.00
21/11/17	FCF-76	Universidad de El Salvador, Facultad Ingeniería y Arquitectura	OSA	\$756.00
13/12/17	FCF-92	Corte Suprema de Justicia	OSA	\$354.00
		TOTAL		\$1,150.00

La cuenta DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores, se integra de la siguiente forma:

Fecha	Descripción	Valor
31/03/16	Transferencia en exceso, membresía OSN, francos suizos	\$1,247.77
30/06/16	Diferencia en modificaciones declaraciones ISR Per./15	\$35.00
31/10/16	Comisión por rechazo de transfer. ILAC por datos incompletos	\$25.00
31/12/16	Diferencia liquidación renta requerimientos de fondos per/16	\$95.00
	Total	\$1,402.77

NOTA 7: INVERSIONES INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2018, el CNC tiene como Inversiones Intangibles un monto neto de **US \$4,414.60** que corresponde a Seguros Pagados por Anticipado y Licencias de Software, según el siguiente detalle:

INVERSIONES INTANGIBLES	DICIEMBRE 2018	
	Parcial	Total
Seguros Pagados por Anticipados de Personas		\$0.00
Seguros del Pacífico -Responsabilidad Civil Póliza RC-1188	\$678.00	
MAPFRE La Centroamericana-Responsabilidad Civil Póliza 206-1731-0	\$270.00	
Seguros del Pacífico -Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OAC	\$2,847.60	
Seguros del Pacífico -Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 CIM	\$813.60	
Seguros del Pacífico -Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OSA	\$720.00	
Seguros del Pacífico -Fianza Fidelidad, Póliza SF-0520 OSN	\$720.00	
Amortización de Seguro Personas de enero a diciembre 2018	\$6,049.20	
Seguros Pagados por Anticipados de Bienes		\$0.00
Seguros del Pacífico - Equipo Electrónico, Póliza SEE-0201	\$1,982.25	



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Seguros del Pacífico - Seguro de Vehículo; Pól. AU-5187 (Pick Up CIM)	\$966.11	
Seguros del Pacífico - Seguro Vehículo; Pól. AU-5187 (Pick Up y Moto)	\$963.45	
Seguros del Pacífico - Todo Riesgo Incendio; Póliza IN-IR-014	\$5,969.03	
Amortización de Seguro Bienes de enero a junio 2018	\$9,880.85	
Derechos de Propiedad Intelectual		\$4,414.60
Licencia Adobe Photoshop CS6 (1)	\$740.15	
Licencia Office Mac & Business 2011 (1)	\$254.25	
Licencia Windows 8 Pro (2)	\$394.00	
Licencia Adobe Acrobat Standard XI (2)	\$734.50	
Licencia Adobe Acrobat XI Pro Gobierno (1)	\$389.85	
Licencia Visio Standards 2013 (1) y Software Visio Standards 2013 (2)	\$599.17	
Licencia Software Project 2013 (2)	\$901.80	
Licencia Microsoft Office 2013 (6)	\$1,886.10	
Licencia Office Pro Plus 2013 (6)	\$2,535.72	
Licencia Adobe Acrobat Standards (2)	\$920.00	
Licencia Office Pro Plus 2013 (3)	\$1,163.81	
Licencia Nitro Pro 10 (5)	\$975.00	
Microsoft Office 2013 Profesional (5)	\$1,548.67	
Licencia Visio Profesional 2016 (3) y Licencia Adobe Acrobat Pro (4)	\$1,289.12	
Licencia Adobe Acrobat Pro DC Profesional (4)	\$1,975.58	
Licencia tipo usuario para plataforma ISOTOOLS (10)	\$5,155.87	
Licencia Microsoft Visio Pro (1)	\$392.56	
Microsoft Office Home and Business 2016 (1)	\$228.48	
Microsoft Windows 10 PRO (1)	\$161.50	
Licencia Kerio Server (1)	\$3,550.00	
Licencia Antivirus LSET Endpoint (100)	\$1,100.00	
Licencia Anual PREZZI para uso OSN y OSA (2)	\$500.00	
Licencia Adobe Creative Cloud (1)	\$982.74	
Licencias para acceder a plataforma ISOTOOLS (10)	\$5,803.37	
Licencia Anual Microsoft Visio Pro (1)	\$368.72	
Licencia Anual Adobe Acrobat Pro (1)	\$192.15	
Licencia Anual Antivirus (100)	\$1,555.00	
Licencia Kerio Server soporte	\$2,500.00	
Amortización de Activos Intangibles al 31 de diciembre 2017	-\$34,383.51	
TOTAL		\$4,414.60

NOTA 8: INVERSIONES EN EXISTENCIAS

Comprende las cuentas que registran y controlan las existencias destinadas a la formación de stock para el consumo, venta y/o transformación institucional.

El Consejo Nacional de la Calidad únicamente se controla en la cuenta de existencias los vales de combustible que se van contabilizando mensualmente. Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el saldo de Inversiones en existencias es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE			
	2018		2017	
	Parcial	Total	Parcial	Total
INVERSIONES EN EXISTENCIA		\$ 3,410.00		\$ 1,740.00
Combustible OAC (255 vales)	\$ 2,550.00		\$ 850.00	
Combustible CIM (86 vales)	\$ 860.00		\$ 1,130.00	
Total		\$ 3,410.00		\$ 1,740.00

NOTA 9: INVERSIONES EN BIENES DE USO

Esta cuenta comprende las inversiones institucionales en concepto de traslado de equipos de laboratorio, Maquinaria y Equipo de CONACYT de acuerdo al Art. 34 de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad y otros equipos adquiridos por el CNC. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo neto asciende a USD \$ 1032,566.90 y para el 2017 el saldo ascendía a USD \$ 743,474.99

INVERSIONES EN BIENES DE USO	DICIEMBRE	
	2018	2017
BIENES DEPRECIABLES		
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipos Médicos y de Laboratorio	\$ 1455,217.81	\$ 1,447,967.81
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 50,679.68	\$ 50,679.68
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 150,166.82	\$ 121,987.91
Depreciación Acumulada	\$ (623,497.41)	\$ (877,160.41)
Total	\$ 1032,566.90	\$ 743,474.99

NOTA 10: DEPÓSITOS DE TERCEROS

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por fondos recibidos de terceros, como también los movimientos de intermediación de fondos o traspasos estacionales de caja de entes públicos. Los fondos en esta cuenta a la fecha corresponden a pagos anticipados de clientes; intereses generados en las cuentas bancarias, los cuales son transferidos automáticamente al Ministerio de Hacienda y retenciones de ISR por servicios brindados al Consejo, de personas naturales, los cuales se transfieren íntegramente a la D.G.T.

A diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 16,642.73 y a diciembre del 2017 el saldo ascendía a USD \$ 10,646.92

DEPOSITOS DE TERCEROS	DICIEMBRE 2018	
	PARCIAL	TOTAL
Depósitos Ajenos		\$12,278.83
Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$1,212.79	
Transferencias pendientes de facturar Enero/15	\$120.00	
Percibido CCF 1930 Olivos, SA de CV	\$5.00	
Factura 78 OSN 34/15	\$820.00	
Percibido factura de exportación No.06 2014	(\$167.78)	
Percibido de factura 77 OSN 26/15	\$10.00	
Saldo pendiente de CCF 1993 OSN 47/15	(\$2.30)	
Saldo de factura 99 OSN 98/15 I.G Electronics	(\$1.77)	
Transferencias pendientes de facturar abril/15	\$1.77	
Percibido CCF 20/3 Omnisport OSN 111/15	\$40.00	
Saldo pendiente Factura 508 y 509 Electro lux	(\$10.00)	
Percibido factura 510 OSN 137/15 Daniel Hdez.	(\$40.00)	
Percibido CCF 2111 OSN 139/15 ABCO	(\$80.00)	
Transferencias pendientes de facturar mayo/15	\$200.00	
Percibido CCF 2139 OSN 161/15 ABCO	(\$40.00)	
Saldo CCF 2161 OSN 182/15 y 2162 OSN 183/15	\$15.04	
Diferencia en Pago de Imppto. retenido Jul/15 ch.392 y diciembre 2016	(\$0.02)	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$37.05	
Saldo FAC Export. 011 OSA 360/16 AEROMANTENIMIENTO	\$148.20	
Transferencias pendientes de facturar Jul-Dic/15	\$1,406.26	
Transferencias pendientes de facturar Ene-Dic/16	\$1,202.24	



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Saldo a favor de ELECTROLUX HOME PRODUCTS INC.	\$10.00	
Saldo a favor de cliente SERVIMATIC, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente Especialidades Industriales, S.A. de C.V.	\$158.20	
Saldo a Favor de cliente MICOMI, S.A. de C.V.	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente HUSSMANN EL SALVADOR LTDA.	\$125.00	
Saldo a Favor de cliente TODO OFERTAS, S.A. de C.V.	\$65.00	
Saldo a Favor de cliente SELERANI SRL, S.A. de C.V.	\$10.00	
Saldo facturas periodo Ene-Junio 2017 (reten 1% IVA pagado de mas)	\$106.28	
Transferencias pendientes de facturar Noviembre/17	\$45.00	
Saldo facturas periodo Ene-Dic/2017 (Reten. 1% IVA pagado de mas)	\$106.28	
Saldo a favor de cliente Mario Enrique Aguilar CCF.1351 OSN	\$25.00	
Saldo facturas periodo Ene-Dic/18 (retención 1% IVA pagado de mas)	\$111.51	
Saldo a Favor de cliente SERVAMATIC, S.A. de C.V. Feb/18	\$25.00	
Saldo a Favor de cliente MARE de El Salvador, S.A. de C.V. Jul-Dic/18	\$951.18	
Saldo a Favor de cliente HUSSMANN EL SALV. LTDA., Mar-Dic/18	\$160.00	
Ingreso Anticipado MANPOWER, Jun/18, pendiente de facturar	\$350.56	
Ingreso Anticipado varios clientes Dic/18, pendiente de facturar OSN	\$5,102.44	
Saldo diversos clientes por abonos realizados de más Ene-Dic/18	\$0.90	
Embargos Judiciales		\$148.74
Cuota descontada por embargo judicial a Lic. Mario Contreras	\$148.74	
Tesoro Público D.G.T.		\$1,808.51
Reintegro Subsidio del ISSS por Incapacidad de empleados CNC-OAC	\$1,625.81	
Reintegro D.G.T. Anulación de cheque #563 del 09/Dic/16, dietas CNC	\$135.00	
Intereses cuentas bancarias del CNC mes de diciembre de 2018	\$47.70	
Depósito de Retenciones Fiscales (Impuesto S/La Renta Serv. Prof.)		\$2,406.65
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(\$315.99)	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, Febrero 2017	\$16.00	
Impuesto Retenido Servicios Profesionales, Junio 2018	\$2,706.64	
Total		\$ 16,642.73

NOTA 11: ACREEDORES MONETARIOS

Comprende las cuentas que registran y controlan los compromisos monetarios devengados y pendiente de pago, cuyos pagos en forma directa o indirecta serán a corto plazo.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a USD \$ 179,515.38 y a diciembre del 2017 el saldo ascendía a USD \$ 175,548.07



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

ACREEDORES MONETARIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
A.M.X Remuneraciones	\$ 55,953.59	\$ 64,278.87
A.M. X Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 91,259.27	\$ 109,345.49
A.M. X Gastos Financieros y Otros	\$ 31.16	\$ 0.00
A.M. X Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 1,405.00	\$ 722.01
A.M. X Inversiones en Activo fijo	\$ 30,866.36	\$ 796.70
A.M. X Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00	\$ 405.00
Total	\$ 179,515.38	\$ 175,548.07

El detalle de los Acreedores Monetarios x Remuneraciones al 31 de diciembre de 2018, se desglosa de la siguiente manera:

A.M. X REMUNERACIONES	JUNIO 2018	
	Parcial	Total
Remuneraciones		\$ 50,399.66
Salario Liquidado Ajuste Planilla Mayo/18	\$ 0.03	
Indemnización por retiro voluntario empleado CNC	\$36,817.53	
Dietas miembros Consejo Directivo, sesión XXXVII	\$ 1,620.00	
AFP Crecer diciembre 2018	\$ 7,515.30	
AFP Confia diciembre 2018	\$ 4,446.80	
INSAFORP, Cotizaciones diciembre 2018		\$ 482.95
I.S.S.S., Cotizaciones diciembre 2018		\$ 5,070.98
Total		\$ 55,953.59

El Saldo de Acreedores Monetarios por Adquisiciones de Bienes y Servicios se compone de la siguiente manera:

NUMERO DE NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
01060310730010	JUAN RAMON CASTANEDA VALENCIA	14/12/2018	12	\$ 160.00
01060310730010	JUAN RAMON CASTANEDA VALENCIA	14/12/2018	13	\$ 160.00
010112705841009	GRACIA ROCIO MASANA DE GOMEZ	05/12/2018	234	\$ 160.00
010112705841009	GRACIA ROCIO MASANA DE GOMEZ	14/12/2018	240	\$ 160.00
01100308030019	CARMEN ELENA ESCOBAR VIDES	10/12/2018	166	\$ 240.00
01100812730019	KAREN ELISA DUBON DE CASTRO	14/12/2018	239	\$ 355.00
01102110871028	JOSE LUIS LIBARTS PORTILLO	14/12/2018	208	\$ 160.00
01105032740040	NELSON ALBERTO HUANTE MONROY	14/12/2018	209	\$ 215.00
01102503710015	RAF, S.A. DE C.V.	20/11/2018	12114	\$ 63.00
01102503710016	RAF, S.A. DE C.V.	03/12/2018	21544	\$ 241.00
01102503710016	RAF, S.A. DE C.V.	01/12/2018	12118	\$ 155.00
01010802560024	DORA AUCIA CARDONA PINEDA	14/12/2018	234	\$ 310.00
01070802560022	DORA AUCIA CARDONA PINEDA	14/12/2018	222	\$ 415.00
01070802560022	DORA AUCIA CARDONA PINEDA	14/12/2018	204	\$ 310.00
01152410701010	CARLOS RAFAEL ARTIGA GOMEZ	21/05/2018	CI-OAC-12-2018	\$ 420.00
04070603141012	ITW, S.A. DE C.V.	14/12/2018	39	\$ 1,200.00
05010308070010	WIKINGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10/12/2018	1234	\$ 55.64
05010308070010	WIKINGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10/12/2018	1232	\$ 65.64
06010603130018	PANTIERA FI PITAL, S.A. DE C.V.	04/12/2018	4450	\$ 34.72



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NÚMERO DE NIT	DESCRIPCION	FECHA	NÚMERO	VALOR
00012606130018	PAPELERA EL TITIAL, S.A. DE C.V.	04/12/2018	4158	\$ 243.56
00030104710019	IESLY EMILIA MENDOZA MEJA	14/12/2018	736	\$ 750.00
00052005010014	MARIA ANGELA MARTINEZ ESCOBAR	13/12/2018	229	\$ 751.00
00023006771023	ROBERTO ERNESTO GONZALEZ SA LAZAR	07/12/2018	185	\$ 160.00
00072101530017	INES FORTENCIA QUIJANA DE CASTRO	14/12/2018	224	\$ 310.00
00092001530017	INES FORTENCIA QUIJANA DE CASTRO	14/12/2018	206	\$ 415.00
00140101751205	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	03/12/2018	117	\$ 208.50
00140101751207	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	03/12/2018	116	\$ 380.80
00140101751209	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	03/12/2018	114	\$ 700.50
00140101751209	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	03/12/2018	113	\$ 415.80
00140101751209	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	03/12/2018	113	\$ 58.00
00140101751209	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	14/12/2018	159	\$ 67.20
00140101751209	HECTOR IVAN CASTRO CASTANEDA	14/12/2018	158	\$ 431.50
00140703131010	IMAGEN GRAFICA EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	12/12/2018	47	\$ 7,350.00
00140703131010	IMAGEN GRAFICA EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	12/12/2018	48	\$ 4,920.00
00140703131010	IMAGEN GRAFICA EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	14/12/2018	53	\$ 585.00
00140703131021	TECNOCOMODA, S.A. DE C.V.	02/11/2018	15855	\$ 136.50
00140801150040	MARCA GUADALUPE GRANDES DE ORFELIANA	13/12/2018	243	\$ 1,300.00
00140803030015	DUTRI7 HERMANOS, S.A. DE C.V.	27/12/2018	1-2-500730	\$ 708.40
00140803030044	AVANCE Y DESEMPEÑO, S.A. DE C.V.	14/12/2018	60	\$ 5,083.00
00140807091283	ELWIN EDUARDO MELARA ESCAMILLA	03/12/2018	269	\$ 150.00
00140811091195	RODIO CRISTIAN CRUZ MUNOZ	11/12/2018	42	\$ 195.00
00140820201057	FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES DEL MINISTERIO DE GOBERNACION	10/12/2018	18728	\$ 240.00
00140820201057	FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES DEL MINISTERIO DE GOBERNACION	10/12/2018	18725	\$ 114.00
00140820201057	FONDOS DE ACTIVIDADES ESPECIALES DEL MINISTERIO DE GOBERNACION	10/12/2018	18733	\$ 114.00
00140820201057	ABERCO ARMANDO HIDALGO LEON	14/12/2018	218	\$ 250.00
00140820201057	ABERCO ARMANDO HIDALGO LEON	14/12/2018	219	\$ 180.00
00140820202023	ELIU FERNANDO FLORES DIAZ	14/12/2018	723	\$ 105.00
00140820202023	INVERSIONES REYN, S.A. DE C.V.	13/12/2018	30	\$ 180.00
00140711072030	OD EL SALVADOR LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE	05/12/2018	17678	\$ 172.80
00140811070001	SILVIA CARMENA MUÑOZ FRANCES	11/12/2018	231	\$ 160.00
00141003951019	SISTEMAS C & C, S.A. DE C.V.	05/11/2018	1019853	\$ 158.20
00141003951019	SISTEMAS C & C, S.A. DE C.V.	15/11/2018	1019914	\$ 17.35
00141003951019	SISTEMAS C & C, S.A. DE C.V.	15/11/2018	89093	\$ 158.20
00141003951019	SISTEMAS C & C, S.A. DE C.V.	18/12/2018	89094	\$ 158.20
00141112131071	SIRAS, S.A. DE C.V.	05/12/2018	28	\$ 124.30
00141112131073	SIRAS, S.A. DE C.V.	05/12/2018	77	\$ 224.30
001412026700110	LUZ DE MARIA CHOTO GRANADOS	14/12/2018	201	\$ 35.00
001412026700110	LUZ DE MARIA CHOTO GRANADOS	14/12/2018	200	\$ 220.00
001412026700110	LUZ DE MARIA CHOTO GRANADOS	14/12/2018	206	\$ 35.00
00141202910038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2018	38770	\$ 805.22
00141202910038	COMUNICACIONES IBW EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	07/12/2018	38776	\$ 895.22
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	3229	\$ 720.00
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	3257	\$ 720.00
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	81	\$ 470.00
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	85	\$ 420.00
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	80	\$ 302.00
00141412610025	ASOCIACION DE SCOUTS DE EL SALVADOR	04/12/2018	78	\$ 380.00
00141412921024	INVERSIONES VIDA, S.A. DE C.V.	03/12/2018	207962	\$ 180.00
00141412921024	INVERSIONES VIDA, S.A. DE C.V.	04/12/2018	204219	\$ 981.75
00141412991065	PRO LINGUA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	03/12/2018	348	\$ 45.75
00141412991065	PRO LINGUA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	11/12/2018	359	\$ 45.75
00141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	08/12/2018	2105	\$ 508.14
00141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	03/12/2018	1341	\$ 1,016.28
00141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	04/12/2018	2175	\$ 508.14
00141506941061	O & M MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	04/12/2018	1342	\$ 1,016.28
00141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	03/12/2018	585	\$ 1,300.00
00141508011061	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	03/12/2018	886	\$ 1,300.00
00141511360024	EDITORIAL EL MUNDO, S.A.	15/11/2018	7938	\$ 819.25
00141511360024	EDITORIAL EL MUNDO, S.A.	13/12/2018	8000	\$ 819.25

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2018.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NUMERO DE NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
06141512700015	CIRCULO MILITAR	06/11/2018	4641	\$ 3,042.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	06/11/2018	214	\$ 500.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	19/11/2018	4748	\$ 1,850.00
06141512700015	CIRCULO MILITAR	05/12/2018	723	\$ 25.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	05/12/2018	6590	\$ 161.50
06141512200015	CIRCULO MILITAR	05/12/2018	6785	\$ 950.00
06141512200015	CIRCULO MILITAR	17/12/2018	1482	\$ 734.50
06141605770097	MOISES RIVAS ZAMORA	20/11/2018	245	\$ 198.74
06141605770097	MOISES RIVAS ZAMORA	03/12/2018	114	\$ 330.06
06141605770097	MOISES RIVAS ZAMORA	04/12/2018	112	\$ 216.64
06141605770097	MOISES RIVAS ZAMORA	03/12/2018	315	\$ 100.55
06141605770097	MOISES RIVAS ZAMORA	03/12/2018	313	\$ 56.42
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	15/11/2018	8349	\$ 491.77
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	15/11/2018	79086	\$ 551.46
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	15/11/2018	79085	\$ 551.46
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	16/11/2018	96267	\$ 485.90
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	19/11/2018	98380	\$ 2,553.36
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	19/11/2018	24293	\$ 7,374.88
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	20/11/2018	24295	\$ 375.16
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	04/12/2018	8525	\$ 491.22
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	04/12/2018	8524	\$ 491.27
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	04/12/2018	79934	\$ 551.46
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	04/12/2018	79933	\$ 551.46
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	05/12/2018	40598	\$ 1,395.00
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	05/12/2018	113267	\$ 1,867.15
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	05/12/2018	98861	\$ 305.10
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	10/12/2018	75974	\$ 472.06
06141704670022	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	10/12/2018	75975	\$ 30.04
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	22/11/2018	171	\$ 35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	22/11/2018	170	\$ 35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	217	\$ 310.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	728	\$ 35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	241	\$ 415.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	727	\$ 415.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	123	\$ 35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	151	\$ 35.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	197	\$ 310.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	24/12/2018	121	\$ 200.00
06141707741117	SANDRA IVETTE GUTIERREZ DE SILHY	14/12/2018	214	\$ 1,400.00
06141801970023	EVIA MARIA RAMOS ANGEL	07/12/2018	105	\$ 1,575.00
06141903550014	CIA. HOTELESA SALVADOREÑA, S.A.	04/12/2018	7625	\$ 775.00
06141903550014	CIA. HOTELESA SALVADOREÑA, S.A.	03/12/2018	34503	\$ 1,315.00
06141903550014	CIA. HOTELESA SALVADOREÑA, S.A.	01/12/2018	34506	\$ 1,113.30
06141903550014	CIA. HOTELESA SALVADOREÑA, S.A.	01/12/2018	7610	\$ 665.00
06141922130038	GRUPO SINGOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	11/12/2018	1971	\$ 28.25
06141922130038	GRUPO SINGOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	21/12/2018	122	\$ 28.25
06142004271040	DESARROLLOS MIRAMUNDO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	04/12/2018	62	\$ 361.00
06142004271040	ELITE TECNOLOGIES, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	14/12/2018	740	\$ 252.70
06142005881019	PUBLICUMVIL, S.A. DE C.V.	06/11/2018	1201	\$ 3,350.00
06142007111050	CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD	07/12/2018	583	\$ 295.35
06142008580020	SINAGRI, S.A. DE C.V.	17/12/2018	1222	\$ 2,700.00
06142008580020	SINAGRI, S.A. DE C.V.	03/12/2018	28565	\$ 701.00
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	06/11/2018	71573	\$ 418.67
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	07/12/2018	74314	\$ 428.67
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	03/12/2018	74312	\$ 395.50
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	23/12/2018	72341	\$ 678.67
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	24/12/2018	76482	\$ 395.50
06142311570010	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	05/12/2018	2798	\$ 435.20
06142501721043	CARMEN ELINA ARDVALE PERAZA	14/12/2018	1258	\$ 250.00
06142501721043	JOSE EDUARDO HERNANDEZ PINEDA	13/11/2018	1855	\$ 127.92



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NÚMERO DE RIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NÚMERO	
00142502/81139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	03/12/2018	2119	\$ 492.00
00142502/781130	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	03/12/2018	2120	\$ 184.00
00142502/781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	03/12/2018	2118	\$ 109.24
00142502/781139	JOSE EDGARDO HERNANDEZ PINEDA	14/12/2018	28	\$ 295.00
00142509811383	CARLOS ANTONIO FUNEZ HERNANDEZ	05/12/2018	186	\$ 715.00
00142509811383	CARLOS ANTONIO FUNEZ HERNANDEZ	24/12/2018	707	\$ 250.00
00142717991036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	19/11/2018	491	\$ 949.20
00142717991036	ACADEMIA EUROPEA, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	10/12/2018	545	\$ 969.20
00142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL SALVA	03/12/2018	89	\$ 98.00
00142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL SALVA	11/12/2018	91	\$ 60.00
00142804081063	INSTITUTO ESPECIALIZADO DE NIVEL SUPERIOR CENTRO CULTURAL SALVA	11/12/2018	90	\$ 60.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	10/12/2018	4279	\$ 780.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	22/11/2018	167	\$ 35.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	22/11/2018	166	\$ 310.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	22/11/2018	168	\$ 35.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	07/12/2018	1197	\$ 35.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	07/12/2018	187	\$ 35.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	14/12/2018	229	\$ 310.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	14/12/2018	228	\$ 310.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	14/12/2018	227	\$ 35.00
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	13/12/2018	210	\$ 392.10
00143011971016	MARTHA RUTH MARROQUIN ARIAS	01/12/2018	872	\$ 244.92
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	24/12/2018	52	\$ 35.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	100	\$ 415.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	65	\$ 415.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	64	\$ 35.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	63	\$ 35.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	05/12/2018	51	\$ 221.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	720	\$ 150.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	24/12/2018	205	\$ 150.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	13/12/2018	5	\$ 310.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	13/12/2018	4	\$ 35.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	13/12/2018	3	\$ 380.00
0011011650014	NEUS AZUCENA AMAYA DE LOPEZ	14/12/2018	6	\$ 435.00
00110704851016	JOSE GABRIEL MARTINEZ GOMEZ	11/12/2018	198	\$ 100.00
00110704851016	JOSE GABRIEL MARTINEZ GOMEZ	20/11/2018	177	\$ 925.00
00110704851016	JOSE GABRIEL MARTINEZ GOMEZ	04/12/2018	236	\$ 498.33
TOTALES				\$ 91,259.27

El Saldo de Acreedores Monetarios por Gastos Financieros y Otros se integra así:

A.M. X GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	DICIEMBRE 2018	
	Parcial	Total
Gastos Financieros y Otros		\$ 31.16
Fac. Import. – AENOR Internacional, saldo de factura	\$ 6.16	
Comisión por transferencia membresía COPANT, OSM	\$ 25.00	
Total		\$ 31.16

El Saldo de Acreedores Monetarios por Inversiones en Activos Fijos se compone de la siguiente manera:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31-DICIEMBRE DE 2018



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

NUMERO DE NIT	DESCRIPCION	DOCUMENTO		VALOR
		FECHA	NUMERO	
02102613/20016	IRAL, S.A. DE C.V.	14/12/2018	252987	\$ 549.00
016140106/20019	F.A. DALTON & CO.	14/12/2018	1645	\$ 4,745.00
08141507991001	CCO CONTROL, S.A. DE C.V.	18/12/2018	208	\$ 3,416.50
06142002171003	EL TETECNOLOGIES, SUJIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	14/12/2018	30	\$ 9,965.87
11100501761013	REINA DE LA PAZ RODRIGUEZ ZELAYA	06/12/2018	31	\$ 940.00
11100501761013	REINA DE LA PAZ RODRIGUEZ ZELAYA	18/12/2018	73	\$ 5,160.00
11100501761013	REINA DE LA PAZ RODRIGUEZ ZELAYA	13/12/2018	474	\$ 4,875.00
11100501761013	REINA DE LA PAZ RODRIGUEZ ZELAYA	14/12/2018	57	\$ 1,080.00
TOTALES				\$ 30,866.36

NOTA 12: ACREEDORES FINANCIEROS

Comprende los compromisos monetarios al cierre del ejercicio contable pendiente de pago del ejercicio anterior así como los compromisos originados en convenios, contratos y requisiciones de compra, que se registran como provisiones financieras de acuerdo a la norma contable, El saldo al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

ACREEDORES FINANCIEROS	DICIEMBRE	
	2018	
Debito Fiscal por Venta de Bienes y Servicios		\$ 7,179.32
Saldo de Ejercicios anteriores	\$ 316.21	
Por ventas del mes de diciembre 2018	\$ 6,863.11	
Debito Fiscal por Pago de Impuestos 2016		\$ 182.75
Saldo de 2014	\$ 226.51	
Saldo de Febrero/15	\$ -42.54	
Saldo de Marzo/15	\$ -99.99	
Saldo de Abril/15	\$ 46.36	
Saldo de Mayo/15	\$ -4.35	
Saldo de Junio/15	\$ 198.20	
Saldo de Julio/15	\$ 75.99	
Saldo de Agosto/15	\$ 166.81	
Saldo de Septiembre/15	\$ -54.48	
Saldo de Octubre/15	\$ -84.21	
Saldo de Noviembre/15	\$ 88.09	
Acreeedores Financieros por pagar		\$ 53,445.86
Total		\$ 60,807.93



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

Los Acreedores financieros con saldo al 31 de diciembre de 2018 se integran así:

NIT	PERIODO	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCION	VALOR
05140108140006	2013	21/12/2013	MI OSA Y CIA	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 0.01
0	2014	17/07/2014	PO71714	NO DOMICILIADO	\$ 547.50
0	2014	24/09/2014	COT-2014-1034	NO DOMICILIADO	\$ 461.31
06142303911015	2014	08/12/2014	1-2014	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 1,000.00
06140207991021	2015	05/11/2015	3661	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140207991021	2015	09/12/2015	62537	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140207991021	2015	09/12/2015	62538	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 0.01
06140403981050	2015	14/05/2015	OSN-14-1	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CONFIA, S.A.	\$ 15.59
061414112610025	2015	07/07/2015	7712	ASOCIACION ESCOUTS DE EL SALVADOR	\$ 300.00
06142107111000	2015	12/11/2015	639	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD	\$ 463.30
06142202770023	2015	02/12/2015	38202	INFRA DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	\$ 0.10
06142303911015	2015	09/11/2015	3477720	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 81.18
06142303911015	2015	09/11/2015	3477706	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 63.19
06142303911015	2015	09/11/2015	3477867	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 134.18
06142303911015	2015	09/12/2015	3477868	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 210.13
02141307731010	2015	20/10/2015	522	MIRIAM YOLANDA AYALA DE GARCIA	\$ 35.00
0	2016	20/02/2016	17160SN	NO DOMICILIADO	\$ 15.00
0	2016	20/02/2016	19160SN	NO DOMICILIADO	\$ 689.59
06140108140006	2016	14/06/2016	10700026/355	DIRECCION GENERAL DE TESORERIA	\$ 2.85
06140207991021	2016	03/08/2016	6845	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 431.83
06142205241015	2016	14/12/2016	69	REMODELACIONES RM SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIA	\$ 0.50
06142301901012	2016	10/08/2016	1458	INDUSTRIAS CONFECCIONARIAS, S.A. DE C.V.	\$ 100.00
06142303911015	2016	08/01/2016	3471358	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 73.30
06142303911015	2016	08/01/2016	3471360	TELEMOVIL EL SALVADOR, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VA	\$ 78.56
06142311570010	2016	05/12/2016	4302	EDITORIAL ALTAMIRANO MADRIZ S.A. DE C.V.	\$ 0.09
0	2017	27/04/2017	CIOSA-046-2017	En Definido	\$ 722.01
02102603710016	2017	12/06/2017	20442	RAM, S.A. DE C.V.	\$ 0.02
06140207991021	2017	20/02/2017	12885	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 205.74
06140207991021	2017	20/02/2017	12886	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 229.52
06140207991021	2017	20/02/2017	12887	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 171.43
06140207991021	2017	20/02/2017	12888	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 238.65
06140207991021	2017	20/02/2017	12889	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 253.28
06140207991021	2017	20/02/2017	12890	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 215.74
06140207991021	2017	20/02/2017	12891	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 234.76
06140207991021	2017	20/02/2017	12892	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 179.07
06140207991021	2017	20/02/2017	12893	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 213.79
06140207991021	2017	20/02/2017	12894	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 181.45
06140207991021	2017	20/02/2017	12895	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 101.84
06140207991021	2017	20/02/2017	12896	TELECOMODA, S.A. DE C.V.	\$ 75.57
06141308011065	2017	18/04/2017	81	SISTEMAS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	\$ 450.00
06142101110000	2017	22/12/2017	SN-IND-2017	CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD, INDEMNIZACION OSA	\$45,200.00
TOTAL					\$53,445.86

NOTA 13: PATRIMONIO ESTATAL

El Patrimonio del Consejo Nacional de Calidad está constituido por las siguientes cuentas:

Patrimonio: Incluye el patrimonio establecido por las Instituciones Descentralizadas al momento



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

de su creación y los incrementos determinados de acuerdo con las leyes o normas contables sobre la materia.

Esta cuenta está compuesta por el traslado de Equipos de Laboratorio, Mobiliario y Equipos Diversos de CONACYT, de conformidad al Art 34 inciso primero de la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad los cuales suman la cantidad de US\$ 53,697.46

Donaciones y Legados Bienes Corporales: incluye el valor asignado a los bienes muebles o inmuebles, recepcionados en calidad de donación o legado. Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta es de US \$1198,478.51 que corresponde a donación de armarios, anilladora y trituradora industrial de papel por parte del programa PRACAMS en coordinación con el SIECA. También incluye equipo de Laboratorio donado por el programa PRACAMS y el programa del BID a través del MINEC, para uso del Centro de Investigación y Metrología.

Resultado del Ejercicios Anteriores: Es el resultado obtenido en los ejercicios contables anteriores y no traspasados como incremento o disminución del patrimonio. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es de US (\$345,922.04)

Resultado del Ejercicios Corriente: Es el resultado obtenido en el periodo contable del 2018 en el que se obtuvo un déficit por un monto de US \$291,308.56

Detrimento Patrimonial de Inversiones en Bienes de Uso: Esta cuenta incluye el traslado transitorio de la pérdida de un bien mueble, en tanto no se determine la responsabilidad por la vía administrativa o legal. Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta refleja un saldo de US\$ 1,074.00



IV. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018



NOTA 14: GASTOS DE GESTION

Comprende los gastos de gestión institucionales durante el ejercicio corriente al 31 de Diciembre de 2018, los cuales se detallan a continuación:

GASTOS DE GESTION	DICIEMBRE	
	2018	2017
Gastos en Personal	\$ 1,180,033.58	\$ 1,164,623.15
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 546,613.98	\$ 649,594.91
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 8,675.47	\$ 3,668.30
Gastos Financieros y Otros	\$ 10,020.51	\$ 18,609.64
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 33,574.15	\$ 34,065.53
Costos de Ventas y Cargos Calculados ¹	\$ 469,481.19	\$ 813,022.15
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 8,398.38	\$ 56,455.46
Total Gastos de Gestión	\$ 2,256,797.26	\$ 2,740,039.14

¹En esta cuenta se aplica la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRALAMS y RID-MINEC.

Dentro de las notas al Estado de Rendimiento Económico es necesaria la divulgación de las cuentas de gastos que fueron de importancia para el funcionamiento de la Institución.

14.1 Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan los sueldos del personal del Consejo Nacional de Calidad, de igual manera los beneficios adicionales a los mismos. También en este rubro son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social, sean instituciones gubernamentales o privadas como AFP, INPEP, INSAFORP E ISSS más gastos de representación.

La composición de este gasto es la siguiente:

GASTO DE PERSONAL	DICIEMBRE	
	2018	2017
Remuneraciones Personal Permanente (Dietas)	\$ 6,000.00	\$ 1,200.00
Remunerac., Sueldos, Benef. Adic. Personal Eventual	\$ 1017,117.97	\$ 914,415.92
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Publica	\$ 47,898.62	\$ 45,917.10
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privada	\$ 66,347.41	\$ 55,621.77
Indemnizaciones	\$ 42,669.58	\$ 20,468.36
Total	\$ 1,180,033.58	\$ 1,164,623.15

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

14.2 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Comprende los gastos de materiales diversos, suministros y servicios destinados para el consumo institucional. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a **USD \$546,613.08** y para el 2017 el saldo ascendió a **USD \$649,549.91**, según detalle siguiente:

GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 7,276.71	\$ 4,978.26
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 4,461.87	\$ 3,822.12
Materiales de Oficina, Productos de papel e Impresos	\$ 15,313.07	\$ 16,575.77
Productos de Cuero y Caucho	\$ 360.00	\$ 111.15
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 6,523.53	\$ 5,269.27
Minerales y Productos Derivados	\$ 399.23	\$ 1,514.67
Materiales de Uso o Consumo	\$ 20,630.69	\$ 15,219.64
Bienes de Uso y Consumo diverso	\$ 8,906.33	\$ 10,178.82
Servicios Básicos	\$ 12,250.03	\$ 19,193.32
Mantenimiento y Reparación	\$ 23,612.39	\$ 18,050.86
Servicios Comerciales	\$ 110,331.21	\$ 141,687.28
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 76,629.56	\$ 73,632.51
Arrendamientos y Derechos	\$ 35,998.19	\$ 29,569.32
Pasajes y Viáticos	\$ 44,150.48	\$ 52,103.18
Servicios Técnicos y Profesionales	\$ 179,770.69	\$ 257,688.74
Total	\$ 546,613.98	\$ 649,594.91

14.3 Gastos en Bienes Capitalizables

Comprende los gastos por adquisición de mobiliario, maquinaria, equipos informáticos, herramientas, etc. que el valor de compra del bien es menor de USD\$600.00, su saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	DICIEMBRE	
	2018	2017
Equipo Médicos y de Laboratorios	\$ 2,595.00	\$ 2,866.54
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 6,080.47	\$ 801.76
Total	\$ 8,675.47	\$ 3,668.30

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

14.4 Gastos Financieros y Otros

Incluye los gastos originados, por comisiones, gastos bancarios y seguros. El saldo se compone de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Primas y Gastos Por Seguros y Comisiones Bancarias	\$ 430.18	\$ 4,538.77
Impuestos Tasas y Derechos ¹	\$ 9,590.33	\$ 14,070.87
Total	\$ 10,020.51	\$ 18,069.64

¹Comprende el pago de impuestos municipales de la Edificación donde opera el Consejo Nacional de Calidad, a la Alcaldía de Ilopatago, hasta el 31 de diciembre de 2018.

14.5 Gastos por Transferencias Otorgadas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de **US\$33,574.15** estos gastos corresponden a obligaciones de transferencias corrientes al sector externo de acuerdo al detalle siguiente:

GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Transferencias Corrientes al Sector Externo	\$ 33,574.15	\$ 34,065.53
Total	\$ 33,574.15	\$ 34,065.53

14.6 Costo de Venta y Cargos Calculados

El saldo de este rubro asciende a **USD\$469,481.19**, al 31 de Diciembre de 2018; dentro de esta cuenta se encuentran los gastos por amortización de bienes intangibles y registro correcto de depreciación de bienes dentro de los cuales se encuentran equipo de laboratorio registrado en diciembre que se recibió en donación según programa de SIECA/PRACAMS y por medio del BID, según detalle:

COSTO DE VENTA Y CARGOS CALCULADOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Amortización de Activos Intangibles	\$ 28,374.52	\$ 39,711.49
Depreciación de Bienes de Uso ¹	\$ 441,106.67	\$ 773,310.66
Total	\$ 469,481.19	\$ 813,022.15

¹En esta cuenta se aplica el ajuste de la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID MIRFC.



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

14.7 Gastos de Actualizaciones y Ajustes

El saldo de esta cuenta surge, como su nombre lo indica por actualizaciones o ajustes de carácter financiero durante el ejercicio.

Al 31 de Diciembre del ejercicio 2018 el saldo asciende a **USD \$8,398.38** y para el 2017 el saldo ascendió a **USD \$56,455.46**

GASTOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	DICIEMBRE	
	2018	2017
Gastos por pérdidas o daños de bienes de Uso	\$ 342.14	\$ 582.09
Ajuste de Años Anteriores	\$ 8,056.24	\$ 55,873.37
Total	\$ 8,398.38	\$ 56,455.46

NOTA 15: INGRESOS DE GESTION

Este rubro comprende los ingresos de gestión percibidos durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018 y se conforma de las siguientes cuentas:

INGRESOS DE GESTION	DICIEMBRE	
	2018	2017
Ingresos Financieros y Otros	\$ 6,383.52	\$ 5,809.75
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 1,387,264.42	\$ 1,222,436.47
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 458,334.35	\$ 460,999.92
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 696,123.53 ¹	\$ 7,789.68
Total	\$ 2,548,105.82	\$ 1,697,035.82

¹En esta cuenta se aplica el ajuste de la depreciación de Equipo Médico y de Laboratorio del 2013 al 2017, recibido como donación de PRACAMS y BID MINEC

15.1 Ingresos Financieros y otros

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta es de **US\$6,383.52**, la cual representan los intereses devengados por los rendimientos de los depósitos a plazo, según detalle:

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

ORGANISMO	NÚMERO DEL DEPÓSITO	FECHA DE APERTURA	FECHA DE VENCIMIENTO	TASA DE INTERESES	MONTOS DEL DEPÓSITO	MONTOS
OSN	105342	04/12/2017	02/06/2018	4.28%	\$ 50,000.00	\$ 1,055.34
OSA	105829	24/07/2017	21/03/2018	4.08%	\$ 35,000.00	\$ 586.85
OSA	105314	31/05/2017	21/05/2019	4.28%	\$ 39,565.00	\$ 1,731.79
OSA	108737	28/11/2017	22/05/2019	4.28%	\$ 50,000.00	\$ 2,188.56
OSN	108806	21/12/2017	19/06/2018	4.13%	\$ 20,000.00	\$ 407.34
OSN	113589	20/06/2018	03/01/2019	1.05%	\$ 20,000.00	\$ 233.25
OSA	116351	04/12/2018	02/02/2019	4.20%	\$ 40,000.00	\$ 127.48
OSA	116386	21/12/2018	20/01/2019	4.18%	\$ 42,000.00	\$ 52.91
TOTAL DE DEPÓSITOS A PLAZO FIJO					\$ 497,565.00	\$ 6,389.52

15.2 Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta es de **US \$1387,264.42** la cual representan las Transferencias recibidas por parte del Ministerio de Economía, captadas para cubrir las necesidades institucionales.

15.3 Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios

Esta cuenta representan los ingresos por servicios brindados por los Organismos al público en general que forman parte del patrimonio de Consejo Nacional de Calidad.

De Enero a Diciembre de 2018 el saldo asciende a **USD \$458,334.35** y para el ejercicio fiscal de 2017 el saldo ascendió a **USD \$460,999.92**

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	DICIEMBRE	
	2018	2017
Venta de Bienes	\$ 10,265.35	\$ 19,911.42
Venta de Servicios Públicos	\$ 448,069.00	\$ 441,088.50
Total	\$ 458,334.35	\$ 460,999.92

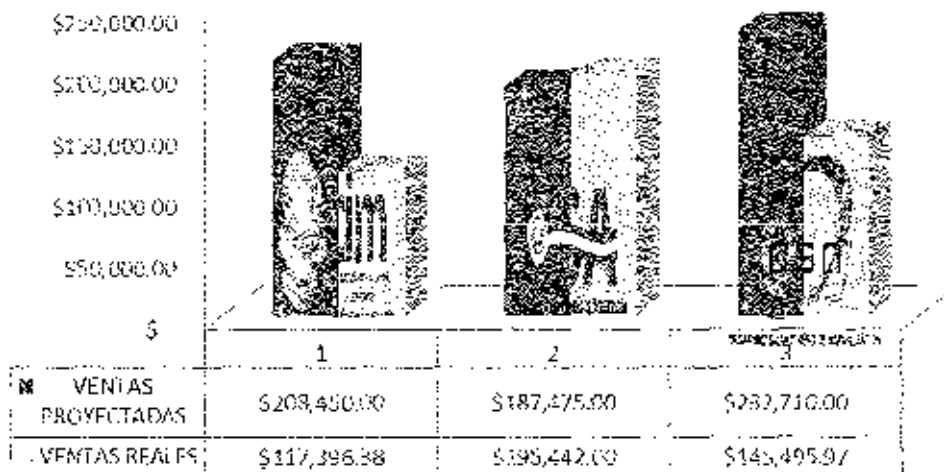
Durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018, los Organismos reportaron los siguientes ingresos en concepto de venta de bienes y servicios:



CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

CIM	\$ 208,450.00	33%	\$ 117,396.38	26%	\$ 91,053.62
OSA	\$ 187,475.00	30%	\$ 195,442.00	43%	\$ (7,967.00)
OSN	\$ 232,710.00	37%	\$ 145,495.97	32%	\$ 87,214.03
TOTAL DE INGRESOS	\$ 628,635.00	100%	\$ 458,334.35	100%	\$ 170,300.65

Ventas Presupuestadas y Ejecutadas de enero a diciembre de 2018



V. NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 16: DISPONIBILIDADES

El Estado de Flujo de Fondos incluye las cifras al 31 de Diciembre de 2018 y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las disponibilidades institucionales.

CONCEPTO	DICIEMBRE					
	2018			2017		
DISPONIBILIDAD	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN
Bancos	\$ 88,224.47	\$ 137,627.71	(\$49,403.24)	\$408,170.90	\$88,224.47	(\$319,946.43)

16.1 Fuentes Operacionales

Las fuentes operacionales reflejan el saldo de **US\$1981,675.50** que representa los derechos por las transferencias recibidas de parte del Ministerio de Economía, los cuales se utilizan para atender los gastos de funcionamiento de la institución, estos incluyen transferencias corrientes y de capital.

CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2018	2017
Fuentes Operacionales	\$ 1,981,675.50	\$ 1,810,058.35
Total Fuentes Operacionales	\$ 1,981,675.50	\$ 1,810,058.35

16.2 Usos Operacionales

Los usos operacionales reflejan un total de **US\$1938,546.71**. Este saldo está conformado por los compromisos pagados durante el presente ejercicio y los pagos por las obligaciones devengadas al 31 de Diciembre de 2018, los cuales son presupuestarios e incluyen los rubros de remuneraciones, bienes y servicios, gastos financieros, transferencias otorgadas tanto corrientes como de capital.

CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2018	2017
Usos Operacionales	\$ 1,938,546.71	\$ 2,113,376.91
Total Usos Operacionales	\$ 1,938,546.71	\$ 2,113,376.91

CONSEJO NACIONAL DE LA CALIDAD

16.3 Fuentes y Usos no Operacionales

Las Fuentes y Usos no operacionales al 31 de diciembre de 2018 reflejan el movimiento monetario de aquellos Fondos que circularon durante el periodo reportado y otros valores de las cuentas Anticipos de Fondos que se refiere a las Retenciones del 1% de IVA efectuado en los pagos a los proveedores por compra de bienes y servicios y Depósitos de Terceros e Intereses Bancarios. No son cuentas presupuestarias sin embargo generan modificaciones que afectan las disponibilidades.

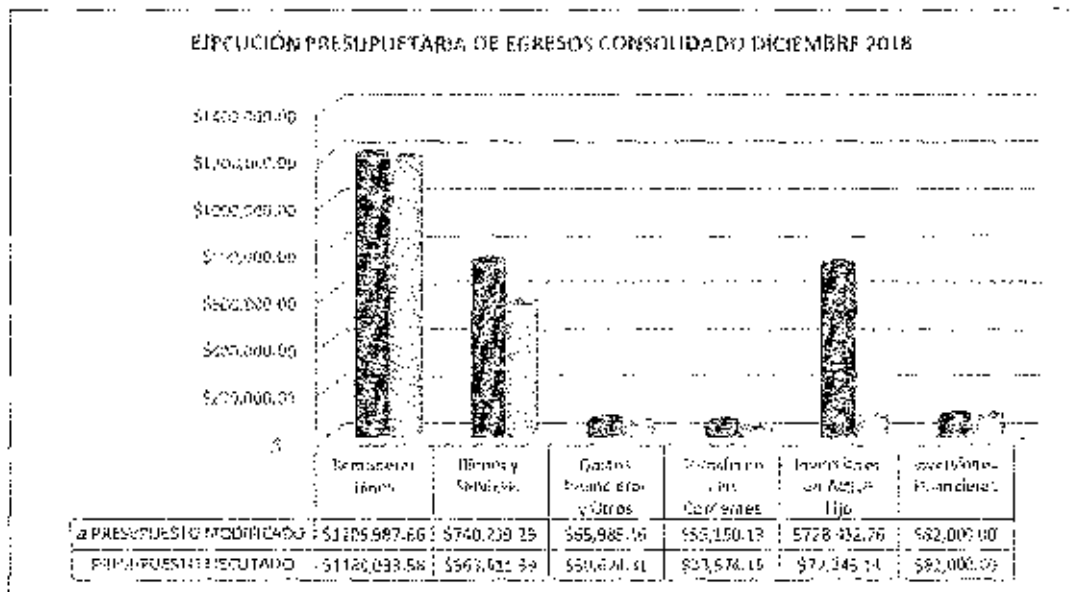
CONCEPTO	DICIEMBRE	
	2018	2017
Fuentes no Operacionales	\$ 46,252.23	\$ 55,423.58
Usos no Operacionales	\$ 39,977.88	\$ 72,051.45

VI. NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DE EGRESOS E INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018

NOTA 17: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

La Gestión Presupuestaria al 31 de diciembre del año 2018 del Consejo Nacional de Calidad se desarrolló bajo su Presupuesto Ordinario, aprobado a través de la Ley General de Presupuesto por la Asamblea Legislativa, en el que al Consejo Nacional de Calidad se le autorizó durante el ejercicio 2018 un presupuesto votado de **US\$2,877,798.00**

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% TOTAL PRESUPUESTO
51 Remuneraciones	\$ 1248,530.00	\$ (42,542.34)	\$ 1205,987.66	\$ 1160,033.58	\$ 25,954.08	97.83%
54 Bienes y Servicios	\$ 785,988.00	\$ (45,748.71)	\$ 740,239.29	\$ 553,811.39	\$ 186,427.90	76.17%
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 50,080.00	\$ 6,908.15	\$ 56,988.16	\$ 50,024.31	\$ 15,363.85	75.72%
56 Transferencias Corrientes	\$ 55,500.00	\$ (341.87)	\$ 55,158.13	\$ 33,574.15	\$ 21,575.98	60.88%
61 Inversiones en Activo Fijo	\$ 688,700.00	\$ 30,732.76	\$ 719,432.76	\$ 77,245.14	\$ 655,187.62	9.92%
63 Inversiones Financieras	\$ 40,000.00	\$ 42,000.00	\$ 82,000.00	\$ 82,000.00	\$ -	100.00%
TOTAL GENERAL	\$ 2877,798.00	\$ (109,693.71)	\$ 2877,798.00	\$ 1982,288.57	\$ 895,509.43	68.88%



NOTA 18: EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

El Consejo Nacional de Calidad de acuerdo a su creación, pertenece al Ministerio de Economía formando parte de las Instituciones de Gobierno Central, las cuales por su naturaleza institucional generan ingresos propios de servicios brindados por los Organismos que lo integran e ingresos por Donaciones de parte de la Comunidad Económica Europea. Estos fondos son solicitados por medio de requerimientos enviados al Ministerio de Economía.

A continuación se presenta el detalle de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 31 de diciembre de 2018.

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	AJUSTES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	SALDO	% TOTAL PRESUPUESTO
24 Venta Bienes y Servicios	\$ 686,250.00	\$ 5,861.53	\$ 692,111.53	\$ 515,835.38	\$ 176,276.15	74.53%
15 Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,383.52	\$ (5,383.52)	0%
16 Transferencias Corrientes	\$ 1406,253.00	\$ (5,861.53)	\$ 1400,291.47	\$ 1387,264.42	\$ 13,027.05	99.07%
22 Transferencias de Capital	\$ 600,000.00	\$ -	\$ 600,000.00	\$ -	\$ 600,000.00	0.00%
23 Recuperación Inversiones Fin	\$ 185,395.00	\$ -	\$ 185,395.00	\$ 85,000.00	\$ 100,395.00	45.85%
TOTAL GENERAL	\$ 2877,798.00	\$ -	\$ 2877,798.00	\$ 1994,483.32	\$ 883,314.68	69.31%

