



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA CINCO

**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL FONDO DE PROTECCIÓN DE
LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO
(FOPROLYD), POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2019.**



SAN SALVADOR, 17 DE MARZO DE 2021

INDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. ASPECTOS GENERALES.....	1
1.1 OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA.....	1
1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	2
1.3 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS.....	2
1.4 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	3
1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	4
1.6 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES.....	4
2. ASPECTOS FINANCIEROS.....	5
2.1 DICTÁMEN DE LOS AUDITORES.....	5
2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA.....	6
3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO.....	7
3.1 INFORME DE LOS AUDITORES.....	7
4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL.....	9
4.1 INFORME DE LOS AUDITORES.....	9
4.2 HALLAZGOS DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO LEGAL.....	10
5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y DE FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.....	18
5.1 AUDITORÍA INTERNA.....	18
5.2 FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.....	18
6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.....	18



**Señores
Junta Directiva
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a
Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD)
Presente.**

De conformidad a lo establecido en el Art. 195 atribución 4ª de la Constitución de la República y Arts. 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, Plan Anual Operativo de la Dirección de Auditoría Cinco y mediante orden de trabajo No. 02/2020 de fecha 27 de enero de 2020, hemos realizado Auditoría Financiera al Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por el período del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

1.1.1 Objetivo General

Realizar Auditoría Financiera al Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por el período del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019.

1.1.2 Objetivos Específicos

- a) Emitir un informe que exprese nuestra opinión sobre si el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Económico, Estado de Flujo de Fondos y Estado de Ejecución Presupuestaria, para los ejercicios fiscales 2018 y 2019, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, durante el período auditado, de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda.
- 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 si la entidad, cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas y emitir el respectivo informe.
- d) Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Corte de Cuentas de la República en la auditoría anterior y efectuar análisis a los informes emitidos por Auditoría Interna y Auditoría Externa.



1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Nuestro trabajo consistió en realizar Auditoría Financiera al Fondo de protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por el período del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.3 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

Para el desarrollo de la Auditoría Financiera y en cumplimiento los objetivos previstos, se desarrollaron los siguientes procedimientos:

- a) Comprobamos la autenticidad de los hechos económicos que se incluyen en los estados financieros.
- b) Verificamos si los recursos fueron utilizados para los fines establecidos.
- c) Verificamos lo suficiente y adecuado de los controles internos implementados por la entidad, y evaluamos el riesgo de control.
- d) Seleccionamos una muestra de los expedientes de empleados, para verificar y analizar que contengan como mínimo lo siguiente:
 - Nombramientos y ascensos
 - Traslados
 - Documentos personales
 - Misiones oficiales
 - Capacitaciones y evaluaciones
 - Amonestaciones y suspensiones y
 - Actualización de datos
- e) Examinamos la documentación que soporta los pagos realizados en el período auditado.
- f) Comprobamos que los gastos se hayan realizado de conformidad con las regulaciones aplicables.
- g) Determinamos si la información presentada en los estados financieros, es adecuada y suficiente de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental.
- h) Verificamos la oportunidad en la elaboración de conciliaciones bancarias.
- i) Verificamos si la entidad cumple con todos los aspectos importantes relacionados con leyes, reglamentos y otras normas aplicables a su funcionamiento.
- j) Verificamos la exactitud aritmética sobre saldos presentados en los registros contables y auxiliares.
- k) Revisamos que los procesos de adquisición y contratación de bienes y servicios se hayan realizado de conformidad a la normativa legal aplicable.
- l) Comprobamos lo adecuado de los registros contables en cuanto a monto, cuenta y período.
- m) Revisamos que las facturas y recibos cumplan con aspectos tributarios.
- n) Revisamos los controles sobre activos fijos y existencias institucionales.
- o) Solicitamos el detalle de hijos de personas beneficiarias con discapacidad fallecidos mayores de 18 y menores de 25 años, seleccionamos una muestra y verificamos si las constancias de estudios presentadas al Departamento de Pensiones y Beneficios

Económicos, contenían: a) Firma, b) Sello c) Teléfono y d) Dirección del centro educativo.

- p) Verificamos si las transferencias otorgadas correspondían a las prestaciones económicas contempladas en el art. 26 de la Ley de beneficio para la Protección de los Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del conflicto armado.

1.4 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría obtuvimos los resultados siguientes:

1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen

De conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental, se concluye que el tipo de opinión del dictamen es no modificado o limpio.

1.4.2 Sobre Aspectos Financieros

Los resultados de nuestros procedimientos de auditoría no revelaron situaciones de importancia relativa, que afecten la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por los períodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, de conformidad a Normas y Principios de Contabilidad Gubernamental establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.

1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno

No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno y su operación que consideremos sean condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental.

1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal, revelaron la siguiente condición reportable, la cual no tiene efecto en las cifras de los Estados Financieros auditados:

1. El Laboratorio de Prótesis del FOPROLYD, no cuenta con autorización para su funcionamiento

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

a) Auditoría Interna

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, se analizaron 12 informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, de los cuales uno contenía un hallazgo que fue incorporado en la presente auditoría.



b) Auditoría Externa

Con relación a los informes de la Auditoría Externa, verificamos que la auditoría correspondiente al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, expresa una opinión limpia y no contiene hallazgos de auditoría y para el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, FOPROLYD no había realizado ningún proceso de contratación para dicha auditoría.

1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores

La Auditoría Financiera al Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, FOPROLYD, período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, no cuenta con recomendaciones a las cuales dar seguimiento.

Al informe de Auditoría correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, no se le dio seguimiento ya que el informe final fue emitido el 5 de noviembre de 2020, fecha en la que ya había finalizado la planificación de esta auditoría; por lo tanto, la recomendación contenida en dicho informe será objeto de seguimiento en la siguiente auditoría.

1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las condiciones identificadas en la auditoría a los estados financieros correspondientes a los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, fueron comunicadas a la administración 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

Después de analizar las respuestas proporcionadas por la Administración, la deficiencia confirmada se presenta en este informe, así como nuestros comentarios en los que ratificamos la misma.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 DICTÁMEN DE LOS AUDITORES

Señores

Junta Directiva

Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a
Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD)

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 Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. 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 a 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 sobre la base de pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros examinados, evaluación de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Entidad. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 17 de marzo de 2021

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Cinco



2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA

Los Estados Financieros examinados correspondientes a los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que sirvieron de base para nuestra auditoría, son:

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Rendimiento Económico
- Estados de Flujo de Fondos
- Estados de Ejecución Presupuestaria
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Estos estados financieros y sus respectivas notas explicativas, se encuentran anexos a este informe.



3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1 INFORME DE LOS AUDITORES

Señores

Junta Directiva

**Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a
Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD)**

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 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 Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), 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 Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las políticas y procedimientos de control interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno, son: Proporcionar a la administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos 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 de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria.

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

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

San Salvador, 17 de marzo de 2021

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco



4. ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL

4.1 INFORME DE LOS AUDITORES

Señores

Junta Directiva

Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a
Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD)
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 diciembre de 2019 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 al cumplimiento de leyes, regulaciones, contratos, políticas, procedimientos y otras normas aplicables al Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general de las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento revelaron la siguiente instancia significativa de incumplimiento, la cual no tienen efecto en los Estados Financieros del período antes mencionado, del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, así:

1. El Laboratorio de Prótesis del FOPROLYD, no cuenta con autorización para su funcionamiento

Excepto por lo descrito anteriormente, los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados el Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, (FOPROLYD), 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 Fondo no haya cumplido en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 17 de marzo de 2021

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco



4.2 HALLAZGOS DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO LEGAL

Hallazgo No. 1

EL LABORATORIO DE PRÓTESIS DEL FOPROLYD, NO CUENTA CON AUTORIZACIÓN PARA SU FUNCIONAMIENTO

Verificamos que el Laboratorio de Prótesis del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), no cuenta con la autorización de funcionamiento que otorga el Consejo Superior de Salud Pública (CSSP).

El Código de Salud, en el Capítulo II. Atribuciones del Consejo, en el Art. 14.- expresa lo siguiente:

“Son atribuciones del Consejo Superior de Salud Pública: ...b) Vigilar el funcionamiento de todos los organismos, instituciones y dependencias del Estado, cuyas actividades se relacionan con la salud del pueblo...

d) Autorizar previo informe favorable de la Junta de Vigilancia respectiva, la apertura y funcionamiento de droguerías, farmacias, laboratorios farmacéuticos, laboratorios biológicos, laboratorios clínicos-biológicos, gabinetes radiológicos, hospitales, clínicas de asistencia social...

Estos establecimientos son de utilidad pública en consecuencia el cierre de los mismos, solo podrá efectuarse por resolución del Consejo.”

El Acuerdo emitido el 9 de noviembre de 2017, Acta No. 44.11.2017 de Junta Directiva No. 634.11.2017 del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), se expresa lo siguiente:

“...Resuelve: Requerir a la Administración que, a través de las Unidades y Departamentos correspondientes, se dé cumplimiento a las siguientes observaciones y recomendaciones: a) 5.3 Falta de autorización del Consejo Superior de la Salud Pública para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis. ...sin embargo a la fecha del informe aún no se han completado los requisitos, los que son clasificados como críticos (deben cumplirse 100%) y mayores (deben cumplirse al menos un 80%) necesario para la obtención de la autorización respectiva.”

La Ley de Beneficio para la Protección de los Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, en el Art. 6, establece: “El Presidente tendrá la Representación Legal, judicial y extra judicial del Fondo, quien previa autorización de la Junta Directiva podrá otorgar poderes generales o especiales según sea necesario.”

En Art. 11 de la Ley de Beneficio para la Protección de los Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, establece: “La Gerencia General será el organismo

encargado de la administración del Fondo y de la elaboración y ejecución de los planes, proyectos y programas aprobados por la Junta Directiva...”

El Manual de Puestos, denominación, puesto Gerencia General, en el numeral 1 de la descripción del puesto, estable: “Acordar las medidas administrativas y determinar los recursos necesarios para ejecutar los planes, programas y proyectos aprobados por la Junta Directiva.”

La deficiencia se debe a que:

- a) La presidenta y el presidente del FOPROLYD, actuantes en el período del 1 de enero de 2018 al 31 de mayo de 2019 y del 11 de junio al 31 de diciembre de 2019, respectivamente, no completaron las gestiones necesarias para el cumplimiento de los requisitos mínimos exigidos por el Consejo Superior de Salud Pública para la autorización del funcionamiento del Laboratorio de Prótesis.
- b) El Gerente General de FOPROLYD por el período del 12 de agosto al 31 de diciembre 2019, no ha completado las gestiones para que, a través del Jefe de Prestaciones y Rehabilitación, se efectúen los trámites necesarios para llenar los requisitos pendientes que permitan obtener la autorización del funcionamiento del Laboratorio de Prótesis del FOPROLYD por parte del Consejo Superior de Salud Pública.

Al no contar con la autorización para el funcionamiento, el Laboratorio de Prótesis puede ser cerrado por parte del Consejo Superior de Salud Pública, lo que afectaría a los usuarios del servicio.

COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Con nota de fecha 15 de febrero de 2021, la Presidenta de FOPROLYD por el período del de septiembre de 2018 a mayo de 2019, expresa lo siguiente: “Inicialmente debo señalar que la decisión estratégica tomada en el año 2009 para la creación de un Laboratorio de Prótesis propio de FOPROLYD (LABPRO) se basó en dos premisas fundamentales: por un lado, garantizar una mejor calidad en los aparatos ortésicos y protésicos para las Personas con discapacidad beneficiarias de la institución; y por otro lado, disminuir los costos de elaboración de cada aparato, que hasta la creación del LABPRO eran proporcionadas por talleres privados de prótesis a costos muy elevados, habida cuenta del reducido número de proveedores nacionales.

A partir del año 2012 en que se inaugura el LABPROF se priorizaron los componentes de mejora en la calidad de los aparatos, disminución del tiempo de entrega de los mismos y brindar una atención óptima a los beneficiarios, con calidad y calidez.

En los años 2015 y 2016 la Administración de FOPROLYD, a través de las unidades correspondientes, establecieron contacto con la unidad responsable de las autorizaciones de funcionamiento al interior del Consejo Superior de Salud Pública (CSSP), como es la Unidad de Registro de Establecimiento de Salud (ORES). De esa manera se conoció que el Consejo, a través de la Unidad antes señalada, es el ente



encargado de llevar el registro de establecimientos de salud, de otorgar la Licencia de apertura y funcionamiento a establecimientos que deberán cumplir con los Requerimientos Técnicos Administrativos. Para tal efecto, realiza inspecciones por apertura, así como inspecciones post registro, garantizando así el buen funcionamiento del establecimiento para que pueda brindar servicios de calidad. Estas inspecciones se basan en los Requerimientos Técnicos Administrativos, de cumplirlos el Consejo Superior de Salud Pública otorgará la Licencia de Apertura y Funcionamiento.

Los Costos por trámites de apertura: se cancela inicialmente un arancel de \$114.29 en concepto de derechos de inscripción inicial y un segundo arancel en concepto de licencia y anualidad que puede ir desde \$34.28 hasta \$171.43, este último varía dependiendo del tipo de establecimiento a aperturar y solo lo cancelará si aprueba la inspección.

El propietario del establecimiento deberá cumplir con el 100% de Requerimientos Críticos y el 80% de Requerimientos Mayores, caso contrario deberá iniciar nuevamente el trámite por apertura ya que solo tiene derecho a una inspección.

Conociendo los Requerimientos Técnico Administrativos por Tipo de Establecimiento de la URES (Ver ANEXO 1), se orientó desde la Administración superior que progresivamente se fuesen cumpliendo los diferentes requerimientos, antes de solicitarse la inspección establecida en los procedimientos del Consejo.

Los requerimientos a evaluar eran:

1. Requerimiento General No. 1: Oferta de Servicios
2. Requerimiento General No. 2: Recursos Humanos
3. Requerimiento General No. 3: Estructura Física
4. Requerimiento General No. 4: Recurso Material
5. Requerimiento General No. 5: Manuales Administrativos
6. Requerimientos Específicos

En la sesión de Junta Directiva de FOPROLYD realizada el 9 de noviembre de 2017, tal como lo describe en su borrador de informe, se conoció lo relacionado con el tema de la falta de autorización para el funcionamiento del LABPRO, al exponerse por parte de la Jefa de Unidad de Auditoría Interna, el informe sobre la "Auditoría especial a las actividades realizadas para la elaboración, otorgamiento y seguimiento de las prótesis y órtesis entregadas a las personas beneficiarias, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016", en la que se informó entre algunos de sus hallazgos:

"4. Falta de autorización del Consejo de Salud Pública para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis.

Condición:

El Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD no cuenta con la autorización para su apertura y funcionamiento por parte del Consejo Superior de Salud Pública, como lo establece el Código de Salud en el artículo 14 literal "d" en el que se le atribuye a dicho Consejo para que autorice previo al informe de la Junta de Vigilancia respectiva, la apertura y funcionamiento de droguerías y laboratorios y al artículo 68 de la Constitución de la República de El Salvador en el que hace mención de la

responsabilidad del Consejo Superior de Salud Pública de velar por la Salud del Pueblo; se han realizado algunas gestiones por parte del Laboratorio de Prótesis para alcanzar las condiciones técnicas administrativas por tipo de establecimiento exigidos por el Consejo Superior de la Salud Pública; sin embargo a la fecha del informe aún no se han completado los requisitos, los que son clasificados como críticos (deben cumplirse 100%) y mayores (deben cumplirse al menos un 80%) necesarios para la obtención de la autorización respectiva.

Causa:

Falta de seguimiento al cumplimiento de los requisitos que permitan obtener la autorización para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis.

Efecto:

Incumplimiento al artículo 14, literal "d" del Código de Salud Pública y artículo 68 de la Constitución de la República de El Salvador

Recomendaciones:

Unidad de Prestaciones y Rehabilitación Laboratorio de Prótesis:

Dar prioridad a las gestiones al respecto en coordinación con Departamento de Servicios generales para establecer los recursos necesarios y cumplir con los requerimientos (adecuaciones físicas) a fin de contar con los requisitos pendientes para obtener la autorización para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis en la brevedad posible (tiene un promedio de 4 años de operar sin la respectiva autorización) por parte del Consejo Superior de Salud Pública, y evitar posibles riesgos de cierre del mismo.

Honorable Junta Directiva

Autorizar los recursos necesarios para que la Unidad de Prestaciones y Rehabilitación y el Laboratorio de Prótesis completen los requerimientos necesarios para obtener la autorización para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis

Como podrá observarse, el citado informe de Auditoría Interna revela que de parte de la Administración de FOPROLYD, a través de las unidades correspondientes, habían tenido contacto con la unidad responsable de las autorizaciones de funcionamiento al interior del Consejo Superior de Salud Pública (CSSP), como es la Unidad de Registro de Establecimiento de Salud (URES), pero que el cumplimiento todavía era insuficiente, principalmente en el tema de adecuaciones físicas.

Como muestra del compromiso institucional de cumplir con los Requerimientos del CSSP, pese a las limitaciones presupuestarias, en la misma sesión del 9 de noviembre de 2017 se conoció y aprobó la solicitud del Departamento de Servicios Generales para realizar trabajos complementarios donde se estaba modificando la entrada de acceso al Laboratorio de Prótesis (Ver Anexo 2). Existieron también otros acuerdos relacionados con las adecuaciones para cumplir los requerimientos de CSSP, pero por imposibilidad de acceder a los archivos institucionales, me será imposible describir.



Seguimiento al tema de la autorización:

En informe de seguimiento presentado a Junta Directiva el 27 de septiembre 2018, la Unidad de Auditoría Interna expuso la "Auditoría Especial a las Actividades Realizadas Para la Elaboración, Otorgamiento y Seguimiento de las Prótesis y Ortesis Entregadas a las Personas Beneficiarias, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017" (Ver Anexo 3), en el que medularmente comunica que las Unidades responsables del tema de Autorización del funcionamiento del LABPRO por parte de la URES del Consejo superior de Salud Pública, manifestaron que:

"Aún no se cuenta con el permiso debido a que se han realizado requerimientos al Departamento de Servicios Generales en diferentes fechas, con el fin de cumplir las condiciones técnicas administrativas exigidas por dicha institución y así poder ingresar la solicitud del permiso para el funcionamiento del Laboratorio Prótesis, sin embargo, a la fecha no se han completado los requerimientos pendientes exigidos por el CSSP. Se han iniciado las labores de documentos administrativos pendientes, para trasladarlos a autorización a Junta Directiva, consideramos que el avance de dichos documentos es de 75%."

La Unidad de Auditoría Interna concluyó que la observación se encuentra pendiente de superar desde 9 de noviembre de 2017, fecha en que se emitió el Acuerdo de Junta Directiva N ° 634.1 1.2017; a la fecha se han superado algunos requerimientos de estructura física, encontrándose pendiente de cumplir requisitos, los que deben tratar de complementarse a la brevedad posible para evitar los riesgos asociados al estado actual de operar sin tener el permiso de funcionamiento respectivo.

La Unidad de Auditoría Interna emitió la siguiente recomendación:

Finalizar las gestiones necesarias para cumplir con los requerimientos y obtener la autorización para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis (que tiene un promedio de 5 años de operar sin la respectiva autorización) por parte del Consejo Superior de Salud Pública, y evitar posibles riesgos de cierre del mismo.

Los requerimientos pendientes de cumplir se detallan en la tabla siguiente:

Área	Requisito
Oferta de Servicios	1. Portafolio de servicios.
Recurso Humano	2.3 Convenio o carta de convenio del médico de planta (Fisiatra). 2.5 El Personal técnico debe contar con: • Autorización para ejercer • Solvente con la anualidad * • Carné de profesional • Registro de firma y sello en el libro de la Junta respectiva
Estructura Física	3.1 Área de Control de Calidad 3.15 Un Control de temperatura en áreas de trabajo de procesos calor o polvo. que produzcan gases.
Recurso Material	4.3 Muebles para instrumentos
Manuales Administrativos	5.1 Programa de limpieza y mantenimiento de equipo (Sugerimos presentar las bitácoras del mantenimiento por

Área	Requisito
	parte de los técnicos y el contrato de mantenimiento de los equipos) 5.2 Plan de Mantenimiento Preventivo del equipo (Sugerimos que se puede presentar el contrato de mantenimiento). 5.3 Guía del proceso de elaboración de los diferentes dispositivos de órtesis y prótesis, Debe de presentar dicho documento para la inscripción

* Cada técnico del Laboratorio debe tener actualizado el pago de la anualidad por \$17.14 en el Consejo Superior de Salud Pública.

Se emitió y ratificó el acuerdo siguiente: Acuerdo No. 491-09.2018: La Junta Directiva con base en las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna en el Informe No. 05/2018 de la Auditoría especial a las actividades realizadas para la elaboración, otorgamiento y seguimiento de las prótesis y órtesis entregadas a las personas beneficiarias, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, Resuelve: a) Dar por recibido el Informe de auditoría, en el que se revela que al efectuar los procedimientos de auditoría especial a las actividades realizadas para la elaboración, otorgamiento y seguimiento de las prótesis, órtesis y calzado ortopédico entregados a las personas beneficiarias del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 no se encontraron hallazgos nuevos que reportar, sin embargo, en el informe del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 se comunicaron dos situaciones que a la fecha del presente informe no han sido superados; b) Requerir a la Administración que a través de las Unidades y Departamentos correspondientes, se dé cumplimiento a las siguientes recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna: ii) Ante la Falta de autorización del Consejo Superior de Salud Pública para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis (Condición: El Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD no cuenta con la autorización para su apertura y funcionamiento por parte del Consejo Superior de Salud Pública, como lo establece el Código de Salud en el Artículo 14 literal "d" y al Artículo 68 de la Constitución de la República de El Salvador; se han realizado algunas gestiones por parte del Laboratorio de Prótesis para alcanzar las condiciones técnicas administrativas por tipo de establecimiento exigidos por el Consejo Superior de Salud Pública, sin embargo, a la fecha del informe aún no se han completado los requisitos, que son clasificados como críticos, que deben cumplirse al 100%, y mayores, que deben cumplirse al menos un 80%, necesarios para la obtención de la autorización respectiva), SE REQUIERE QUE se finalicen las gestiones necesarias para cumplir con los requerimientos y obtener la autorización para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis, que tiene un promedio de 5 años de operar sin la respectiva autorización por parte del Consejo Superior de Salud Pública, y evitar posibles riesgos de cierre del mismo. COMUNÍQUESE.

Conclusiones sobre la condición reportada:

Esta servidora considera que en la administración que presidí hasta el mes de mayo de 2019, se hicieron los máximos esfuerzos para obtener la autorización por parte del Consejo Superior de Salud Pública, a través de la Unidad de Registro de Establecimiento de Salud (URES), sin embargo, ante la obvia imposibilidad de acceder a documentación física o electrónica en FOPROLYD, no podría comprobar con otros



documentos mi aseveración que se hicieron los contactos necesarios con el CSSP y se llevaron a cabo al menos el 75% de las recomendaciones técnico administrativas que la URES establece, por lo que estaría en manos de la actual administración, la posibilidad de presentar las pruebas antes citadas, pues sin duda alguna toda la información que se necesita para justificar, obra en los archivos institucionales de las unidades involucradas: Laboratorio de Prótesis, Unidad de Prestaciones y Rehabilitación, Unidad de Auditoría Interna y Departamento de Servicios Generales.

Tomando en cuenta lo anteriormente expuesto, solicito se pueda dar por superada la condición reportada y puedan valorar con la actual administración un procedimiento que agilice la obtención de la autorización para el funcionamiento del laboratorio de prótesis de FOPROLYD.”

Mediante nota de fecha 17 de febrero de 2021, el Gerente General, expresa lo siguiente:

“...Como parte del compromiso asumido por esta Gerencia General se requirió a la Jefatura Interina de la Unidad de Prestaciones y Rehabilitación y a la Jefatura Interina del Laboratorio de Prótesis que se realizaran las coordinaciones con las Unidades de Gestión involucradas que permitiera al Laboratorio de Prótesis cumplir con el total de los requerimientos técnico administrativos por tipo de establecimiento exigidos por el Consejo Superior de Salud Pública (CSSP) para la apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD; producto de dichas coordinaciones en fecha 10 de diciembre de 2020 se realizó una reunión en la que participaron: 1. El Jefe Interino de la Unidad de Prestaciones y Rehabilitación, 2. Jefe Interino de Servicios Generales, 3. Jefe de la Unidad Administrativa Institucional, 4. Jefa Interina del Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD y 5. Técnica Protesista del Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD, en dicha reunión se llegaron a acuerdos sobre adecuaciones físicas requeridas para la obtención del permiso de apertura y funcionamiento del Laboratorio de Prótesis por parte del Consejo Superior de Salud Pública y que pueden evidenciarse en el Anexo No. 1 al presente oficio.

Al recibir la Nota REF-DA5-155-2-2021, esta Gerencia General requirió a las Jefaturas Interinas de la Unidad de Prestaciones y Rehabilitación y del Laboratorio de Prótesis que presentaran el detalle del estado actual de cada requisito exigido por parte del Consejo Superior de Salud Pública con sus respectivos atestados (fotografías de las áreas y adecuaciones exigidas, documentos normativos, documentos probatorios de las acreditaciones y experiencias del personal técnico, entre otros); dicha información requerida fue recibida en fecha 15 de febrero de 2020 mediante Memorándum LABRO 19/2021 y que se adjunta en el Anexo No. 2 al presente oficio; en dicho documento pueden constatar que los requerimientos técnico administrativos por tipo de establecimiento pendientes de cumplir por FOPROLYD son mínimos en relación a la totalidad exigida.

Adicionalmente es de suma importancia hacer mención que el año 2020 fue un año en el que en FOPROLYD nos enfrentamos a una serie de dificultades debido a la Emergencia Nacional por el coronavirus (COVID- 19), y a la falta de nombramiento del Presidente de la Honorable Junta Directiva de FOPROLYD durante el período del 18 de

enero de 2020 al 11 de enero de 2021, quien de conformidad a lo establecido en la Ley de Beneficio para la Protección de los Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, Art. 6: El Presidente tendrá la representación legal, judicial y extrajudicial del Fondo, quien previa autorización de la Junta Directiva, podrá otorgar Poderes Generales o Especiales, según sea necesario; por lo que en dicho periodo no existía jurídicamente forma de realizar la contratación de las plazas vacantes de personal, y que forman parte de los requerimientos técnico administrativos por tipo de establecimiento exigidos por el CSSP que hacen falta completar, específicamente las Plazas de Jefatura de Laboratorio de Prótesis, quien asumirá el cargo de Regente Director del LABPRO (Requerimiento General No. 2 Recursos Humanos, Requerimiento Específico 2.1) y Médico Fisiatra (Requerimiento General No. 2 - Recursos Humanos, Requerimiento Específico 2.3).

En atención a lo anterior, este día se ha remitido al Consejo Superior de Salud Pública, un oficio donde se remite la documentación con la cual se sustentan los requerimientos técnicos administrativos a los que ha dado cumplimiento FOPROLYD, para que se pueda otorgar la autorización para el funcionamiento del Laboratorio de Prótesis "Aníbal Salinas", informando que actualmente la institución se encuentra llevando a cabo procesos de contratación de personal, dentro de los cuales se han incluido las plazas de un Médico Fisiatra y el Jefe del Laboratorio de Prótesis (Regente), con lo cual se completaría el requerimiento de recursos humanos, esto debido a que durante el año 2020, no se contó con Presidente de Junta Directiva, que es el representante legal de la institución.

Por lo anterior, manifiesto mi compromiso desde Gerencia General en continuar realizando las gestiones que permitan que el Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD cuente con la autorización para la apertura y funcionamiento del Consejo Superior de Salud Pública."

COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

Producto del análisis de los comentarios emitidos por la Administración, verificamos que desde el año 2016 iniciaron las gestiones para dar cumplimiento a los requisitos técnicos, administrativos y estructura física que exige el Consejo Superior de Salud Pública previa autorización del funcionamiento del Laboratorio de Prótesis, sin haberse obtenido la autorización correspondiente; situación que también fue reportada en los resultados del "Examen Especial a las actividades realizadas para la elaboración, otorgamiento y seguimiento de las prótesis y ortesis entregadas a las personas, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016", elaborado por la Unidad de Auditoría Interna de FOPROLYD y dado a conocer a en reunión del el 9 de noviembre de 2017, Acta No. 44.11.2017 de Junta Directiva No. 634.11.2017 del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado (FOPROLYD), quien autorizó que las unidades organizativas relacionadas realizaran las acciones necesarias para cumplir los requisitos pendientes; sin embargo, aún no se ha concluido este proceso, en consecuencia el FOPROLYD no posee autorización para el funcionamiento del Laboratorio de Prótesis, por lo que la observación se mantiene.



Mediante nota REF.DA5-155-1-2021 de fecha 9 de febrero de 2021, comunicamos la deficiencia al Presidente de FOPROLYD, actuante durante el período del 11 de junio a diciembre de 2019, quien no presentó comentarios al respecto.

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

5.1 AUDITORÍA INTERNA

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, se analizaron 12 informes elaborados por la Unidad de Auditoría Interna, correspondientes al periodo de examen, identificando una observación que fue retomada y confirmada en este Examen.

5.2 FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

Se analizó el informe emitido con fecha 19 de noviembre de 2019, emitido por la firma de auditoría: Valiente y Asociados, denominado: "Informe final de auditoría externa financiera al 31 de diciembre de 2018", quien emitió una opinión limpia y no identificó hallazgos de auditoría.

Para el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, no se había realizado ningún proceso de contratación para dicha auditoría.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

La Auditoría Financiera al Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, FOPROLYD, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, emitido por la Corte de Cuentas de la República no contiene recomendaciones.

La recomendación contenida en el informe de Auditoría Financiera correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, no fue objeto de seguimiento, en vista que el informe de auditoría fue emitido el 5 de octubre de 2020; por lo tanto, será objeto de seguimiento en la siguiente auditoría.

San Salvador, 17 de marzo de 2021

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Dirección de Auditoría Cinco



Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 1 de 5

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		2,615,465.30
Disponibilidades	2,498,303.77	
Bancos Comerciales M/D	2,461,008.14	
Banco Comerciales M	2,461,008.14	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	37,295.63	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	112.00	
Fondo pagos a Beneficiarios Lisiados	22,937.30	
Fondo Pagos a Beneficiarios Familiares	1,052.04	
Depositos de Embargos	12,744.29	
Depositos Varios	450.00	
Anticipos de Fondos	117,161.53	
Anticipos por Servicios	117,161.53	
Anticipo por Servicios PNUD	117,161.53	
Inversiones Financieras		10,271,503.21
Inversiones Temporales	159,328.92	
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	159,328.92	
Depósitos a Plazo	159,328.92	
Inversiones en Préstamos, Corto Plazo	87.95	
Préstamos de Fomento Agropecuario	89.29	
A Personas Naturales	89.29	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(1.34)	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(1.34)	
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	6,881,769.79	
Préstamos para Viviendas	5,462,138.20	
A Personas Naturales	5,462,138.20	
Préstamos de Fomento Industrial	142,732.96	
A Personas Naturales	142,732.96	
Préstamos de Fomento Agropecuario	583,484.86	
A Personas Naturales	583,484.86	
Préstamos al Sector Comercio	638,372.18	
A Personas Naturales	638,372.18	
Préstamos al Sector Servicios	159,840.11	
A Personas Naturales	159,840.11	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(104,798.52)	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(104,798.52)	
Deudores Financieros	3,184,431.45	
Deudores Monetarios por Percibir	3,184,431.45	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	289.76	
Reintegro de Beneficiarios	3,160.38	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,939.40	
Reintegro de Beneficiarios	391.57	
Reintegro de Beneficiarios	465.92	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	1,061.37	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	2,938.13	
Reintegro de Beneficiarios	2,533.48	

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 2 de 5

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Otras Rentabilidades	1,439.12	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	24,930.94	
Reintegro de Beneficiarios	21,319.70	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	1,696.06	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	251,000.00	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	60,694.86	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	61,111.08	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	46,314.02	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	2,487,818.50	
DMP x D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	85,324.23	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	28,559.62	
Reintegro de Beneficiarios	87.86	
DMP x D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	15.35	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	100,036.86	
Reintegro de Beneficiarios	303.24	
Inversiones Intangibles	33,647.10	
Seguros Pagados por Anticipado	5,250.48	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,286.53	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	2,963.95	
Derechos de Propiedad Intangible	124,773.27	
Derechos de Propiedad Intelectual	124,773.27	
Amortizaciones Acumuladas	(96,376.65)	
Amortizaciones Acumuladas	(96,376.65)	
Inversiones no Recuperables	12,238.00	
Inversiones en Préstamos no Recuperables	12,424.37	
Inversiones en Préstamos no Recuperables	12,424.37	
Estimaciones Inversiones no Recuperables	(186.37)	
Estimaciones Inversiones no Recuperables	(186.37)	
Inversiones en Existencias		740,306.62
Existencias Institucionales	740,306.62	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	20,791.19	
Productos Alimenticios para Personas	2,056.67	
Productos Agropecuarios y Forestales	18,734.52	
Productos Textiles y Vestuarios	275.50	
Productos Textiles y Vestuarios	275.50	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	12,923.92	
Productos de Papel y Cartón	8,935.77	
Materiales de Oficina	3,988.15	
Productos de Cuero y Caucho	10,869.56	
Llantas y Neumáticos	10,869.56	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	45,770.01	
Productos Químicos	25,470.01	
Combustibles y Lubricantes	20,300.00	
Minerales y Productos Derivados	65,525.38	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	3,775.92	

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 3 de 5

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Minerales Metálicos y Productos Derivados	61,749.46	
Materiales de Uso o Consumo	16,923.05	
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	405.36	
Materiales Informáticos	15,616.69	
Materiales Eléctricos	901.00	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	512,276.38	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	20,028.99	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	492,247.39	
Productos en Proceso	54,951.63	
Productos en Proceso	54,951.63	
Inversiones en Bienes de Uso		2,540,207.23
Bienes Depreciables	2,076,773.23	
Bienes Inmuebles	1,514,712.04	
Edificios e Instalaciones	1,514,712.04	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	35,355.98	
De Vivienda y Oficinas	35,355.98	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	79,887.51	
Eléctricas y Comunicaciones	79,887.51	
Maquinaria y Equipo de Producción	191,825.53	
Maquinarias y Equipos de Producción	191,825.53	
Equipos Médicos y de Laboratorios	73,001.35	
Equipos Médicos y de Laboratorios	73,001.35	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	868,039.41	
Vehículos de Transporte	868,039.41	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	888,652.89	
Mobiliarios	35,717.96	
Maquinarias y Equipos	274,252.57	
Equipos Informáticos	548,022.68	
Herramientas y Repuestos Principales	26,504.31	
Bienes Muebles Diversos	4,155.37	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	13,085.00	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	13,085.00	
Depreciación Acumulada	(1,587,786.48)	
Bienes Inmuebles	(215,470.87)	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	(2,016.71)	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	(72,379.45)	
Maquinaria y Equipo de Producción	(87,395.56)	
Equipos Médicos y de Laboratorios	(64,022.53)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(483,885.98)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(652,026.60)	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	(10,588.78)	
Bienes no Depreciables	463,434.00	
Bienes Inmuebles	463,434.00	
Terrenos	463,434.00	
TOTAL RECURSOS		16,167,482.36

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018

(EN DOLARES)

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		133,243.49
Depósitos de Terceros	133,243.49	
Depósitos Ajenos	128,482.76	
Depósitos Ajenos	1,783.37	
Depositos Varios	44,385.04	
Ahorro Anual de Beneficiarios	59,383.08	
Embargos Judiciales	12,607.13	
DGT Ints.Bancarios ctas. Ahorro del Fondo	10,324.14	
Depósitos en Garantía	190.00	
Depositos en Garantia -Contratistas	190.00	
Depósitos Retenciones Fiscales	2,245.01	
DGT Depositos por Retenciones Fiscales	2,245.01	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	2,325.72	
Tesoro Publico (DGT)	2,325.72	
Financiamiento de Terceros		5,067,025.63
Acreedores Financieros	5,067,025.63	
Provisiones por Acreedores Monetarios	60,337.59	
Provisiones por Acreedores Monetarios	60,337.59	
Acreedores Monetarios por Pagar	5,006,688.04	
AMP X A.M. x Inversiones Financieras Temporales	12.52	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	25.03	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	937.85	
Acreedores Monetarios por Pagar	4,695,251.92	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	177,943.13	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	132,517.59	
Patrimonio Estatal		10,967,213.24
Patrimonio	10,426,862.17	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	4,110,111.06	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	4,110,111.06	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,258,804.34	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,258,804.34	
Resultado Ejercicios Anteriores	4,795,627.75	
Resultado Ejercicios Anteriores	4,795,627.75	
Resultado Ejercicio Corriente	(77,612.10)	
Resultado Ejercicio Corriente	(77,612.10)	
Superávit por Revaluaciones	339,931.12	
Superávit por Revaluaciones	339,931.12	
Reservas	540,391.64	
Reserva Técnica	540,391.64	
Reserva Técnica	540,391.64	
Detrimento Patrimonial	(40.57)	
Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	(40.57)	

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 5 de 5

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Detrimentos de Inveriones en Bienes de Uso	(40.57)	
TOTAL OBLIGACIONES		16,167,482.36

F.

F.

CONTADOR



Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018

(EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Intereses de Préstamos Otorgados	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00
Gastos de Representación	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Venta de Bienes	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00			
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00			
Servicios Comerciales	0.00	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00			
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 Laboratorios	0.00	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00			
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00			
Gastos Corrientes Diversos	0.00	0.00			
Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00			
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	0.00			
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	0.00	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00			

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 2 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos por Inversiones no Recuperables	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
 (EN DOLARES)

23/01/2020
 Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	796,559.91	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	796,559.91	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	1,248,549.44	0.00
FUENTES OPERACIONALES	61,653,067.02	0.00
USOS OPERACIONALES	60,404,517.58	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	453,194.42	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	4,416,480.13	0.00
USOS NO OPERACIONALES	3,963,285.71	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	2,498,303.77	0.00

F.



F.

CONTADOR

FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	61,653,067.02	0.00	OPERACIONAL	60,404,517.58	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	592.65	0.00	A. M. x Remuneraciones	4,374,438.09	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	471,161.12	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,925,650.64	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	53,081,194.50	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	90,780.55	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	2,069,496.51	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	44,387,447.92	0.00
D.M. X Reintegros de Fondos	31,120.80	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	82,035.14	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	1,987,872.61	0.00	A.M. x Inversiones Financieras	2,825,743.69	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	4,011,628.83	0.00	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	1,985,618.98	0.00
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	4,732,802.57	0.00
NO OPERACIONAL	4,416,480.13	0.00	NO OPERACIONAL	3,963,285.71	0.00
Anticipos por Servicios	559,956.75	0.00	Anticipos por Servicios	145,000.00	0.00
Depósitos Ajenos	3,814,943.23	0.00	Depósitos Ajenos	3,776,302.62	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	21,746.75	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	22,445.59	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	19,833.40	0.00	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	19,537.50	0.00
- TOTAL FUENTES -	66,069,547.15	0.00	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	1,701,743.86	0.00
			- TOTAL USOS -	66,069,547.15	0.00

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

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

Institucional

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	592.65	-592.65
141	Venta de Bienes	0.00	592.65	-592.65
14199	Ventas de Bienes Diversos	0.00	592.65	-592.65
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	485,783.00	517,475.14	-31,692.14
151	Rendimientos de Títulos y Valores	8,410.00	7,084.30	1,325.70
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	8,410.00	7,084.30	1,325.70
152	Intereses por Préstamos	460,995.00	488,254.05	-27,259.05
15210	A Personas Naturales	460,995.00	488,254.05	-27,259.05
153	Multas e Intereses por Mora	0.00	95.05	-95.05
15305	Intereses por Mora en Amortización de Préstamos	0.00	95.05	-95.05
156	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	12,763.00	18,187.27	-5,424.27
15603	Compensaciones Por Daños de Bienes Inmuebles	12,763.00	18,187.27	-5,424.27
157	Otros Ingresos no Clasificados	3,615.00	3,854.47	-239.47
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	2,835.00	3,854.47	-1,019.47
15799	Ingresos Diversos	780.00	0.00	780.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	55,568,516.00	55,569,013.00	-497.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	55,567,516.00	55,567,513.00	3.00
1620700	Ramo de Hacienda	54,542,671.00	54,542,668.00	3.00
1623300	Ramo de Trabajo y Previsión Social	1,024,845.00	1,024,845.00	0.00
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	1,000.00	1,500.00	-500.00
16301	De Empresas Privadas no Financieras	0.00	500.00	-500.00
16304	De Personas Naturales	1,000.00	1,000.00	0.00
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	2,362,690.00	2,154,820.74	207,869.26
232	Recuperación de Préstamos	2,362,690.00	2,154,820.74	207,869.26
23210	A Personas Naturales	2,362,690.00	2,154,820.74	207,869.26
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	38,837.00	0.00	38,837.00
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	38,837.00	0.00	38,837.00

FDO.DE PROT.DE LSIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

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

Institucional

Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
32102	Saldo Inical en Banco	38,837.00	0.00	38,837.00
	Total Rubro	58,455,826.00	58,241,901.53	213,924.47
	Total Cuenta	58,455,826.00	58,241,901.53	213,924.47
	Total Especifico	58,455,826.00	58,241,901.53	213,924.47

F.



F.



FDO.DE PROT.DE LISTADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	4,488,818.86	4,477,746.39	11,072.47
511	Remuneraciones Permanentes	26,374.42	23,728.68	2,645.74
51105	Dietas	26,374.42	23,728.68	2,645.74
512	Remuneraciones Eventuales	3,740,024.76	3,733,889.60	6,135.16
51201	Sueldos	3,221,501.27	3,215,410.41	6,090.86
51203	Aguinaldos	241,781.35	241,737.05	44.30
51207	Beneficios Adicionales	276,742.14	276,742.14	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	209,146.02	208,245.55	900.47
51402	Por Remuneraciones Eventuales	209,146.02	208,245.55	900.47
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	237,380.62	235,996.36	1,384.26
51502	Por Remuneraciones Eventuales	237,380.62	235,996.36	1,384.26
516	Gastos de Representación	6,864.00	6,857.16	6.84
51601	Por Prestación de Servicios en el País	6,864.00	6,857.16	6.84
517	Indemnizaciones	269,029.04	269,029.04	0.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	269,029.04	269,029.04	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,437,842.30	2,422,968.74	14,873.56
541	Bienes de Uso y Consumo	1,637,023.81	1,633,792.93	3,230.88
54101	Productos Alimenticios para Personas	60,363.84	60,363.84	0.00
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	8,323.25	8,317.95	5.30
54104	Productos Textiles y Vestuarios	16,323.60	15,824.17	499.43
54105	Productos de Papel y Cartón	30,101.98	29,588.57	513.41
54106	Productos de Cuero y Caucho	2.00	1.80	0.20
54107	Productos Químicos	24,216.80	23,025.76	1,191.04
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	904,896.21	904,895.46	0.75
54109	Llantas y Neumáticos	15,109.20	15,109.20	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	85,000.00	85,000.00	0.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	1,323.60	1,323.60	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,600.88	3,600.54	0.34
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	20,215.34	19,941.78	273.56
54114	Materiales de Oficina	5,334.91	5,111.16	223.75
54115	Materiales Informáticos	9,972.38	9,630.38	342.00
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	9,649.99	9,649.99	0.00
54117	Materiales de Defensa y Seguridad Pública	1,462.00	1,462.00	0.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,727.62	1,727.22	0.40
54119	Materiales Eléctricos	3,645.04	3,494.34	150.70
54123	Oxígeno	30.00	0.00	30.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	435,725.17	435,725.17	0.00

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
542	Servicios Básicos	118,551.95	118,317.55	234.40
54201	Servicios de Energía Eléctrica	69,437.56	69,437.56	0.00
54202	Servicios de Agua	17,468.31	17,468.31	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	31,186.08	30,951.68	234.40
54204	Servicios de Correos	460.00	460.00	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	333,323.34	326,513.78	6,809.56
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	64,816.51	64,816.51	0.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	102,032.74	101,934.17	98.57
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	11,461.86	9,042.46	2,419.40
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	6,674.44	6,674.44	0.00
54305	Servicios de Publicidad	20,048.16	18,667.36	1,380.80
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	6,392.41	6,392.41	0.00
54309	Servicios de Laboratorios	1,993.71	1,993.71	0.00
54310	Servicios de Alimentación	5,703.10	3,410.10	2,293.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	75.00	33.00	42.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	100,876.62	100,876.62	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	13,248.79	12,673.00	575.79
544	Pasajes y Viáticos	75,102.50	74,874.50	228.00
54401	Pasajes al Interior	1,681.50	1,455.50	226.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	71,831.00	71,829.00	2.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	1,590.00	1,590.00	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	273,840.70	269,469.98	4,370.72
54501	Servicios Médicos	236,530.12	236,530.12	0.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	5,375.00	3,200.00	2,175.00
54505	Servicios de Capacitación	29,165.58	28,770.58	395.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	2,770.00	969.28	1,800.72
55	Gastos Financieros y Otros	93,887.00	93,660.66	226.34
555	Impuestos, Tasas y Derechos	11,830.74	11,618.18	212.56
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	11,830.74	11,618.18	212.56
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	63,651.26	63,637.48	13.78
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	28,772.34	28,772.34	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	34,858.92	34,858.92	0.00
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	20.00	6.22	13.78
557	Otros Gastos no Clasificados	18,405.00	18,405.00	0.00
55799	Gastos Diversos	18,405.00	18,405.00	0.00
56	Transferencias Corrientes	48,461,859.99	48,461,859.99	0.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	48,461,859.99	48,461,859.99	0.00

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
56304	A Personas Naturales	48,461,859.99	48,461,859.99	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	141,042.85	127,201.60	13,841.25
611	Bienes Muebles	114,132.85	100,966.60	13,166.25
61101	Mobiliarios	3,378.38	3,228.38	150.00
61102	Maquinarias y Equipos	15,991.00	15,616.00	375.00
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	480.00	452.00	28.00
61104	Equipos Informáticos	29,849.90	29,849.39	0.51
61105	Vehículos de Transporte	44,937.32	32,324.58	12,612.74
61108	Herramientas y Repuestos Principales	18,120.68	18,120.68	0.00
61199	Bienes Muebles Diversos	1,375.57	1,375.57	0.00
614	Intangibles	26,910.00	26,235.00	675.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	26,910.00	26,235.00	675.00
63	Inversiones Financieras	2,832,375.00	2,825,743.69	6,631.31
631	Inversión en Títulosvalores	8,410.00	7,274.76	1,135.24
63105	Depósitos a Plazo	8,410.00	7,274.76	1,135.24
632	Préstamos	2,823,965.00	2,818,468.93	5,496.07
63210	A Personas Naturales	2,823,965.00	2,818,468.93	5,496.07
Total Rubro		58,455,826.00	58,409,181.07	46,644.93
Total Cuenta		58,455,826.00	58,409,181.07	46,644.93
Total Especifico		58,455,826.00	58,409,181.07	46,644.93



Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

23/01/2020
Pag. 1 de 5

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		4,680,916.97
Disponibilidades	4,370,891.34	
Bancos Comerciales M/D	4,277,592.07	
Banco Comerciales M	4,277,592.07	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	93,299.27	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	112.00	
Fondo pagos a Beneficiarios Lisiados	58,932.02	
Fondo Pagos a Beneficiarios Familiares	17,234.47	
Depositos de Embargos	16,570.78	
Depositos Varios	450.00	
Anticipos de Fondos	310,025.63	
Anticipos por Servicios	310,025.63	
Anticipo por Servicios PNUD	310,025.63	
Inversiones Financieras		8,593,606.06
Inversiones Temporales	166,246.14	
Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior	166,246.14	
Depósitos a Plazo	166,246.14	
Inversiones en Préstamos, Corto Plazo	741.91	
Préstamos de Fomento Agropecuario	755.12	
A Personas Naturales	755.12	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(13.21)	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(13.21)	
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	7,322,057.95	
Préstamos para Viviendas	5,432,037.73	
A Personas Naturales	5,432,037.73	
Préstamos de Fomento Industrial	203,877.70	
A Personas Naturales	203,877.70	
Préstamos de Fomento Agropecuario	824,393.67	
A Personas Naturales	824,393.67	
Préstamos al Sector Comercio	759,397.98	
A Personas Naturales	759,397.98	
Préstamos al Sector Servicios	232,769.21	
A Personas Naturales	232,769.21	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(130,418.34)	
Provisión de Inversiones en Préstamos	(130,418.34)	
Deudores Financieros	1,079,027.62	
Deudores Monetarios por Percibir	1,079,027.62	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	289.76	
Reintegro de Beneficiarios	2,767.19	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,489.70	
Reintegro de Beneficiarios	391.57	
Reintegro de Beneficiarios	189.70	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	138.16	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	544.91	
Reintegro de Beneficiarios	436.32	

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Otras Rentabilidades	562.70	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	6,781.66	
Reintegro de Beneficiarios	1,137.66	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	823.01	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	251,000.00	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	48,201.95	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	18,068.56	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	941.36	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	71,902.35	
Reintegro de Beneficiarios	87.86	
DMP x D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	55,664.55	
DMP x D.M. x Ingresos Financieros y Otros	49,765.58	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	340,333.00	
DMP x D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	90,883.83	
DMP x D.M. X Reintegros de Fondos	45,660.45	
DMP x D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	15.35	
Reintegro de Beneficiarios	89,950.44	
Inversiones Intangibles	25,532.44	
Seguros Pagados por Anticipado	4,270.08	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	1,740.36	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	2,529.72	
Derechos de Propiedad Intangible	138,582.27	
Derechos de Propiedad Intelectual	138,582.27	
Amortizaciones Acumuladas	(117,319.91)	
Amortizaciones Acumuladas	(117,319.91)	
Inversiones en Existencias		527,003.30
Existencias Institucionales	527,003.30	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	8,779.57	
Productos Alimenticios para Personas	1,281.43	
Productos Agropecuarios y Forestales	7,498.14	
Productos Textiles y Vestuarios	386.34	
Productos Textiles y Vestuarios	386.34	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	13,379.96	
Productos de Papel y Cartón	9,896.57	
Materiales de Oficina	3,483.39	
Productos de Cuero y Caucho	11,081.56	
Llantas y Neumáticos	11,081.56	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	61,684.53	
Productos Químicos	26,423.43	
Combustibles y Lubricantes	35,261.10	
Minerales y Productos Derivados	49,330.31	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	3,782.78	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	45,547.53	
Materiales de Uso o Consumo	16,881.62	
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	233.63	

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
 (EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 3 de 5

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Materiales Informáticos	14,722.99	
Materiales Eléctricos	1,925.00	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	314,935.14	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	20,076.13	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	294,859.01	
Productos en Proceso	50,544.27	
Productos en Proceso	50,544.27	
Inversiones en Bienes de Uso		2,558,143.93
Bienes Depreciables	2,094,709.93	
Bienes Inmuebles	1,514,712.04	
Edificios e Instalaciones	1,514,712.04	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	35,355.98	
De Vivienda y Oficinas	35,355.98	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	79,887.51	
Eléctricas y Comunicaciones	79,887.51	
Maquinaria y Equipo de Producción	191,825.53	
Maquinarias y Equipos de Producción	191,825.53	
Equipos Médicos y de Laboratorios	80,807.35	
Equipos Médicos y de Laboratorios	80,807.35	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	982,731.84	
Vehículos de Transporte	982,731.84	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	936,047.95	
Mobiliarios	35,717.96	
Maquinarias y Equipos	290,676.42	
Equipos Informáticos	571,074.71	
Herramientas y Repuestos Principales	30,286.81	
Bienes Muebles Diversos	8,292.05	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	13,085.00	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	13,085.00	
Depreciación Acumulada	(1,739,743.27)	
Bienes Inmuebles	(249,551.89)	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	(2,812.24)	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	(72,379.46)	
Maquinaria y Equipo de Producción	(104,659.71)	
Equipos Médicos y de Laboratorios	(64,957.32)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(533,761.66)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(700,251.98)	
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	(11,369.01)	
Bienes no Depreciables	463,434.00	
Bienes Inmuebles	463,434.00	
Terrenos	463,434.00	
TOTAL RECURSOS		16,359,670.26

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 4 de 5

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		163,527.87
Depósitos de Terceros	163,527.87	
Depósitos Ajenos	158,019.54	
Depósitos Ajenos	3,127.36	
Depositos Varios	55,537.02	
Ahorro Anual de Beneficiarios	70,640.72	
Embargos Judiciales	16,570.78	
DGT Ints.Bancarios ctas. Ahorro del Fondo	12,143.66	
Depósitos en Garantía	190.00	
Depositos en Garantia -Contratistas	190.00	
Depósitos Retenciones Fiscales	1,786.21	
DGT Depositos por Retenciones Fiscales	1,786.21	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	3,532.12	
Tesoro Publico (DGT)	3,532.12	
Financiamiento de Terceros		4,710,834.13
Acreedores Financieros	4,710,834.13	
Acreedores Monetarios por Pagar	4,710,834.13	
AMP X A.M. x Inversiones Financieras Temporales	12.52	
Acreedores Monetarios por Pagar	4,325,705.02	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	94,114.45	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	151,702.59	
AMP X A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	139,299.55	
Patrimonio Estatal		11,485,308.26
Patrimonio	10,937,832.32	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	4,110,111.06	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	4,110,111.06	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,258,804.34	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,258,804.34	
Resultado Ejercicios Anteriores	4,710,931.35	
Resultado Ejercicios Anteriores	4,710,931.35	
Resultado Ejercicio Corriente	518,054.45	
Resultado Ejercicio Corriente	518,054.45	
Superávit por Revaluaciones	339,931.12	
Superávit por Revaluaciones	339,931.12	
Reservas	547,475.94	
Reserva Técnica	547,475.94	

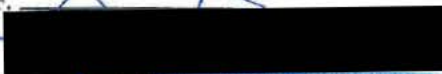
Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 5 de 5

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Reserva Técnica	547,475.94	
TOTAL OBLIGACIONES		16,359,670.26

F. 




F. 




Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 1 de 2

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Intereses de Préstamos Otorgados	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Multas e Intereses por Mora	0.00	0.00
Gastos de Representación	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Venta de Bienes	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Venta de Bienes Muebles	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00			
Servicios Básicos	0.00	0.00			
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00			
Servicios Comerciales	0.00	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00			
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 Laboratorios	0.00	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00			
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00			
Gastos Corrientes Diversos	0.00	0.00			
Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00			
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00			
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	0.00			
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	0.00	0.00			
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00			

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
 (EN DOLARES)

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos por Inversiones no Recuperables	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos por Obsolescencia, Mermas y Deterioro de Existencias	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Ajustes de Ejercidos Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00



F.



Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	2,498,303.77	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	2,498,303.77	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	2,035,167.29	0.00
FUENTES OPERACIONALES	66,361,970.30	0.00
USOS OPERACIONALES	64,326,803.01	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(162,579.72)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	3,573,421.51	0.00
USOS NO OPERACIONALES	3,736,001.23	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	4,370,891.34	0.00

F.



F.

Fdo.de Prot.de Lisiados y Discap. a Cons. del Conf. Armado
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
 (EN DOLARES)

23/01/2020

Pag. 1 de 1

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	66,361,970.30	0.00	OPERACIONAL	64,326,803.01	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	166.51	0.00	A. M. x Remuneraciones	4,353,464.64	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	508,048.57	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,706,753.58	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	59,123,756.00	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	61,574.87	0.00
D.M. x Ventas de Activos Fijos	8,200.00	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	48,570,202.98	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	1,859,073.06	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	172,782.60	0.00
D.M. X Reintegros de Fondos	5,091.04	0.00	A.M. x Inversiones Financieras	2,469,954.28	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras Temporales	2,031,882.17	0.00	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	2,031,897.52	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,825,752.95	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	4,960,172.54	0.00
NO OPERACIONAL	3,573,421.51	0.00	NO OPERACIONAL	3,736,001.23	0.00
Anticipos por Servicios	66,181.90	0.00	Anticipos por Servicios	259,046.00	0.00
Depósitos Ajenos	3,463,408.08	0.00	Depósitos Ajenos	3,433,871.30	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	22,695.59	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	23,154.39	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	21,135.94	0.00	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	19,929.54	0.00
- TOTAL FUENTES -	69,935,391.81	0.00	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	1,872,587.57	0.00
			- TOTAL USOS -	69,935,391.81	0.00

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	275.00	166.51	108.49
141	Venta de Bienes	275.00	166.51	108.49
14199	Ventas de Bienes Diversos	275.00	166.51	108.49
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	544,200.00	557,814.15	-13,614.15
151	Rendimientos de Títulos y Valores	7,195.00	7,037.60	157.40
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	7,195.00	7,037.60	157.40
152	Intereses por Préstamos	534,760.00	547,009.33	-12,249.33
15210	A Personas Naturales	534,760.00	547,009.33	-12,249.33
153	Multas e Intereses por Mora	0.00	124.43	-124.43
15305	Intereses por Mora en Amortización de Préstamos	0.00	124.43	-124.43
157	Otros Ingresos no Clasificados	2,245.00	3,642.79	-1,397.79
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	1,950.00	3,642.79	-1,692.79
15799	Ingresos Diversos	295.00	0.00	295.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	59,477,193.00	59,464,089.00	13,104.00
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	59,476,193.00	59,463,089.00	13,104.00
1620700	Ramo de Hacienda	58,451,348.00	58,451,348.00	0.00
1623300	Ramo de Trabajo y Previsión Social	1,024,845.00	1,011,741.00	13,104.00
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	1,000.00	1,000.00	0.00
16304	De Personas Naturales	1,000.00	1,000.00	0.00
21	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1,434.65	8,200.00	-6,765.35
211	Venta de Bienes Muebles	1,434.65	8,200.00	-6,765.35
21105	Venta de Vehículos de Transporte	1,434.65	8,200.00	-6,765.35
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	2,171,865.00	1,949,956.89	221,908.11
232	Recuperación de Préstamos	2,171,865.00	1,949,956.89	221,908.11

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
23210	A Personas Naturales	2,171,865.00	1,949,956.89	221,908.11
	Total Rubro	62,194,967.65	61,980,226.55	214,741.10
	Total Cuenta	62,194,967.65	61,980,226.55	214,741.10
	Total Especifico	62,194,967.65	61,980,226.55	214,741.10

F.

JEFE DEL



F.

CONTADOR



FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	4,498,803.18	4,455,237.78	43,565.40
511	Remuneraciones Permanentes	31,905.00	22,905.72	8,999.28
51105	Dietas	31,905.00	22,905.72	8,999.28
512	Remuneraciones Eventuales	3,735,937.13	3,715,962.57	19,974.56
51201	Sueldos	3,206,510.47	3,195,369.87	11,140.60
51203	Aguinaldos	250,077.58	241,500.54	8,577.04
51207	Beneficios Adicionales	279,349.08	279,092.16	256.92
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	208,534.26	206,003.49	2,530.77
51402	Por Remuneraciones Eventuales	208,534.26	206,003.49	2,530.77
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	239,846.99	234,631.57	5,215.42
51502	Por Remuneraciones Eventuales	239,846.99	234,631.57	5,215.42
516	Gastos de Representación	6,864.00	6,857.16	6.84
51601	Por Prestación de Servicios en el País	6,864.00	6,857.16	6.84
517	Indemnizaciones	275,715.80	268,877.27	6,838.53
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	275,715.80	268,877.27	6,838.53
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,513,587.57	2,235,013.85	278,573.72
541	Bienes de Uso y Consumo	1,801,787.79	1,536,559.86	265,227.93
54101	Productos Alimenticios para Personas	64,415.75	64,368.56	47.19
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	1,152.19	1,018.68	133.51
54104	Productos Textiles y Vestuarios	18,782.60	15,927.49	2,855.11
54105	Productos de Papel y Cartón	27,981.62	27,973.24	8.38
54107	Productos Químicos	26,148.90	26,145.74	3.16
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	917,668.67	917,459.78	208.89
54109	Llantas y Neumáticos	6,431.00	6,431.00	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	90,047.00	90,046.16	0.84
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	2,550.95	2,526.79	24.16
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,072.88	2,812.21	260.67
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	31,712.04	31,710.69	1.35
54114	Materiales de Oficina	3,686.06	3,680.96	5.10
54115	Materiales Informáticos	8,543.91	8,058.11	485.80
54116	Libros , Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	10,845.39	10,201.09	644.30
54117	Materiales de Defensa y Seguridad Pública	735.00	735.00	0.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,863.35	1,863.05	0.30
54119	Materiales Eléctricos	11,013.00	11,012.13	0.87
54123	Oxígeno	20.00	0.00	20.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	575,117.48	314,589.18	260,528.30
542	Servicios Básicos	117,309.82	116,816.96	492.86

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54201	Servicios de Energía Eléctrica	72,622.91	72,252.78	370.13
54202	Servicios de Agua	18,411.12	18,411.12	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	25,741.79	25,636.56	105.23
54204	Servicios de Correos	534.00	516.50	17.50
543	Servicios Generales y Arrendamientos	281,352.78	276,337.84	5,014.94
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	52,282.96	52,282.96	0.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	70,722.84	70,633.10	89.74
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	1,758.63	0.00	1,758.63
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	5,798.00	5,798.00	0.00
54305	Servicios de Publicidad	20,692.98	20,373.61	319.37
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	7,760.00	4,958.90	2,801.10
54309	Servicios de Laboratorios	618.43	618.43	0.00
54310	Servicios de Alimentación	733.00	687.50	45.50
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	103,112.38	103,112.38	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	17,873.56	17,872.96	0.60
544	Pasajes y Viáticos	78,370.50	77,905.10	465.40
54401	Pasajes al Interior	1,527.50	1,096.10	431.40
54403	Viáticos por Comisión Interna	73,833.00	73,799.00	34.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	3,010.00	3,010.00	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	234,766.68	227,394.09	7,372.59
54501	Servicios Médicos	204,672.21	204,672.21	0.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	3,200.00	3,200.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	22,361.47	15,268.88	7,092.59
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	4,533.00	4,253.00	280.00
55	Gastos Financieros y Otros	62,462.19	61,632.11	830.08
555	Impuestos, Tasas y Derechos	11,708.62	10,888.37	820.25
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	11,708.62	10,888.37	820.25
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	49,318.92	49,309.09	9.83
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	21,174.00	21,174.00	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	28,124.92	28,124.92	0.00
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	20.00	10.17	9.83
557	Otros Gastos no Clasificados	1,434.65	1,434.65	0.00
55799	Gastos Diversos	1,434.65	1,434.65	0.00
56	Transferencias Corrientes	52,173,386.93	52,173,386.93	0.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	52,173,386.93	52,173,386.93	0.00
56304	A Personas Naturales	52,173,386.93	52,173,386.93	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	232,627.78	231,126.15	1,501.63

FDO.DE PROT.DE LISIADOS Y DISCAP. A CONS. DEL CONF. ARMADO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2019
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
611	Bienes Muebles	217,858.78	216,357.15	1,501.63
61101	Mobiliarios	1,791.30	1,791.30	0.00
61102	Maquinarias y Equipos	19,372.11	19,371.59	0.52
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	1,244.00	880.00	364.00
61104	Equipos Informáticos	44,658.63	43,522.13	1,136.50
61105	Vehículos de Transporte	142,970.00	142,970.00	0.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	5,577.06	5,577.06	0.00
61199	Bienes Muebles Diversos	2,245.68	2,245.07	0.61
614	Intangibles	14,769.00	14,769.00	0.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	14,769.00	14,769.00	0.00
63	Inversiones Financieras	2,714,100.00	2,469,954.28	244,145.72
631	Inversión en Títulosvalores	7,195.00	6,917.22	277.78
63105	Depósitos a Plazo	7,195.00	6,917.22	277.78
632	Préstamos	2,706,905.00	2,463,037.06	243,867.94
63210	A Personas Naturales	2,706,905.00	2,463,037.06	243,867.94
Total Rubro		62,194,967.65	61,626,351.10	568,616.55
Total Cuenta		62,194,967.65	61,626,351.10	568,616.55
Total Especifico		62,194,967.65	61,626,351.10	568,616.55

F.



F.



FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO



FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

EN DÓLARES US\$ AMERICANOS - Nota (01)

RECURSOS		CORRIENTE	ANTERIOR	OBLIGACIONES		CORRIENTE	ANTERIOR
FONDOS		\$ 5,297,222.38	\$ 5,363,514.91	DEUDA CORRIENTE		\$ 4,594,445.57	\$ 4,928,508.53
DISPONIBILIDADES	Nota...(02)	\$ 4,370,891.34	\$ 2,498,303.77	DEPÓSITOS DE TERCEROS	Nota...(08)	\$ 163,527.57	\$ 183,243.49
ANTICIPO DE FONDOS	Nota...(03)	\$ 310,025.63	\$ 117,161.53				
DEUDORES MONETARIOS	Nota...(04)	\$ 616,305.41	\$ 2,748,049.61	ACREEDORES MONETARIOS	Nota...(09)	\$ 4,430,917.70	\$ 4,795,265.04
INVERSIONES FINANCIERAS	Nota...(05)	\$ 7,977,300.65	\$ 7,523,453.60	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS		\$ 279,916.43	\$ 271,760.59
INVERSIONES TEMPORALES - DEPÓSITOS A PLAZO		\$ 166,246.14	\$ 159,328.92				
INVERSIONES PERMANENTES - PRESTAMOS C. PLAZO		\$ 755.12	\$ 89.29				
PROVISIÓN DE INVERSIONES EN PRESTAMOS-CORTO PLAZO		\$ (13.21)	\$ (1.34)				
INVERSIONES PERMANENTES - PRESTAMOS L. PLAZO		\$ 7,452,476.29	\$ 6,986,568.31				
PROVISIÓN DE INVERSIONES EN PRÉSTAMOS		\$ (130,418.34)	\$ (104,798.52)				
DEUDORES FINANCIEROS		\$ 462,722.21	\$ 436,381.84	ACREEDORES FINANCIEROS	Nota...(10)	\$ 279,916.43	\$ 271,760.59
INVERSIONES INTANGIBLES		\$ 25,592.44	\$ 33,647.10				
INVERSIONES NO RECUPERABLES INTANGIBLES		\$ -	\$ 12,424.37				
PROVISIÓN DE INVERSIONES NO RECUPERABLES		\$ -	\$ (186.37)				
INVERSIONES EN EXISTENCIAS		\$ 527,003.30	\$ 740,306.62	- SUB TOTAL -		\$ 4,874,362.00	\$ 5,200,269.12
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	Nota...(06)	\$ 527,003.30	\$ 740,306.62				
INVERSIONES EN BIENES DE USO	Nota...(07)	\$ 2,558,143.93	\$ 2,540,207.23	FINANCIAMIENTO PROPIO	Nota...(11)	\$ 11,485,308.26	\$ 10,947,213.24
BIENES DEPRECIABLES		\$ 3,834,453.20	\$ 3,664,539.71	PATRIMONIO ESTATAL		\$ 10,079,846.75	\$ 10,164,543.15
MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	\$ 2,284,365.18			PATRIMONIO INSTITUCIONES			
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 1,550,068.02			DESCENTRALIZADAS	\$ 4,110,711.06		
				DONACIONES	\$ 1,258,804.34		
				RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4,710,531.35		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ (1,739,743.27)	\$ (1,597,766.48)	RESERVA TÉCNICA		\$ 547,475.94	\$ 540,391.64
(+) BIENES NO DEPRECIABLES		\$ 463,434.00	\$ 463,434.00	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 513,054.45	\$ (77,612.10)
BIENES INMUEBLES				DETRIMENTOS DE INVERSIONES EN BIENES DE USO		\$ -	\$ (40.57)
				SUPERAVIT POR REVALUACIONES		\$ 339,931.12	\$ 339,931.12
TOTAL DE RECURSOS		\$ 16,359,670.26	\$ 16,167,482.36	TOTAL DE OBLIGACIONES Y PATRIMONIO		\$ 16,359,670.26	\$ 16,167,482.36



II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nota 1 - Políticas Contables

Preparación Contable a los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, 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, 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 (NIFF), considerando el criterio prudencial.

Un resumen de las principales políticas contables se presenta a continuación:

Unidad Monetaria.

Los estados financieros son expresados en Dólares de los Estados Unidos de América. La Dirección General de Contabilidad Gubernamental en su circular SAFI N° 05/2000, da los lineamientos generados para la aplicación de la Ley de Integración Monetaria.

Con la vigencia de dicha Ley, a partir del 1 de enero de 2001, se realizó la conversión de los saldos en libros de Colones Salvadoreños a Dólares de los Estados Unidos de América, representado por el símbolo \$ y a un tipo de cambio fijo de ₡ 8.75 por US \$1.00.

Los Estados Financieros básicos del Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado, de acuerdo a Normas de Contabilidad Gubernamental son:

Estado de Situación Financiera

Estado de Rendimiento Económico

Estado de Flujo de Fondos

Estado de Ejecución Presupuestaria

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

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

Ingresos

Los ingresos que percibe el Fondo, proceden de transferencias otorgadas por el Ministerio de Trabajo y Previsión Social para el funcionamiento institucional, por el Ministerio de Hacienda para la entrega de prestaciones económicas, en salud y especie, ejecución de acciones de salud mental y de reinserción productiva para la rehabilitación de los beneficiarios discapacitados, y prestaciones económicas a familiares de combatientes fallecidos; también se considera los ingresos provenientes de organismos internacionales en concepto de donación, orientados al desarrollo de programas y proyectos, y la recuperación por amortización de cuotas por los créditos otorgados por medio del Fondo Rotativo.

Inversiones Permanentes

Las inversiones permanentes se constituyen por los préstamos a corto y largo plazo otorgado a los beneficiarios del FOPROLYD a través del Fondo Rotativo.

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. Asimismo, 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.

Inversiones en Bienes de Uso

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

Concepto	Plazo	Factor Anual
Edificaciones y obras de infraestructura	40 Años	0.025
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diversos	05 Años	0.200
Equipo de transporte	10 Años	0.100

- Se considerará el 10 % de valor residual del costo de adquisición.
- Para los bienes menores 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 el cálculo semestral de la depreciación de los bienes mayores o iguales de \$600.00, tomando como base la fecha de la factura.

Inventarios o Bienes en Existencia

Representa los bienes de consumo adquiridos, destinados para la formación de stock se registran al precio de compra y su consumo se valoriza por el método "Primeras Entradas Primeras Salidas" (PEPS).

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 controlada por la Unidad Administrativa Institucional, tomando como base el tiempo que los especialistas estimen conveniente.

Indemnizaciones

Son compensaciones monetarias a favor del personal de la institución, entregadas al final de cada ejercicio según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, Contrato Colectivo y el Reglamento Interno de Trabajo.

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 Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado 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.

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 Fondo para constituirse las provisiones financieras correspondientes.

Del NIT Genérico

El Fondo de Protección de Lisiados, utiliza para el registro de las operaciones financieras el Sistema Informático SAFI, el NIT Genérico 6 - pensiones, para identificar las prestaciones económicas y los apoyos productivos que se otorgan a los beneficiarios; NIT Genérico 2 para el registro de pago de salario líquido a empleados; NIT Genérico "0" para operaciones diversas no consideradas en los anteriores, lo cual está normado en las políticas y normas generales del Manual de la Unidad Financiera Institucional, aprobado por Junta Directiva, mediante Acuerdo No. 155.03.2016 de fecha 03 de marzo de 2016.

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 departamento será responsable del manejo y registro de cada módulo de su competencia³.

Tipo de documento

Desde el primero de enero 2007 hasta el 28 de febrero del 2010, El Fondo de Protección de Lisiados, ha registrado todas sus operaciones contables en el Sistema Gubernamental denominado "SAFI", utilizando en la contabilización de los hechos económicos el siguiente tipo de documento así:

- 1 Devengados, traslados, traspasos, pagos, ajustes, depreciación y Amortización.
- 2 Ingresos, intereses trimestrales.

Pero con el propósito de agilizar el proceso de registros a partir del mes de marzo del año 2010 los hechos económicos deberán estar asociados 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 trimestrales y ajustes.
- 3 Pagos, traslados y ajustes.

Otra reglamentación en materia de control financiero contable, adicionalmente a los emitidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, para el seguimiento y control de la gestión financiera contable, se cuenta con políticas y normas generales institucionales, las cuales se actualizaron mediante acuerdo No.155.03.2016 de fecha 03 de marzo 2016.

NOTA 2

DISPONIBILIDADES

El saldo está integrado de la forma siguiente:

CONCEPTOS			AL 31 DE DICIEMBRE	
			2019	2018
Caja Chica			\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos (a)			\$ 4,277,592.07	\$ 2,461,008.14
Cuentas de Ahorro:		\$ 109,282.04		
BA. # [REDACTED] Pago Líquido Lisiados y Gastos Funerarios	\$ 16,753.03			
BA. # [REDACTED] Ahorro Anual Beneficiarios Lisiados	\$ 92,529.01			
Cuenta Corriente:		\$ 4,044,949.29		
BA. # [REDACTED] Gastos de Funcionamiento	\$ 30,547.27			
BA # [REDACTED] Prestaciones a Beneficiarios	\$ 3,867,881.51			
BA# [REDACTED] Salario a empleados	\$ 146,520.51			
DISPONIBILIDADES RECURSOS PROPIOS Y FONDO ROTATIVO (*)		\$ 123,360.74		
Fondos depósitos Tesoro Público (b)			\$ 93,299.27	\$ 37,295.63
TOTAL DISPONIBILIDADES			\$ 4,370,891.34	\$ 2,498,303.77

FONDO ROTATIVO Y RECURSOS PROPIOS	PARCIAL	VALOR
DEPÓSITO BANCARIOS - FOPROLYD:		\$ 43,413.74
BANCO HIPOTECARIO # [REDACTED] (c)	\$ 43,413.74	
DEPÓSITO BANCARIOS - FOPROLYD/FONDO ROTATIVO:		\$ 79,947.00
BANCO HIPOTECARIO, Cta. de Ahorro # [REDACTED]	\$ 51,794.69	
SCOTIABANK EL SALVADOR S.A., Cta. Corriente # [REDACTED]	\$ 28,152.31	
TOTAL DEPÓSITOS EN CUENTAS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2019		\$ 123,360.74

- a. Las cuentas en bancos comerciales, cuentas de ahorro y cuentas corrientes representan los fondos otorgados por el Ministerio de Hacienda, para entregar las prestaciones económicas y en especie a beneficiarios discapacitados, familiares de combatientes fallecidos e hijos de discapacitados fallecidos; y los fondos otorgados por el Ministerio de Trabajo, para atender gastos de funcionamiento institucional; así como el ahorro anual aplicado mensualmente a los beneficiarios y los intereses que éstas generan. Además de las cuentas del fondo rotativo para el otorgamiento y recuperación de préstamos a beneficiarios y rendimiento de la reserva técnica entre otros.
- b. Envío a D.G.T. saldos de cuentas bancarias canceladas, Prestaciones económicas de ejercicios anteriores y corriente, a favor de Beneficiarios discapacitados Privados de Libertad, Saldos por Inconsistencias en Cuentas Bancarias y saldos de Beneficiarios Familiares de Combatientes Fallecidos, que a la fecha no se han presentado a hacer efectiva su respectiva prestación, así como embargos judiciales y otros valores.
- c. Representa los ingresos por las diferentes transacciones que se realizan por medio del Fondo Rotativo, y la cuenta de fondos propios corresponde a ingresos autorizados por Junta Directiva para la utilización de fines institucionales, originados generalmente por venta de productos reciclables, intereses, donaciones entre otros.

NOTA 3 ANTICIPO DE FONDOS

Comprende el valor por las diferentes transferencias de efectivo, realizadas al PNUD, mediante el programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, dentro del marco del programa No.97726 denominado "Fortalecimiento Institucional Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado". Ver anexo No.09.

NOTA 4

DEUDORES MONETARIOS

Representa los derechos devengados a percibir por la institución durante el presente ejercicio:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Deudores Monetarios por ingresos financieros y otros (a)	\$ 49,765.58	\$ 46,314.02
Deudores Monetarios por transferencias corrientes recibidas (b)	\$ 340,333.00	\$ 2,487,818.50
Deudores Monetarios por Recuperación de Inversiones Financieras (c)	\$ 90,883.83	\$ 85,324.23
Deudores Monetarios por Reintegros de Fondos (d)	\$ 45,660.45	\$ 28,559.62
Deudores Monetarios por Inversiones Financieras Temporales (e)	\$ 15.35	\$ 15.35
Deudores Monetarios por operaciones de ejercicios anteriores (f)	\$ 89,647.20	\$ 100,017.89
TOTALES	\$ 616,305.41	\$ 2,748,049.61

a. Esta cuenta incluye el saldo de los intereses por cuotas de préstamos otorgados al 31 de diciembre de 2019, así:

TOTAL A DICIEMBRE/19 DE DEVENGADO DE INTERESES		\$ 49,765.58
Intereses préstamos de beneficiarios, no percibidos, enero a noviembre 2019	\$ 1,037.08	
Beneficiario Rafael Méndez, intereses cuota 105/180, diciembre 2019	\$ 28.52	
Intereses Préstamos a 2 Benef. privados de Libertad 1/20	\$ 27.12	
Ints.21-31/dic.2019 Depósito a plazo Cert.16261 Primer Banco Rva.Técnica	\$ 313.13	
Recuperaciones de intereses de préstamos a beneficiarios, planilla mensual diciembre de 2019	\$ 48,251.03	
Intereses Moratorios de préstamos de beneficiarios no percibidos, dic./19	\$ 108.70	

- b. Valor devengado pendiente de transferir por los Ministerios, al 31 de diciembre 2019.

REQUERIMIENTO DE FONDOS:	
Valor pendiente de transferir por el Ministerio de Hacienda Requerimiento No. 48 y 52 – adquisición de bienes y servicios, noviembre y diciembre 2019.	\$ 314,130.00
Valor pendiente de transferir por el Ministerio de Trabajo Requerimiento No. 38 mes de diciembre Pago de Bienes y Servicios.	\$ 26,203.00
TOTAL	\$ 340,333.00

- c. Esta cuenta incluye el saldo de las cuotas de préstamos otorgados al 31 de Diciembre 2019, así:

DEVENGADO DE CUOTAS DE PRÉSTAMOS POR ABONO A CAPITAL:	
Deveng. Abono de préstamo 02 Benef.privados de libertad dic./19- 1/20	\$ 93.69
Beneficiario Rafael Méndez, cuota 105/180 diciembre 2019	\$ 49.56
Recuperaciones de capital de préstamos a beneficiarios, planilla mensual diciembre/2019	\$ 90,740.58
TOTAL	\$ 90,883.83

- d. Incluye los valores pendientes de recuperar, detallados en el siguiente cuadro:

REINTEGRO DE FONDOS:	
María Portillo, Cobro Indevido Benef.Fam.de Combat.Fallec.	\$ 596.26
Reintegro de beneficiarios por UAP no invertido	\$ 45,064.19
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 45,660.45

- e. Representa valores en concepto de reintegro por pago de Impuestos Municipales Regional Chalatenango.

REINTEGRO DE FONDOS:	
Reint.Imptos. Reg. Chalatenango, mes de diciembre/2019	\$ 15.35
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 15.35

- f. Representa otros descuentos de compensación económica por una sola vez a reintegrar por los beneficiarios lisiados, quienes, al ser revisados por la Comisión Técnica Evaluadora, pasaron a ser pensionados con prestación periódica, según Acuerdo de Junta Directiva No. 45.11.98 del 30 de noviembre de 1998.

NOTA 5

INVERSIONES FINANCIERAS

Representa las Inversiones Institucionales y otros valores devengados a reintegrar al FOPROLYD por recuperaciones de ejercicios anteriores:

CONCEPTO		AL 31 DE DICIEMBRE	
		2019	2018
Inversiones Temporales - (Dep. a Plazo, anexo 7)		\$ 166,246.14	\$ 159,328.92
Inversiones Préstamos a Corto Plazo (ver anexo 8)		\$ 741.91	\$ 87.95
Inversiones Préstamos a Largo Plazo (ver anexo 8)		\$ 7,322,057.95	\$ 6,881,769.79
Deudores Monetarios por Percibir (Ver anexo 1) (a)		\$ 462,722.21	\$ 436,381.84
Inversiones Intangibles (b)		\$ 25,532.44	\$ 33,647.10
Seguros Pagados por anticipado	\$ 4,270.08		
Derechos de Propiedad Intelectual	\$ 21,262.36		
Inversiones en Prestamos no Recuperables (ver anexo 8)		\$ 0.00	\$ 12,238.00
TOTALES		\$ 7,977,300.65	\$ 7,523,453.60

- a. Corresponde a valores en concepto de Depósito a Plazo por Reserva Técnica, Requerimiento de Fondos No.13 de fecha 01 de diciembre 2007, pendiente de transferir por Ministerio de Hacienda, Reintegro de otros descuentos a beneficiarios que no utilizaron el Apoyo productivo según lo establecido en la Ley, Intereses del Fondo Rotativo, reintegro de beneficiarios que se les entregó compensación única por una sola vez y que actualmente reciben prestación económica periódica, multas, entre otros.
- b. Incluye los saldos de primas de seguro para salvaguarda de los recursos institucionales (Ver anexo 2), así como también los saldos de los derechos de propiedad intelectual, por la adquisición de licencias de software para los equipos de la institución (Ver anexo 3).

NOTA 6**INVERSIONES EN EXISTENCIAS**

Las existencias para el consumo institucional se detallan así:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Combustibles y lubricantes (a)	\$ 35,261.10	\$ 20,300.00
Productos Químicos (b)	\$ 26,423.43	\$ 25,470.01
Existencias en bienes de consumo (c)	\$ 132,055.63	\$ 147,337.59
Existencias en bienes de uso y consumo diversos (d)	\$ 282,718.87	\$ 492,247.39
Productos en Proceso del Laboratorio de Prótesis	\$ 50,544.27	\$ 54,951.63
TOTAL	\$ 527,003.30	\$ 740,306.62

- a. Representa la existencia de cupones de gasolina regular y de diésel para consumo en vehículos de la institución a un valor nominal de \$10. cada uno.
- b. y c. Corresponde a bienes de consumo para uso institucional tales como: productos químicos, productos de papel y cartón, materiales de oficina, bastones para beneficiario, chequeras para uso institucional, y bienes de usos diversos para la rehabilitación física y funcional de los beneficiarios lisiados, tales como: sillas de rueda, bolsas colectoras de orina y de colostomía, estoquinete, faja lumbo sacro, regatones para muletas y sondas vesicales, entre otros.
- d. Corresponde a insumos que utiliza el laboratorio de prótesis para la elaboración de Prótesis, Ortesis, calzado ortopédico y reparación de los mismos como: badana natural, horma anatómica, horma recia, articulación de rodilla, articulación de cadera, de muñeca, fibra de carbón tubular, funda cosmética, liner de silicón, mano cosmética derecha y guante cosmético, rodilla pantorrilla para adulto, tambor de lija, componentes modulares para prótesis, cuero oscaría, suela de res, pie sach, stockinete de nylon, bloque de tobillo de madera con rosca, cuero napa, pegamento poliuretano incluye herramientas menores y otros bienes para el funcionamiento institucional de LABPRO.

CUADRO DETALLE DE EXISTENCIA ALMACÉN INSTITUCIONAL Y DE LABPRO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

Saldo de Existencias de Almacén Institucional:		\$ 168,654.61
Productos Alimenticios para Personas	\$ 1,281.43	
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 386.34	
Productos de Papel y Cartón	\$ 9,896.57	
Materiales de Oficina	\$ 3,483.39	
Llantas y Neumáticos	\$ 11,081.56	
Productos Químicos	\$ 26,423.43	
Combustibles y Lubricantes	\$ 35,261.10	
Material e Instrumental de Laboratorio y Uso Médico	\$ 233.63	
Materiales Informáticos	\$ 14,722.99	
Materiales Eléctricos	\$ 1,925.00	
Prestaciones en Salud y Especie a Beneficiarios	\$ 63,959.17	
Bienes de Usos Diversos Proyecto PNUD 97726, mediante acuerdo de Junta Directiva 661.12.18 del 20 de diciembre de 2018. (Ver anexo No.09)		\$ 25,085.55
Bienes de Uso y Consumo Diversos, Bienes pendientes de recibir	\$ 25,085.55	
Saldo de Existencias de Almacén de LABPRO		\$ 282,718.87
Productos Agropecuarios y Forestales	\$ 7,498.14	
Productos de Papel y Cartón y Materiales de Oficina	\$ 582.90	
Productos Químicos	\$ 23,246.40	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	\$ 3,782.78	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	\$ 45,547.53	
Herramientas, repuestos y Accesorios	\$ 20,076.13	
Bienes de Uso y Consumo	\$ 181,984.99	
Productos en Proceso de LABPRO		\$ 50,544.27
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019		\$ 527,003.30

NOTA 7**INVERSIONES EN BIENES DE USO**

Bienes Depreciables de administración Institucional.

DESCRIPCIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE 2019			AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
	COSTO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	COSTO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Edificios e Instalaciones	\$ 1,514,712.04	(\$ 249,551.89)	\$ 1,265,160.15	\$ 1,514,712.04	(\$ 215,470.87)	\$ 1,299,241.17
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes 1*/	\$ 35,355.98	(\$ 2,812.24)	\$ 32,543.74	\$ 35,355.98	(\$ 2,016.71)	\$ 33,339.27
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	\$ 79,887.51	(\$ 72,379.46)	\$ 7,508.05	\$ 79,887.51	(\$ 72,379.45)	\$ 7,508.06
Maquinaria y equipo de Producción	\$ 191,825.53	(\$ 104,659.71)	\$ 87,165.82	\$ 191,825.53	(\$ 87,395.56)	\$ 104,429.97
Equipo médico y de Laboratorio 2*/	\$ 80,807.35	(\$ 64,957.32)	\$ 15,850.03	\$ 73,001.35	(\$ 64,022.53)	\$ 8,978.82
Equipo Transporte y elevación	\$ 982,731.84	(\$ 533,761.66)	\$ 448,970.18	\$ 868,039.41	(\$ 483,885.98)	\$ 384,153.43
Maquinaria, equipo y mobiliario Div. 3*/	\$ 936,047.95	(\$ 700,251.98)	\$ 235,795.97	\$ 888,652.89	(\$ 652,026.60)	\$ 236,626.29
Equipo de Defensa y Seguridad Pública	\$ 13,085.00	(\$ 11,369.01)	\$ 1,715.99	\$ 13,085.00	(\$ 10,588.78)	\$ 2,496.22
TOTAL GENERAL	\$3,834,453.20	(\$ 1,739,743.27)	\$2,094,709.93	\$3,664,559.71	(\$1,587,786.48)	\$2,076,773.23

1*/ Adecuación de 1 oficina y construcción de 4 bodegas en instalaciones del FOPROLYD en el año 2016, según detalle:

ADICIONES, REPARACIONES Y MEJORAS	
Saldo Inicial al 31/12/2019	\$ 35,355.98
Sub total	
(-) Depreciación acumulada	\$ 35,355.98
Saldo Final	(\$ 2,812.24)
	\$ 32,543.74

2 */ Actualmente el equipo de Electroencefalografía y Miografía se encuentra ubicado en el Hospital Nacional Rosales, en concepto de "Comodato", según lo estipula convenio de cooperación y acta de recepción celebrada el día veinte y dos de julio de 2008.

EQUIPO DE TRANSPORTE Y ELEVACIÓN	
Saldo Inicial al 31/12/2019	\$ 982,731.84
Sub total	\$ 982,731.84
(-) Depreciación acumulada	(\$ 533,761.66)
Saldo Final	\$ 448,970.18

MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DIVERSO.	
Saldo Inicial al 31/01/2019	\$ 888,652.89
Compras del periodo – Mobiliarios y equipos	\$ 47,395.06
Sub total	\$ 936,047.95
(-) Depreciación acumulada	(\$ 700,251.98)
Saldo Final	\$ 235,795.97

3*/ Durante el año se adquirieron: Equipo de Sonido, Pantalla con regulador de voltaje, Sistema de llamado y Sonido, Sistema de Cámara y Video, Suministro e Instalación de Aires Acondicionados, suministro de Escáner scanjet, Suministro de Equipo Informático, fotocopidora multifuncional, cambio de sistema eléctrico vehículo Toyota PLACA D-119, Repuestos principales en diferentes Unidades, suministro de gabinete con puertas/paneles para servidores de uso institucional y backing impreso vinil s/pvc laminado para uso institucional entre otros.

**BIENES DEPRECIABLES DE USO INSTITUCIONAL OFICINA CENTRAL, EDIFICIO
ADELA Y REGIONALES AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

NOMBRE DEL BIEN	COSTO	DEPRECIACION ACTUAL	VALOR EN LIBROS	UBICACIÓN
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 1,514,712.04	(249,551.89)	1,265,160.15	OFICINA CENTRAL
ADICION REP.Y MEJORAS DE VIVIENDA Y OFICINA	\$ 35,855.98	(2,812.24)	32,543.74	OFICINA CENTRAL
ELECTRICAS Y COMUNICACIONES	\$ 79,887.51	(72,379.46)	7,508.05	OFICINA CENTRAL
MAQUINARIA DE PRODUCCION	\$ 191,825.53	(104,659.71)	87,165.82	LABPRO
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 67,000.00	(60,300.00)	6,700.00	COMODATO HOSP. ROSALES
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 6,001.35	(4,657.32)	1,344.03	EDIFICIO ADELA
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,806.00		7,806.00	PNUD
VEHICULOS DE TRANSPORTE	\$ 932,985.38	(513,587.30)	419,398.08	OFICINA CENTRAL
VEHICULOS DE TRANSPORTE	\$ 28,200.00	(782.55)	27,417.45	ORSAM
VEHICULOS DE TRANSPORTE	\$ 21,546.46	(19,391.81)	2,154.65	ORCHAL
MOBILIARIOS	\$ 9,105.86	(8,195.27)	910.59	OFICINA CENTRAL
MOBILIARIOS	\$ 6,841.90	(5,652.11)	1,189.79	EDIFICIO ADELA
MOBILIARIOS	\$ 19,770.20	(17,793.16)	1,977.04	LABPRO
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 179,510.94	(139,916.82)	39,594.12	OFICINA CENTRAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 58,163.17	(53,118.24)	5,044.93	EDIFICIO ADELA
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 18,409.30	(16,298.87)	2,110.43	LABPRO
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 19,854.48	(12,414.95)	6,939.53	ORSAM
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 14,488.53	(9,695.12)	4,793.41	ORCHAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 750.00		750.00	PNUD
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 6,234.84	(4,889.34)	1,345.50	LABPRO
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 3,000.41	(1,808.31)	1,192.10	EDIFICIO ADELA
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 10,501.70	(9,002.45)	1,499.25	ORCHAL
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 10,777.34	(9,364.93)	1,412.41	ORSAM
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 521,635.20	(394,537.81)	127,097.39	OFICINA CENTRAL
EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 18,925.24		18,925.24	OFICINA CENTRAL
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS PRINCIPALES	\$ 26,790.74	(12,035.15)	14,755.59	OFICINA CENTRAL
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS PRINCIPALES	\$ 3,496.07	(1,758.27)	1,737.80	EDIFICIO ADELA
BIENES MUEBLES DIVERSOS	\$ 1,329.71	(574.44)	755.27	OFICINA CENTRAL
BIENES MUEBLES DIVERSOS	\$ 3,525.66	(3,173.10)	352.56	LABPRO
BIENES MUEBLES DIVERSOS	\$ 1,390.68	(23.64)	1,367.04	EDIFICIO ADELA
BIENES MUEBLES DIVERSOS	\$ 2,046.00		2,046.00	PNUD
EQUIPO DE DEFENZA Y SEGURIDAD	\$ 1,250.00	(1,125.00)	125.00	ORCHAL
EQUIPO DE DEFENZA Y SEGURIDAD	\$ 9,335.00	(7,994.01)	1,340.99	OFICINA CENTRAL
EQUIPO DE DEFENZA Y SEGURIDAD	\$ 1,250.00	(1,125.00)	125.00	EDIFICIO ADELA
EQUIPO DE DEFENZA Y SEGURIDAD	\$ 1,250.00	(1,125.00)	125.00	ORSAM
TOTALES	\$ 3,834,453.20	\$ (1,739,743.27)	\$ 2,094,709.93	

HNR.Hospital Nacional Rosales Encargado A/N Benjamín Antonio Maravilla, entregado en concepto de comodato

ORSAM: Oficina Regional de San Miguel, ORCHAL, Oficina Regional de Chalatenango, LABPRO, Laboratorio de Prótesis.

BIENES NO DEPRECIABLES – BIENES INMUEBLES :		\$ 463,434.00
Inmueble No. 1 de 576.65 M ² ubicado sobre la segunda y cuarta Av. Norte No. 428, San Salvador. (a)	\$ 252,502.50	
Inmueble No. 2 de 904.86 M ² compuesto de dos porciones que forman un solo cuerpo ubicados en la 4 ^a . Avenida Norte Barrio San José No. 412 (Parqueo), San Salvador: primer cuerpo 693.22 M ² y segundo cuerpo 211.64 M ² (a)	\$ 166,424.00	
Inmueble No. 3 de 108.65 M ² con una área construida de 182.51 M ² ubicado Alameda Juan Pablo II No.210 San Salvador (b)	\$ 44,507.50	

- (a) Los dos Inmuebles fueron donados por el Ministerio de Trabajo, según Acuerdo de Asamblea Legislativa No. 04 de fecha 05 de mayo de 2006, donde se construyó el edificio de tres niveles y estacionamiento; activado como inversión en bienes de uso institucional por la liquidación del proyecto Japón No. 2444-Infraestructura Multifuncional para el FOPROLYD.
- (b) Activación como inversión en bienes de uso institucional de inmueble donde funciona el Laboratorio de Prótesis de FOPROLYD, por la liquidación del proyecto No. 5307 "Construcción y Equipamiento" y No. 5641 "Adquisición y adecuación".
- (c) Durante el año 2017 se revaluaron los bienes inmuebles de FOPROLYD, valúo realizado por la empresa VAPPOR, S.A de C.V. por lo que se actualizaron los registros contables al nuevo valor.

NOTA 8**DEPÓSITOS DE TERCEROS**

El saldo de esta cuenta está integrado así:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Depósitos Ajenos (Ints. bancarios generados Cuentas de ahorro de beneficiarios) (a)	\$ 3,127.36	\$ 1,783.37
Depósitos Ajenos- Ahorros de Beneficiarios (b)	\$ 70,640.72	\$ 59,383.08
Depósitos – Varios (c)	\$ 55,537.02	\$ 44,385.04
Embargos Judiciales (d)	\$ 16,570.78	\$ 12,607.13
D.G.T. Intereses Bancarios (e)	\$ 12,143.66	\$ 10,324.14
Depósitos en garantía – Contratistas (f)	\$ 190.00	\$ 190.00
D.G.T. Retenciones Fiscales (g)	\$ 5,318.33	\$ 4,570.73
TOTALES	\$ 163,527.87	\$ 133,243.49

- a. Corresponde a los intereses que generan las cuentas de ahorro donde se deposita el valor correspondiente al 5% retenido en forma mensual a los beneficiarios pensionados, y los Intereses que generan los Depósitos a Plazo los cuales son entregados en diciembre, calculándolos a prorrata de lo que individualmente haya generado. Art.50 de la LEY FOPROLYD.
- b. Saldo corresponde a retención en concepto de ahorro anual a beneficiarios, el cual es entregado en diciembre de cada ejercicio de acuerdo a lo establecido en el Art.50 de la LEY FOPROLYD, e incluye el saldo de ahorro de los beneficiarios que se encuentran fuera del país, pendientes de hoja de vida, inconsistencias bancarias y fallecidos.
- c. Representa los valores a favor de beneficiarios que a la fecha no han legalizado su cuenta bancaria o que han fallecido, razón por lo cual éstas han sido canceladas. Así como otros valores.

- d. Corresponde a valores en concepto de descuento por embargos judiciales aplicados a empleados y beneficiarios, los cuales son enviados a fondos ajenos en custodia, de acuerdo a Norma C.2.7.2 – Normas para el manejo y aplicación de embargos judiciales Manual Técnico SAFI.
- e. Se registran los intereses bancarios generados por las cuentas de ahorro del Fondo de Protección de Lisiados (FOPROLYD).
- f. Este valor representa garantía de cumplimiento de contratos de consultoría y profesionales, otorgadas al "Fondo" las cuales serán devueltas previa acta de entrega del bien o servicio, incluyendo la nota de devolución de la UACI.
- g. Representa los valores retenidos a proveedores en concepto de Impuesto sobre la Renta y Anticipo de Impuesto Retenido IVA a cancelarse en el mes de enero de 2020.

NOTA 9

ACREEDORES MONETARIOS

Saldo de compromisos devengados durante el presente ejercicio:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Acreedores Monetarios por Remuneraciones (a)	\$ 101,773.14	\$ 103,308.30
Acreedores Monetarios por Bienes y Servicios (b)	\$ 528,260.27	\$ 452,053.95
Acreedores Monetarios Gastos Financieros y otros (Anexo 4). (c)	\$ 57.24	\$ 6.67
Acreedores Monetarios por Transfer. Otorgadas (Anexo 5) (d)	\$ 3,603,183.95	\$ 4,074,412.07
Acreedores Monetarios por Inversiones en Activo Fijo (Anexo 4).	\$ 58,343.55	\$ 32,966.46
Acreedores Monetarios por Operaciones de Ejercicios Anteriores (Reintegro de Beneficiarios Indemnizados), (Anexo 4).	\$ 139,299.55	\$ 132,517.59
TOTALES	\$ 4,430,917.70	\$ 4,795,265.04

- a. Corresponde a valores por remuneraciones y prestaciones al personal del Fondo (Ver anexo 4).

- b. Corresponde a devengamiento de bienes y servicios en concepto de cuota patronal ISSS, AFP, Inpep, Ipsfa y renta a pagar durante el año 2019 (Ver anexo 4).
- c. Corresponde a devengamiento por el complemento parcial de pólizas de seguros del personal y de bienes.
- d. Valor que corresponde al devengamiento de prestación económica por pagar a beneficiarios lisiados, familiares de combatientes fallecidos e hijos, la cual incluye: Pensión mensual, compensación económica por una sola vez, otros descuentos. Además de cuotas por préstamos descontados a los beneficiarios en planilla de pensiones. (Ver anexo 5).

NOTA 10

ACREEDORES FINANCIEROS

Representa los compromisos de ejercicios anteriores por el suministro de bienes y servicios, así como los compromisos por pagar en concepto de prestaciones económicas a beneficiarios discapacitados, familiares e hijos de discapacitados fallecidos; intereses bancarios y valores provisionados a la DGT (Dirección General de Tesorería) en concepto de otros descuentos por indemnizaciones, apoyos productivos y otras recuperaciones de años anteriores.

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Acreedores Monetarios por pagar a beneficiarios años anteriores	\$ 34,086.87	\$ 32,504.47
Provisiones de bienes y servicios PNUD 0097726	\$ 51,979.63	\$ 117,161.53
DGT- Reintegro por Descuentos A Beneficiarios 2012	\$ 0.00	\$ 0.00
Provisión Bienes y Servicios años anteriores	\$ 0.00	\$ 0.00
DGT- Reintegro de otras recuperaciones 2013-2015	\$ 12.52	\$ 975.40
Provisiones 2016 Convenio PNUD 0097726	\$ 0.00	\$ 0.00
DGT- Reintegro de otros Descuentos a Benef.2017	\$ 17,942.99	\$ 121,119.19
DGT- Reintegro de otros Descuentos a Benef.2018	\$ 175,894.42	\$ 0.00
TOTALES (<u>ver anexo 6</u>)	\$ 279,916.43	\$ 271,760.59

NOTA 11**PATRIMONIO.**

La composición del saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

CONCEPTO		AL 31 DE DICIEMBRE	
		2019	2018
Circular DG-1225/2006 del 29/sept/06 – Ministerio de Hacienda - Patrimonio Institucional (años 1995-2004)		\$ 4,110,111.06	\$ 4,110,111.06
Donaciones y Legados de Bienes Corporales (a)	\$ 333,099.04		\$ 0.00
Edificio Multifuncional FOPROLYD – Donación Japón 1/	\$ 925,705.30	\$ 1,258,804.34	\$ 1,258,804.34
Utilidades de Ejercicios Anteriores (Años 2005-2017)		\$ 4,710,931.35	\$ 4,795,627.75
Reserva Técnica (Ejercicios 2007 al 2018)		\$ 547,475.94	\$ 540,391.64
Superávit por Revaluaciones		\$ 339,931.12	\$ 339,931.12
Detrimento patrimonial en bienes de uso, según acuerdo de Junta D. 466.07.12 del 05/07/2012.		\$ 0.00	(\$ 40.57)
SUB- TOTAL		\$ 10,967,253.81	\$ 11,044,825.34
Resultado del Ejercicio Corriente (diciembre 2019-2018)		\$ 518,054.45	(\$ 77,612.10)
TOTALES		\$ 11,485,308.26	\$ 10,967,213.24

1/ Activación dentro de los bienes institucionales, el Edificio Multifuncional para FOPROLYD construido por la ejecución del proyecto Japón No.2444, según acta de recepción final del proyecto con número de acta 02/2012 de fecha 14 de marzo de 2012.

a) Detalle de las donaciones recibidas en bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO		AL 31 DE DICIEMBRE	
		2019	2018
Equipo de computación y otros PNUD 2003		\$ 3,160.00	\$ 3,160.00
Eq.de computación (5) y fotocop.multifunc.(2) PNUD 2017		\$ 9,979.00	\$ 9,979.00
Equipo de computación Gobierno de Suecia – Acta del 30/11/05		\$ 2,897.32	\$ 2,897.32
Equipo de computación Liquidación del proyecto No.40154 Donación BID		\$ 934.99	\$ 934.99
Equipo de transporte y de cómputo Liquidación proyecto No. 2438 Donación Italia		\$ 66,588.54	\$ 66,588.54
Equipo Médico, Informático, mobiliario y otros, liquidación proyecto No.40155 Donación AECI.		\$ 65,180.75	\$ 65,180.75
Terreno donde se construyó Edificio proyecto de Infraestructura Multifuncional FOPROLYD		\$ 146,485.00	\$ 146,485.00
Software de Computación – proyecto "Fortalecimiento Institucional al Fondo de Lisiados- Mejora en Sistemas de Atención a beneficiarios y Desarrollo de Tecnología Informática" Gobierno de Suecia - Acta del 20/11/07		\$ 2,623.08	\$ 2,623.08
Software y equipo de computación – Proyecto "Fortalecimiento Institucional al Fondo de Lisiados- Fase II: Mejora en Sistemas de Atención a beneficiarios y Desarrollo de Tecnología Informática" patrocinado por la Agencia Sueca de Desarrollo Internacional (ASDI) Gobierno de Suecia – Acta del 22/02/08		\$ 2,947.71	\$ 2,947.71
Equipo de computación – proyecto "Fortalecimiento Institucional al Fondo de Lisiados- Fase II: Mejora en Sistemas de Atención a beneficiarios y Desarrollo de Tecnología Informática" patrocinado por la Agencia Sueca de Desarrollo Internacional (ASDI) Gobierno de Suecia – Acta del 30/04/08.		\$ 12,688.70	\$ 12,688.70
Equipo de Computo Proyecto Fortalecimiento Institucional al Fondo de Lisiados fase II Donación Gobierno de Suecia: Hardware y sus licencias Acta de fecha 28/11/2009	\$ 4,306.43		
Hardware y sus licencias Acta de fecha 30/04/2009	\$ 1,130.00		
Hardware y sus licencias Acta de fecha 17/12/2009	\$ 14,177.52	\$ 19,613.95	\$ 19,613.95
Edificio Multifuncional FOPROLYD – Donación Japón		\$ 925,705.30	\$ 925,705.30
TOTALES		\$1,258,804.34	\$ 1,258,804.34

**III. ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

ANEXO

NOTAS EXPLICATIVAS

FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO



FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
DEL 01/ENERO AL 31/DICIEMBRE/2019-2018
EN DOLARES AMERICANOS

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
GASTOS EN PERSONAL	\$ 4,455,237.78	\$ 4,477,746.39	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 554,046.93	\$ 495,338.35
GASTOS EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	\$ 2,269,865.62	\$ 2,509,773.51	RENTABILIDAD DEPÓSITO A PLAZO	\$ 7,037.60	
			INTERESES POR PRESTAMOS OTORGADOS	\$ 547,009.23	
GASTOS EN BIENES CAPITALIZABLES	\$ 11,590.09	\$ 14,801.95	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 59,464,213.43	\$ 55,569,108.05
			SECTOR PÚBLICO	\$ 59,463,069.00	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 12,333.19	\$ 30,125.14	SECTOR PRIVADO	\$ 1,000.00	
PRIMAS DE SEGUROS E IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS			INTERESES POR MORA DE PRÉSTAMOS	\$ 124.43	
GASTOS EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 52,173,386.93	\$ 48,461,859.99	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 8,366.51	\$ 592.65
PRESTACIONES A BENEFICIARIOS			VENTA DE BIENES	\$ 166.51	
			VENTA DE BIENES MUEBLES	\$ 8,200.00	
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS CALCULADOS	\$ 523,551.60	\$ 539,962.84	INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	\$ 308,736.64	\$ 701,962.72
DESCARGO DE BIENES DE LARGA DURACIÓN	\$ 8,452.57		INGRESOS POR DONACIONES EN ESPECIES	\$ 4,878.40	
REPARACIÓN DE PRÓTESIS Y ORTESIS DE LABPRO	\$ 74,640.33		RENTABILIDAD DE CUENTAS BANCARIAS	\$ 3,642.79	
ELABORACIÓN DE PRÓTESIS Y ORTESIS DE LABPRO	\$ 95,593.89		INGRESOS POR AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 295,215.45	
ELABORACIÓN Y REPARACIÓN DE CALZADO ORTOPÉDICO	\$ 11,560.34				
AMORTIZACIÓN BIENES INTANGIBLES	\$ 71,222.53				
ESTIMACIÓN DE INVERSIONES NO RECUPERABLES	\$ 84,336.98				
DEPRECIACIÓN EN BIENES DE USO	\$ 171,702.46				
GASTOS POR OBSOLESCENCIA, MERMAS Y DETERIORO	\$ 1,962.65				
GASTOS EN ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	\$ 366,343.65	\$ 810,344.06			
- SUB TOTAL -	\$ 59,812,309.06	\$ 56,844,613.88	- SUB TOTAL -	\$ 60,330,363.51	\$ 56,767,001.78
RESULTADO DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	\$ 518,054.45	\$ -	RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)	\$ -	\$ 77,612.10
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN	\$ 60,330,363.51	\$ 56,844,613.88	TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 60,330,363.51	\$ 56,844,613.88



III. ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1

GASTOS DE GESTIÓN

CONCEPTO	PARCIAL	AL 31 DE DICIEMBRE	
		2019	2018
Gastos en personal (a)		\$ 4,455,237.78	\$ 4,477,746.39
Gastos en bienes y servicios (b)		\$ 2,269,865.62	\$ 2,509,773.51
Gastos en bienes capitalizables (c)		\$ 11,590.09	\$ 14,801.95
Gastos financieros y otros (d)		\$ 12,333.19	\$ 30,125.14
Gastos en transferencias otorgadas (e)		\$ 52,173,386.93	\$ 48,461,859.99
Costos de ventas y cargos calculados:		\$ 523,551.80	\$ 539,962.84
Amortización de inversiones intangibles	\$ 71,222.58		
Gtos.p/descargo de Bienes de Larga Duración	\$ 8,452.57		
Estimación por inversiones no recuperables (Fondo Rotativo)	\$ 84,336.98		
Reparación y Elaboración de Prótesis, Ortesis y Calzado Ortopédico a beneficiarios	\$ 185,794.56		
Gastos por obsolescencia, mermas y deterioro	\$ 1,962.65		
Depreciación de bienes de uso	\$ 171,782.46		
Gastos en actualizaciones y ajustes (f)		\$ 366,343.65	\$ 810,344.06
TOTALES		\$ 59,812,309.06	\$ 56,844,613.88

a. Los gastos en personal están formados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Dietas	\$ 22,905.72	\$ 23,728.68
Sueldos	\$ 3,195,369.87	\$ 3,215,410.41
Aguinaldos	\$ 241,500.54	\$ 241,737.05
Vacaciones	\$ 279,092.16	\$ 276,742.14
Aporte a seguridad social pública (ISSS- INPEP – ISPFA)	\$ 206,003.49	\$ 208,245.55
Aportes a seguridad social privada (SAP, AFP Confía/Crece)	\$ 234,631.57	\$ 235,996.36
Gastos de representación	\$ 6,857.16	\$ 6,857.16
Indemnizaciones	\$ 268,877.27	\$ 269,029.04
TOTALES	\$ 4,455,237.78	\$ 4,477,746.39

- b. Detalle de gastos en bienes de consumo y servicios en atención a los Beneficiarios, así:

CÓDIGO	CONCEPTO	PARCIAL	AL 31 DE DICIEMBRE	
			2019	2018
834 09 002	Medicinas a Beneficiarios		\$ 917,459.78	\$ 904,895.46
834 13 001	Materiales e instrumental de laboratorio y uso médico - Presupuesto Ejercicio /19	\$ 31,694.73		
	Materiales e instrumental de laboratorio y uso médico - Almacén	\$ 282.66	\$ 31,977.39	\$ 20,102.87
834 13 004	Materiales Eléctricos – Presupuesto 2019	\$ 4,260.26		
	Materiales Eléctricos – Almacén	\$ 70.00	\$ 4,330.26	\$ 3,494.34
834 15 099	Bienes y especies para benef. Presup. /19	\$ 207,657.57		
	Bienes y especies para benef. Almacén	\$ 176,177.04	\$ 383,834.61	\$ 554,908.33
834 21 006	Servicios de Laboratorio a Beneficiarios		\$ 618.43	\$ 1,993.71
834 29 001	Servicios Médicos a Beneficiarios		\$ 204,672.21	\$ 236,530.12
834 29 005	Servicios de Capacitación-Empl. y Benef.		\$ 15,268.88	\$ 662.10
	Subtotal		\$ 1,558,161.56	\$ 1,722,586.93
834 21 002	Servicios de Publicidad	\$ 20,373.61		
834 23 099	Gastos de Prestaciones Diversos (Prótesis, sillas de ruedas, lentes y Otoamplifonos)	\$ 8,281.71		
	Otros bienes y servicios para la atención a beneficiarios	\$ 656,854.33	\$ 685,509.65	\$ 643,240.65
TOTAL GASTOS EN PRESTACIONES EN BIENES Y SERVICIOS A BENEFICIARIOS			\$ 2,243,671.21	\$ 2,365,827.58
Suministro Bienes y Servicios Para Funcionamiento Institucional			\$ 26,194.41	\$ 143,945.93
Gastos de Administración y Logística			\$ 26,194.41	
Suministro – Almacén			\$ 0.00	
TOTAL GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS			\$2,269,865.62	\$2,509,773.51

Productos alimenticios para Junta Directiva, Comité de Gestión Financiera, personal de la Institución, y Beneficiarios por \$.5,680.61 y \$ 59,463.19	\$ 65,143.80
Impresión de tarjetas, rotafolios y productos para actividades con beneficiarios	\$ 10,554.49
Productos de Papel y Cartón y Materiales de Oficina e Informáticos	\$ 43,825.83
Productos Químicos, llantas y neumáticos	\$ 15,149.40
Combustibles y Lubricantes	\$ 75,085.06
Minerales No Metálicos y Productos Derivados	\$ 309.41
Minerales Metálicos y Productos Derivados	\$ 776.71
Servicios Básicos	\$ 116,816.96
Mantenimientos y reparaciones de Bienes Muebles	\$ 52,282.96
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	\$ 70,633.10
Arrendamiento de local \$84,480.00 y Alojamiento de Beneficiarios \$18,632.38	\$ 103,112.38
Pasajes y viáticos por comisión interna \$74,895.10 y externa \$3,010.00	\$ 77,905.10
Otros servicios administrativos (productos agropecuarios y forestales, textiles y vestuarios, serv.de limpieza y fumigaciones, Pruebas psicológicas etc.)	\$ 25,259.13
OTROS BIENES Y SERVICIOS A BENEFICIARIOS - AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 656,854.33

- c. Monto por el suministro de bienes menores de \$600.00, tales como: equipo médico para clínica empresarial, mueble metálico para resguardo en Unidad Jurídica, canapé portátil ergonómico y sofá terapéutico para atención con Beneficiarios, sum. de sillas ejecutivas, sum. de teclados p/uso institucional, SWITCH de 24 y 48 puertos, impresor matricial, UPS, discos duros, cafeteras de uso Institucional; grabadora para sala de reuniones, ventiladores de pedestal, refrigeradora; así como compra de repuestos principales para vehículos institucionales, Radios de Comunicación Portátil, sum. de compás exterior e insumos para fisioterapias, etc.

- d. Corresponde a gastos por certificación de cheques, fondo rotativo, impuesto a la primera matrícula por venta en subasta pública, vehículo marca Mazda placa D-143 refrenda de vehículos e Impuestos Municipales en oficina central, regionales y edificio Adela.
- e. Corresponde a las transferencias otorgadas para atender prestaciones económicas a Beneficiarios:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Beneficiarios Discapac. con prestación económica periódica	\$ 40,431,185.54	\$ 40,118,837.07
Viáticos a Beneficiarios Discapacitados	\$ 223,898.31	\$ 279,654.39
Unidades de Apoyo Productivo a Beneficiarios	\$ 1,510,309.85	\$ 1,519,362.49
Deuda Histórica Beneficiarios Discapacitados	\$ 9,108.49	\$ 30,288.53
Deuda Histórica beneficiarios Familiares	\$ 21,289.92	\$ 10,293.98
Gastos por defunción de Beneficiarios Discapacitados fallecidos	\$ 158,708.02	\$ 155,628.39
Gastos por defunción de Beneficiarios Familiares fallecidos	\$ 106,644.84	\$ 84,809.09
Benef. Discap. con compensación económica por una sola vez	\$ 64,456.74	\$ 61,028.19
Beneficiarios Familiares de Combatientes Fallecidos con Prestación económica periódica.	\$ 2,136,207.02	\$ 2,187,055.78
Beneficiarios Familiares de Discapacitados Fallecidos con Prestación económica periódica.	\$ 2,408,911.21	\$ 2,148,086.68
Beneficiarios Familiares de Combatientes con prestación económica por una sola vez.	\$ 1,028.58	\$ 685.72
Compensación Especial año 2017	\$ 3,199,268.84	
Compensación Económica Especial 50%	\$ 1,901,369.57	\$ 1,866,129.68
Prestación adicional a Selección de Amputados	\$ 1,000.00	
TOTALES	\$ 52,173,386.93	\$ 48,461,859.99

- f. Gastos en Actualizaciones y Ajustes. Representa los valores remitidos a la Dirección General de Tesorería (D.G.T), en concepto certificaciones de fotocopias constancia de lesión, reintegro efectuado por los beneficiarios a los que se les entregó Apoyo productivo y no lo utilizaron de acuerdo a lineamientos de la Administración Superior, compensación económica por una sola vez (en ejercicios anteriores), quienes en el seguimiento a su estado de salud pasan a la categoría de Beneficiarios con derecho a

prestación económica periódica, ajustes y reclasificaciones de cuotas de préstamos descontadas a beneficiarios del Fondo Rotativo, excedentes presupuestario del año 2018, multas por incumplimiento de contrato, ajuste y reclasificación para la compra de equipo de fisioterapia y terapia ocupacional a través de PNUD; así como provisiones de prest. Económicas no utilizadas.

GASTOS EN ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	TOTAL
Reint.efectuado por benef. Pensionados indemnizados que ingresan al sistema	\$ 148,242.72
Reintegro de valor UAP no invertido parcial o total por uso diferente al destino acordado años 2014,2015,2016,2017,2018 y 2019	\$ 125,217.87
Devolución DGT Provisiones No Utilizadas, Pto. prestaciones Div.periodos	\$ 56,002.92
Ajuste y reclasificación de Cuotas de préstamos de Fondo Rotativo descontado a Beneficiarios por Conciliación de saldos con Departamento de Créditos	\$ 64.71
Ajuste y reclasificación p/compra de Equipo de Fisioterapia y terapia PNUD.	\$ 4,111.00
Devolución de Fondos no Ejecutados ejercicio 2018 – Presup. Funcionamiento	\$ 26,170.10
Servicio de fotocopiado y Certificación, constancia de lesión beneficiarios (AJD.260.04.13)	\$ 1,658.38
Otras recuperaciones p/llegadas tardías, multas a proveedores.	\$ 1,213.85
Prov.DGT.cuotas de préstamos dep.posterior al fallec.de Benef.	\$ 2,321.97
Dev.DGT.provisión de Bienes y Servicios no utilizados	\$ 1,340.13
TOTALES AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 366,343.65

NOTA 2 INGRESOS DE GESTIÓN

El saldo de esta cuenta está integrado así:

I. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Rentabilidad por depósitos a plazo (Ver anexo No.7)	\$ 7,037.60	\$ 7,084.30
Intereses por préstamos otorgados, Fondo Rotativo	\$ 547,009.33	\$ 488,254.05
TOTAL	\$ 554,046.93	\$ 495,338.35

Sector Público:

- (a). Para atender gastos para el funcionamiento institucional del ejercicio corriente.
- (b). Para atender las prestaciones y beneficios económicos en salud y especie, así como otros bienes y servicios para la atención en salud mental y reinserción productiva de los beneficiarios lisiados, familiares de combatientes fallecidos e hijos de lisiados fallecidos.

Sector Privado:

Corresponde a Donaciones recibidas por personas naturales o jurídicas, para realizar diferentes eventos como: Celebración día del Beneficiario con Discapacidad y aniversario de FOPROLYD entre otros.

II.INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Multas e Intereses por mora	\$ 124.43	\$ 95.05
Sector Público		
Ministerio de Trabajo-Gastos de Funcionamiento	\$ 1,011,741.00	\$ 1,024,845.00
Ministerio de Hacienda-Prestaciones a Beneficiarios	\$ 58,451,348.00	\$ 54,542,668.00
Sector Privado		
Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$ 1,000.00	\$ 1,500.00
TOTAL INGRESOS ACUMULADOS	\$ 59,464,213.43	\$ 55,569,108.05

III. INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES

Representa recuperación de valores descontados a Beneficiarios discapacitados a los que se les entregó compensación económica por una sola vez en ejercicios anteriores y que en el seguimiento a su estado de salud pasan a la categoría de Beneficiarios Pensionados con derecho a prestación económica periódica, asimismo ajustes a provisiones y otros ingresos. El saldo está integrado de la siguiente manera:

INGRESOS POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
-Reintegro de otros descptos.por beneficiarios Indemnizados que ingresan al Sistema	\$ 112,451.71
- Reintegro de valor UAP no invertido según destino acordado.	\$ 122,642.24
-Ingresos recup. Cuotas de préstamos descontadas posterior al fallecimiento	\$ 2,321.97
- Ajuste para conciliar saldos, por diferencia en inventario físico de Almacén	\$ 982.15
-Serv.certificación de fotocopias constancias de lesión de Benef. AJD.260.04.13	\$ 1,641.84
-Ajuste y reclasificación de Cuotas de préstamos de Fondo Rotativo descontado a Beneficiarios.	\$ 81.32
- Ingresos por donación PNUD serv.de impresión collage-FULL color	\$ 4,878.40
-Dev. de Prest. económicas no utilizadas Pto.de Prestaciones-Div.periodos	\$ 51,807.64
-Rentabilidad-Cuentas Bancarias Fondo Rotativo	\$ 3,642.79
-Reint.p/llegadas tardías, Ipsfa y multa a proveedores	\$ 1,551.16
-Reint.DGT Bienes y Servicios no utilizados	\$ 1,735.42
TOTAL	\$ 303,736.64

Resultado del Ejercicio

Los resultados al 31 de diciembre 2019 reflejan un resultado neto del ejercicio por Us\$518,054.45, el cual está conformado con el Resultado del Fondo Rotativo por la cantidad de US\$463,800.25 (Ver anexo 8, Información Financiera del Fondo Rotativo) y el resultado del ejercicio institucional por Us\$54,254.20, dato que está conformado así:

Ingresos de Gestión.....	\$ 59,775,113.80	
(-) Rendimiento Depósitos a Plazo Rva.Técnica	\$ 7,037.60	
Ingresos de Gestión Fondo Rotativo	\$ 548,212.11	
= Ingresos de Gestión Institucional		\$ 60,330,363.51
(-) Gastos de Gestión Institucional	\$ 59,727,897.20	
Gastos de Gestión Fondo Rotativo	\$ 84,411.86	
= Gastos de Gestión Institucional menos Fondo Rotativo		\$ 59,812,309.06
Resultado del Ejercicio Fondo Rotativo	\$ 463,800.25	
Resultado del Ejercicio Institucional	\$ 54,254.20	
= Utilidad del Ejercicio Corriente		\$ 518,054.45
RESULTADO DEL EJERCICIO INSTITUCIONAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019		\$ 518,054.45

La utilidad neta del ejercicio es el producto de comparar todos los ingresos con los gastos; Sin embargo dentro de los gastos, se han incorporado transacciones que por su naturaleza afectan la misma, esto debido a que son operaciones que se contabilizaron como gastos en el presente ejercicio y dichos ingresos está reflejados en las utilidades de ejercicios anteriores. El valor del Reintegro efectuado por beneficiarios indemnizados (\$685.71), se reconoce como derecho a percibir dentro de las cuentas del subgrupo Deudores Monetarios por reintegro, el cual al cierre del ejercicio pasa a formar parte de resultados como un superávit, hasta el año 2016. A partir del año 2017 se comenzó a provisionar en el lado del pasivo, formando parte de los Acreedores Monetarios, el reconocimiento del gasto, se efectúa en fechas y años posteriores (en 36 cuotas), a medida que se amortiza la cuenta por cobrar, al momento de enviar dichos valores al Fondo General de la Dirección General de Tesorería (DGT); estos gastos que afectan el resultado del nuevo ejercicio corresponden a utilidades de años anteriores, de igual manera en aquellos casos de las unidades de apoyos productivos que no son invertidos correctamente, se procede a descontarle por cuotas a los beneficiarios y se aplica el mismo procedimiento antes mencionado.

**IV. ESTADO DE FLUJO DE FONDOS DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.**

ANEXO

NOTAS EXPLICATIVAS

FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS
A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO



ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
EN DÓLARES AMERICANOS

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES AL 01-ENERO DE 2019-2018	\$ 2,498,303.77	\$ 796,559.91
SALDO INICIAL	\$ 2,498,303.77	\$ 796,559.91
RESULTADO OPERACIONAL NETO	\$ 2,035,167.29	\$ 1,248,549.44
FUENTES OPERACIONALES (Menos)	\$ 66,361,970.30	\$ 61,653,067.02
USOS OPERACIONALES	\$ (64,326,803.01)	\$ (60,404,517.58)
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	\$ (162,579.72)	\$ 453,194.42
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 3,573,421.51	\$ 4,416,480.13
USOS NO OPERACIONALES	\$ (3,736,001.23)	\$ (3,963,285.71)
DISPONIBILIDADES FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018	\$ 4,370,891.34	\$ 2,498,303.77

FIRMA Y SELLO JEFA DE UNIDAD FINANCIERA
INSTITUCIONAL



FIRMA Y SELLO JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD INSTITUCIONAL



IV. FLUJO DE FONDOS DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

NOTA 01 FUENTES OPERACIONALES

- ▶ Ingresos provenientes de la venta de Bienes y Servicios, Rentabilidad de los Depósitos a Plazo de la Reserva Técnica, donaciones por transferencias corrientes recibidas; así como los intereses generados durante el año 2019 por las cuotas de préstamos retenidas a los beneficiarios hasta el mes de diciembre 2019 del Fondo Rotativo.
- ▶ Representa la percepción de efectivos provenientes de las transferencias efectuadas por el Ministerio de Hacienda y el Ministerio de Trabajo, los primeros para atender los gastos por las prestaciones a Beneficiarios y los segundos para gastos de funcionamiento institucional.
- ▶ Representa los ingresos por venta de vehículos mediante subasta pública, ingresos por abono a préstamos del Fondo Rotativo, abonos por liquidación de los depósitos a plazo, pago de años anteriores, reintegro de fondos requerimientos de años anteriores, descuentos efectuados a beneficiarios que recibieron compensación económica por una sola vez en ejercicios anteriores por \$685.71 y que después de haberse presentado al seguimiento al estado de salud, ingresaron al sistema con prestación económica periódica, según Art. 24 Literal d-) de "La Ley del Fondo" y al párrafo tercero del Art. 45 de la reforma al Reglamento de la Ley del Fondo (Decreto Ejecutivo No. 80 del 20/septiembre/2005), dicho valor se recupera por medio de cuotas mensuales establecidos según acuerdo de Junta Directiva No. 45.11.98 de fecha 30 de noviembre de 1998; más otros ingresos por ajustes a provisiones.

NOTA 2

USOS OPERACIONALES

Del presente ejercicio

- ▶ Refleja las erogaciones en prestaciones a empleados del Fondo.
- ▶ Adquisición de seguros para la salvaguarda de los bienes y recursos institucionales.
- ▶ Adquisición de bienes y servicios para el uso institucional.
- ▶ Refleja los compromisos pagados para atender prestaciones económicas periódicas a beneficiarios discapacitados, familiares de combatientes fallecidos y familiares de discapacitados fallecidos.
- ▶ Adquisición de activo fijo para uso institucional.
- ▶ Inversiones financieras temporales – Depósitos a Plazo.
- ▶ Pago a beneficiarios, proveedores y valores reintegrados a la D.G.T. por descuentos efectuados a beneficiarios que recibieron la compensación económica por una sola vez en ejercicios anteriores por \$685.71 y que, al momento de realizarles el seguimiento a su estado de salud, ingresaron al sistema con prestación económica periódica, según Art. 24 Literal d-) de "La Ley del Fondo" así como otros ingresos por ajustes a provisiones.
- ▶ Refleja las erogaciones por: El otorgamiento de los créditos de acuerdo a los destinos establecidos en la ley de beneficio para FOPROLYD, comisiones y gastos bancarios.

NOTA 3

RESULTADO NO OPERACIONAL NETO

Representa el resultado de cruzar las fuentes y usos no operacionales de: los ingresos de ahorros de los beneficiarios, Impuesto Sobre la Renta y anticipo de impuesto IVA retenido a los proveedores, los ingresos provenientes de las cuotas de los préstamos pendientes de liquidar, otorgados a los beneficiarios, donación en efectivo y Anticipos de Fondos a PNUD.

**V. ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.**

ANEXO

NOTAS EXPLICATIVAS

FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO

FONDO DE PROTECCIÓN DE LISIADOS Y DISCAPACITADOS A CONSECUENCIA DEL CONFLICTO ARMADO



ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS

INGRESOS	PRESUP.	EJECUCIÓN	%	EGRESOS	PRESUP.	EJECUCIÓN	%
CORRIENTES	\$ 62,194,967.65	\$ 61,980,226.55	99.65%	CORRIENTES Y DE CAPITAL	\$ 62,194,967.65	\$ 61,626,351.10	99.07%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 275.00	\$ 166.51	100.00%	REMUNERACIONES	\$ 4,495,803.18	\$ 4,455,237.79	99.03%
VENTAS DE BIENES DIVERSOS	\$ 275.00	\$ 166.51		ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 2,513,587.57	\$ 2,235,013.85	88.92%
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 544,200.00	\$ 557,814.15	102.50%	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 62,462.19	\$ 61,632.11	98.67%
RENTABILIDAD DEPÓSITOS A PLAZO	\$ 7,195.00	\$ 7,037.60	97.81%	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 52,173,386.93	\$ 52,173,386.93	100.00%
OTRAS RENTABILIDADES FINANCIERAS	\$ -	\$ -		INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 232,627.78	\$ 231,126.15	99.35%
INTERESES POR PRÉSTAMOS	\$ 534,760.00	\$ 547,009.33	102.29%	INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 2,714,100.00	\$ 2,469,954.28	91.00%
INTERESES POR MORA EN AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS	\$ -	\$ 124.43	100.00%				
RENTABILIDAD DE CUENTAS BANCARIAS	\$ 1,950.00	\$ 3,642.79	186.81%				
INGRESOS DIVERSOS	\$ 295.00	\$ -	100%				
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 59,477,193.00	\$ 59,464,089.00	99.96%				
DEL SECTOR PÚBLICO:							
MINISTERIO DE HACIENDA	\$ 58,451,348.00	\$ 58,451,348.00	100%				
MINISTERIO DE TRABAJO	\$ 1,024,845.00	\$ 1,011,741.00	99%				
DEL SECTOR PRIVADO	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	100%				
VENTA DE ACTIVO FIJO	\$ 1,434.65	\$ 8,200.00	572%				
RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 2,171,865.00	\$ 1,949,956.89	89.78%				
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS							
A PERSONAS NATURALES	\$ 2,171,865.00	\$ 1,949,956.89	89.78%				
SALDO PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$ -	\$ 214,741.10	100.00%	SALDO PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	\$ -	\$ 568,616.55	0.91%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 62,194,967.65	\$ 62,194,967.65	100.00%	TOTAL DE EGRESOS	\$ 62,194,967.65	\$ 62,194,967.65	100.00%

FIRMA Y SELLO JEFE DE UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL



FIRMA Y SELLO JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL



V. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

El Fondo de Protección de Lisiados presenta su presupuesto institucional votado para el ejercicio financiero fiscal 2019, según Decreto Legislativo N°. 218 publicado en el Diario Oficial No.240, Tomo 421 de fecha 21 de diciembre 2018, decreto legislativo No.333 de fecha 16 de mayo 2019 en concepto de refuerzo presupuestario por un valor de \$1,700,000.00; acuerdo No.1838 de fecha 11 de diciembre 2019, por un monto de \$3,773,930.00; así como también la proyección de los rendimientos a generar por las Inversiones Financieras, aprobadas en Acuerdos No.660.12.2018, 10.01.2019 y 298.05.2019.

ESTIMACIÓN DE INGRESOS		TOTAL
-Rentabilidad de Depósitos A Plazo – Reserva Técnica	\$ 7,195.00	
-Intereses por Préstamos - Fondo Rotativo	\$ 534,760.00	
-Rentabilidad de Cuentas Bancarias - Fondo Rotativo	\$ 1,950.00	
-Transferencias Corrientes del Sector Privado	\$ 1,000.00	
-Venta de Bienes y Servicios, Activo fijo, Ingresos Diversos.	\$ 2,004.65	
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS		\$ 546,909.65
Presupuesto votado U.P. 11 Ramo de Hacienda para atender prestaciones a Beneficiarios Lisiados, Familiares de combatientes fallecidos e hijos de lisiados fallecidos.	\$ 52,977,418.00	
Presupuesto votado U.P. 04 Ramo de Trabajo y Previsión Social, para atender gastos de funcionamiento	\$ 1,024,845.00	
Refuerzos Presupuestarios	\$ 5,473,930.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		\$ 59,476,193.00
-Recuperación de préstamos - Fondo Rotativo	\$ 2,171,865.00	
RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS		\$ 2,171,865.00
TOTAL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019		\$ 62,194,967.65

Nota: Presupuesto ejercicio 2019 del **Fondo Rotativo**, conforme autorización y aprobación en acuerdo de Junta Directiva No.661.12.2018 de fecha 21 de diciembre de 2018, Ver detalle en anexo No.8, Estado de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2019.

CUADRO PRESUPUESTARIO DE VARIACIONES, AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS			
141	Venta de Bienes	\$ 275.00	\$ 166.51	\$ 108.39
14199	Ventas de Bienes Diversos	\$ 275.00	\$ 166.51	\$ 108.39
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 544,200.00	\$ 557,814.15	(\$ 13,614.15)
151	Rendimiento de Títulos Valores	\$ 7,195.00	\$ 7,037.60	\$ 157.40
152	Intereses por Préstamos	\$ 534,760.00	\$ 547,009.33	(\$ 12,249.33)
15210	A Personas Naturales			
153	Multas e Intereses Por Mora			
15305	Intereses por Mora en Amortización de Prestamos	\$ 00.00	\$ 124.43	(\$ 124.43)
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	\$ 1,950.00	\$ 3,642.79	(\$ 1,692.79)
15799	Ingresos Diversos	\$ 295.00		\$ 295.00

El presupuesto de ingreso aprobado para el año 2019, de acuerdo con este reporte comparativo de ingresos la cuenta presupuestaria 141 "Ventas de Bienes" se excedió por el valor de US\$108.39, debido que solo se ejecutó durante el ejercicio corriente la cantidad de \$166.51, en el objeto específico 14199, "Ventas de Bienes Diversos".

La cuenta presupuestaria 151 Rendimiento de Títulos Valores, se programó de más \$157.40 que corresponde a rendimiento por Depósito a Plazo de la Reserva Técnica.

La cuenta 152 Intereses por préstamos, presenta un ingreso mayor a lo programado por un monto de \$12,249.33 debido a que durante su ejecución hubo más ingresos.

En la cuenta presupuestaria 153 "Multas e Intereses por Mora" se ejecutó el valor de US\$124.43, durante el año 2019, reflejando saldo presupuestario negativo, debido a que no se programó dentro de las proyecciones presupuestarias, de acuerdo con este reporte comparativo de ingresos, en el objeto específico 15305 "Intereses por Mora en Amortización de Préstamos". En razón de que son operaciones contingenciales.

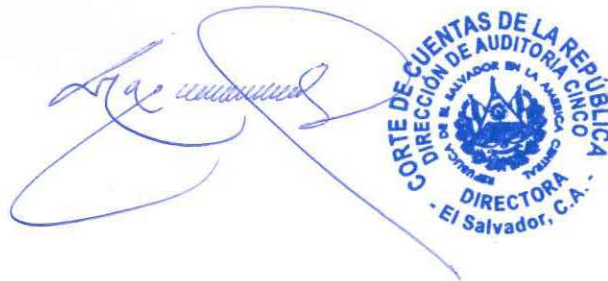
En la cuenta presupuestaria 15703 "Rentabilidad de Cuentas Bancarias" se excedió por el valor de US\$1,692.79, debido a una mayor obtención de ingresos con relación a lo presupuestado durante el presente ejercicio.

NOTA 2

PRESUPUESTO DE EGRESOS

SALDO PRESUPUESTARIO EGRESOS	PARCIAL	TOTAL
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO		
U.P.01-0101 - Fondos de Funcionamiento (No Comprometidos)		\$ 65,101.21
U.P.02-0201 - Fondos de Prestaciones (No Comprometidos)		\$ 259,359.79
U.P.02-0201-1 , Fondo General (No Comprometidos)	\$ 258,994.01	
U.P.02-0201-2 , Recursos Propios (No Comprometidos)	\$ 365.78	
U.P.02-0202 – Rentabilidad de Reservas (No Comprometidos)		\$ 277.78
U.P.03-0301 - Préstamos a beneficiarios (No Comprometidos)		\$ 243,877.77
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019		\$ 568,616.55

Se hace constar que esta es una versión pública del informe de auditoría, el cual contiene información confidencial que ha sido testada por constituir datos confidenciales, para dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública (LAIP).



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be "La Universidad". To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text "CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA" at the top, "DIRECCIÓN DE AUDITORIA CINCO" on the left, "DE EL SALVADOR EN LA AMERICA CENTRAL" on the right, and "DIRECTORA" at the bottom. In the center of the stamp is a small emblem featuring a sun and a mountain. Below the emblem, it says "El Salvador, C.A."