



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



# CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS

## INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA



AL CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA (CONNA) POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

SAN SALVADOR, 7 DE MARZO DE 2017.

## INDICE

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

**Licenciada**  
**Zaira Lis Navas Umaña**  
**Directiva Ejecutiva**  
**Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia**  
**Presente.**

Hemos efectuado Auditoría a los Estados Financieros del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

## **1. Aspectos Generales**

### **1.1 Objetivos de la Auditoría**

Realizar Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez la adolescencia, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

### **Objetivos Específicos**

- a) Emitir un informe que exprese una opinión sobre si el estado de la situación financiera, estado de rendimiento económico, estado de flujo de fondos y estado de ejecución presupuestaria, emitidos por el Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, durante el período auditado, de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda y Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.
- b) Emitir un Informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por el Instituto, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
- c) Comprobar si el Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia, cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas.

### **1.2 Alcance de la Auditoría**

Nuestra auditoría consistió en efectuar Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, para lo cual desarrollamos procedimientos de cumplimiento y sustantivos, orientados al examen de:

Recursos y Gastos en Personal, Gastos de Gestión, Disponibilidades, Deudores Financieros, Inversiones en Bienes de Uso, Inversiones en Bienes Privativos y Gastos en Bienes de Consumo y Servicios, en el período antes citado, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental y Políticas Internas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República, para lo cual desarrollamos pruebas sustantivas como de cumplimiento.

### **1.3 Procedimientos de Auditorías Aplicados**

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

- Verificamos que los cheques emitidos por la Institución estén a Nombre de los diferentes Proveedores.
- Solicitamos los acuerdos de Junta Directiva para el Nombramiento de los Refrendarios de Cheque y si estos rinden fianza a satisfacción del Consejo
- Verificamos que las operaciones hayan sido registradas dentro del periodo que ocurrieron
- Verificamos que la documentación de respaldo sea original y que sea suficiente y competente
- Verificamos que los registros de los inventarios se registren adecuadamente y se efectuaran conciliaciones con el área contable
- Comprobamos que los diferentes proyectos elaborados por la Institución cumplieran con la Ley LACAP
- Verificamos que los expedientes de cada proyecto contaran con su documentación que respalde la ejecución
- Verificamos que los funcionarios hayan presentado su declaración de patrimonio en la sección de Probidad de la Corte Suprema de Justicia.
- Comprobamos que los descuentos que se le hacen a los empleados sean depositados en el tiempo establecido en la Ley.
- Verificamos que se hayan convocado y dado a conocer los resultados en el Registro del Sistema Electrónico de Compras Públicas.
- Comprobamos las existencias de bases de Licitación.
- Verificamos las respectivas conciliaciones bancarias.
- Verificamos que los Salarios devengados estén de acuerdo con el contrato de trabajo o su acuerdo respectivo.
- Solicitamos los marcajes de asistencias de los empleados.

### **1.4 Resumen de los resultados de la Auditoría**

#### **1.4.1 Tipo de opinión del dictamen**

Dictamen Limpio

#### **1.4.2 Sobre aspectos financieros**

No se identificaron condiciones reportables

1.4.3 Sobre aspectos de control interno

No se identificaron condiciones reportables

1.4.4 Sobre aspectos de cumplimiento legal

No se identificaron condiciones reportables

1.4.5 Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de

**Auditoría Interna**

Se dio seguimiento a resultados contenidos en los 18 Informes de Exámenes Especiales realizados al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

**Auditoría Externa**

Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2015, el Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia ( CONNA), contrató los servicios de la Firma Privada de Auditoría BMM & ASOCIADOS,S.A DE CV, Auditores y Consultores Externos, dicha Firma generó un informe, denominado " Informe Final de Auditoría Financiera por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 de fecha 22 de julio de 2016", no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en este informe.

**1.4.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores**

La Corte de Cuentas de la República emitió el Informe de Auditoría Operativa, correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, el cual no contienen recomendaciones, a las que haya darle seguimiento.

**1.5 Comentarios de la administración**

No existieron hallazgos de auditoría, por tanto, no se presentan comentarios de la administración

**1.6 Comentarios de los auditores**

Los auditores ratificamos el contenido de los resultados del presente informe en todas sus partes.

## 2. ASPECTOS FINANCIEROS

### 2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

**Licenciada  
Zaira Lis Navas Umaña  
Directora Ejecutiva  
Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.**

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Rendimiento Económico, el Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria, del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoría.

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

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria de del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 7 de marzo de 2017

**DIOS UNION LIBERTAD**

  
**Dirección de Auditoría**



## **2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA**

- Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015
- Estado de Rendimiento Económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015
- Estado de Ejecución Presupuestaria del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015
- Estado de Flujo de Fondos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

**Ver Anexos**

### **3. Aspectos de Control Interno.**

#### **3.1 Informe de los auditores**

**Licenciada  
Zaira Lis Navas Umaña  
Directora Ejecutiva  
Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

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

Al planificar y ejecutar la auditoría al Consejo Nacional de la niñez y la Adolescencia CONNA, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, 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 como condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental. No existen condiciones reportables que llamen nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno que, a nuestro juicio, podrían afectar en forma adversa la capacidad del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos, y de Ejecución Presupuestaria.

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

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

San Salvador, 7 de marzo de 2017

**DIOS UNION LIBERTAD**

  
**Dirección de Auditoría.**



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

##### **4.1 Informe de los auditores**

**Licenciada  
Zaira Lis Navas Umaña  
Directora Ejecutiva  
Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.**

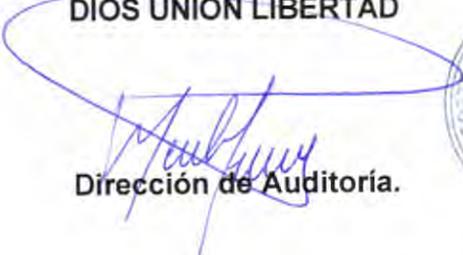
Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

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

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento indican que, con respecto a los rubros examinados, del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, cumplió en todos los aspectos importantes con esas disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 7 de marzo de 2017.

**DIOS UNION LIBERTAD**

  
**Dirección de Auditoría.**



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

**Auditoría Interna**

Se dio seguimiento a resultados contenidos en los 18 Informes de Exámenes Especiales Realizado al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia CONNA, no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en este informe.

**Auditoría Externa**

Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2015, el Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia ( CONNA), contrató los servicios de la Firma Privada de Auditoría BMM & ASOCIADOS,S.A DE CV, Auditores y Consultores Externos, dicha Firma generó un informe, denominado " Informe Final de Auditoría Financiera por el período Comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 de fecha 22 de julio de 2016", no encontrando observaciones que ameriten ser incorporadas en este informe.

**6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores**

La Corte de Cuentas de la República emitió el Informe de Auditoría Operativa del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, los cuales no contienen recomendaciones, a las que haya darle seguimiento.

**7. Recomendaciones de auditoría.**

No existen Recomendaciones

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
1623100	Ramo de Educación	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
<b>Total Rubro</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>

  
 F. \_\_\_\_\_

JEFE UFI

  
 F. \_\_\_\_\_

CONTADOR

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>	<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	0.00	0.00	Ministerio de Educación	0.00	0.00
<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	De Organismos sin Fines de Lucro	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aguinaldos	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Dietas	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Sueldos	0.00	0.00			
Aguinaldos	0.00	0.00			
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	0.00			
Horas Extraordinarias	0.00	0.00			
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00			
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00			
Otras Remuneraciones	0.00	0.00			
Honorarios	0.00	0.00			
Remuneraciones Diversas	0.00	0.00			
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00			
Productos Alimenticios para Personas	0.00	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00			
Productos de Papel y Cartón	0.00	0.00			
Materiales de Oficina	0.00	0.00			
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00			
Llantas y Neumáticos	0.00	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Productos Químicos	0.00	0.00			

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00
Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00
Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	0.00	0.00
Materiales Informáticos	0.00	0.00
Materiales Eléctricos	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	0.00	0.00
Servicios de Agua	0.00	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	0.00	0.00
Servicios de Correos	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Servicios de Publicidad	0.00	0.00
Servicios de Vigilancia	0.00	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	0.00
Servicios de Lavanderías y Planchado	0.00	0.00
Servicios de Alimentación	0.00	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Arrendamientos y Derechos	0.00	0.00
De Bienes Muebles	0.00	0.00
De Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Pasajes al Interior	0.00	0.00
Pasajes al Exterior	0.00	0.00

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Viáticos por Comisión Interna	0.00	0.00
Viáticos por Comisión Externa	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Servicios de Capacitación	0.00	0.00
Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	0.00
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Mobiliarios	0.00	0.00
Equipos Informáticos	0.00	0.00
Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	0.00
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	0.00
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00
A Personas Naturales	0.00	0.00
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015  
(EN DOLARES)

Institucional

F.   
JEFE UFI



F.   
CONTADOR



**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	4,660,615.00	4,417,301.79	243,313.21
511	Remuneraciones Permanentes	3,926,393.53	3,756,805.39	169,588.14
51101	Sueldos	3,788,267.93	3,627,372.34	160,895.59
51103	Aguinaldos	130,845.60	123,903.05	6,942.55
51105	Dietas	7,280.00	5,530.00	1,750.00
512	Remuneraciones Eventuales	190,590.00	158,009.93	32,580.07
51201	Sueldos	188,400.00	156,270.97	32,129.03
51203	Aguinaldos	2,190.00	1,738.96	451.04
513	Remuneraciones Extraordinarias	10,000.00	1,856.46	8,143.54
51301	Horas Extraordinarias	10,000.00	1,856.46	8,143.54
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	233,153.47	225,790.39	7,363.08
51401	Por Remuneraciones Permanentes	228,556.47	222,166.77	6,389.70
51402	Por Remuneraciones Eventuales	4,597.00	3,623.62	973.38
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	270,478.00	250,735.21	19,742.79
51501	Por Remuneraciones Permanentes	257,745.00	240,186.92	17,558.08
51502	Por Remuneraciones Eventuales	12,733.00	10,548.29	2,184.71
519	Remuneraciones Diversas	30,000.00	24,104.41	5,895.59
51901	Honorarios	27,555.97	22,285.05	5,270.92
51999	Remuneraciones Diversas	2,444.03	1,819.36	624.67
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,456,430.00	1,211,027.50	245,402.50
541	Bienes de Uso y Consumo	216,659.75	203,664.07	12,995.68
54101	Productos Alimenticios para Personas	33,608.99	33,545.47	63.52
54104	Productos Textiles y Vestuarios	20,749.80	16,721.27	4,028.53
54105	Productos de Papel y Cartón	31,455.32	31,153.25	302.07
54106	Productos de Cuero y Caucho	626.00	436.77	189.23
54107	Productos Químicos	9,668.24	9,381.41	286.83
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	1,859.75	1,677.39	182.36
54109	Llantas y Neumáticos	10,235.00	10,221.70	13.30
54110	Combustibles y Lubricantes	48,700.00	48,575.31	124.69
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	60.00	9.09	50.91
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	300.50	49.73	250.77
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	150.00	145.89	4.11
54114	Materiales de Oficina	18,253.79	14,689.64	3,564.15
54115	Materiales Informáticos	10,353.25	9,077.98	1,275.27
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	8,632.96	8,462.21	170.75
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	2,681.12	1,899.72	781.40
54119	Materiales Eléctricos	2,827.50	1,278.30	1,549.20

## CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

## Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	16,497.53	16,338.94	158.59
542	Servicios Básicos	155,582.90	117,017.80	38,565.10
54201	Servicios de Energía Eléctrica	72,954.56	52,914.84	20,039.72
54202	Servicios de Agua	9,010.92	1,990.29	7,020.63
54203	Servicios de Telecomunicaciones	72,480.16	61,951.09	10,529.07
54204	Servicios de Correos	1,137.26	161.58	975.68
543	Servicios Generales y Arrendamientos	822,030.34	742,187.38	79,842.96
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	12,315.66	11,349.14	966.52
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	47,015.62	46,749.13	266.49
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	71,900.00	71,658.43	241.57
54305	Servicios de Publicidad	190,047.66	190,047.66	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	202,064.84	196,999.68	5,065.16
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	3,645.00	3,035.00	610.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	410.00	31.65	378.35
54310	Servicios de Alimentación	39,977.00	21,437.55	18,539.45
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	72,515.54	38,786.23	33,729.31
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	29,560.00	22,270.24	7,289.76
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	96,267.60	93,267.60	3,000.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	56,311.42	46,555.07	9,756.35
544	Pasajes y Viáticos	56,790.19	49,332.36	7,457.83
54401	Pasajes al Interior	4,012.97	3,688.36	324.61
54402	Pasajes al Exterior	3,647.22	1,203.00	2,444.22
54403	Viáticos por Comisión Interna	45,805.00	41,201.00	4,604.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	3,325.00	3,240.00	85.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	205,366.82	98,825.89	106,540.93
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,500.00	0.00	1,500.00
54505	Servicios de Capacitación	57,666.79	36,450.39	21,216.40
54507	Desarrollos Informáticos	54,530.03	0.00	54,530.03
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	91,670.00	62,375.50	29,294.50
55	Gastos Financieros y Otros	55,855.00	38,917.23	16,937.77
555	Impuestos, Tasas y Derechos	8,045.00	2,982.87	5,062.13
55508	Derechos	45.00	0.00	45.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	8,000.00	2,982.87	5,017.13
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	47,810.00	35,934.36	11,875.64
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	11,170.00	2,201.39	8,968.61
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	36,640.00	33,732.97	2,907.03
56	Transferencias Corrientes	70,200.00	11,580.00	58,620.00

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	70,200.00	11,580.00	58,620.00
56304	A Personas Naturales	70,200.00	11,580.00	58,620.00
61	Inversiones en Activos Fijos	167,430.00	145,223.67	22,206.33
611	Bienes Muebles	162,301.14	140,094.81	22,206.33
61101	Mobiliarios	50,532.14	34,409.73	16,122.41
61102	Maquinarias y Equipos	6,349.00	3,643.63	2,705.37
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	7,800.00	5,843.90	1,956.10
61104	Equipos Informáticos	97,620.00	96,197.55	1,422.45
614	Intangibles	5,128.86	5,128.86	0.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	5,128.86	5,128.86	0.00
<b>Total Rubro</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>

F.  **JEFE UFI**



F. **CONTADOR**

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015  
 (EN DOLARES)

20/01/2016

Pag. 1 de 2

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
<b>Fondos</b>		<b>86,573.96</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>76,573.96</b>	
Bancos Comerciales M/D	75,618.24	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	955.72	
<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>10,000.00</b>	
Anticipos a Empleados	10,000.00	
<b>Deudores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	
<b>Inversiones Financieras</b>		<b>533,934.56</b>
<b>Deudores Financieros</b>	<b>500,431.84</b>	
Deudores Monetarios por Percibir	500,431.84	
<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>33,502.72</b>	
Seguros Pagados por Anticipado	1,925.16	
Derechos de Propiedad Intangible	31,577.56	
<b>Inversiones en Existencias</b>		<b>87,706.97</b>
<b>Existencias Institucionales</b>	<b>87,706.97</b>	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	1,921.37	
Productos Textiles y Vestuarios	115.57	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	22,297.09	
Productos de Cuero y Caucho	292.75	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	30,075.58	
Minerales y Productos Derivados	20.40	
Materiales de Uso o Consumo	25,109.65	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	7,874.56	
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>		<b>42,900,327.48</b>
<b>Bienes Depreciables</b>	<b>19,099,740.28</b>	
Bienes Inmuebles	20,384,715.60	
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	73,792.00	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	38,613.19	
Maquinaria y Equipo de Producción	91,592.54	
Equipos Médicos y de Laboratorios	2,565.00	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	580,229.40	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	571,948.51	
Depreciación Acumulada	(2,643,715.96)	
<b>Bienes no Depreciables</b>	<b>23,800,587.20</b>	
Bienes Inmuebles	23,800,587.20	
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>		<b>0.00</b>
<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	<b>0.00</b>	
Costos Acumulados de la Inversión	181,837.39	
Aplicación Inversiones Públicas	(181,837.39)	
<b>TOTAL RECURSOS</b>		<b>43,608,542.97</b>

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015  
 (EN DOLARES)

20/01/2016

Pag. 2 de 2

Institucional

<b>OBLIGACIONES</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
<b>Deuda Corriente</b>		<b>695.43</b>
<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>695.43</b>	
Depósitos Ajenos	695.43	
<b>Acreedores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	
<b>Financiamiento de Terceros</b>		<b>575,240.67</b>
<b>Acreedores Financieros</b>	<b>575,240.67</b>	
Acreedores Monetarios por Pagar	575,240.67	
<b>Patrimonio Estatal</b>		<b>43,032,606.87</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>43,034,566.60</b>	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	44,173,305.52	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	38.77	
Resultado Ejercicios Anteriores	(503,171.84)	
Resultado Ejercicio Corriente	(635,605.85)	
<b>Detrimento Patrimonial</b>	<b>(1,959.73)</b>	
Detrimentos de Inversiones en Existencias	(1,959.73)	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>		<b>43,608,542.97</b>



F. \_\_\_\_\_  
 JEFE UFI



Hugo Danilo Cartagena Cruz  
 JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

F. \_\_\_\_\_  
 CONTADOR

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015  
 (EN DOLARES)

18/11/2016

Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>101,772.77</b>	<b>0.00</b>
DISPONIBILIDADES INICIALES	101,772.77	0.00
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	<b>(25,290.53)</b>	<b>0.00</b>
FUENTES OPERACIONALES	5,639,144.40	0.00
USOS OPERACIONALES	5,664,434.93	0.00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	<b>91.72</b>	<b>0.00</b>
FUENTES NO OPERACIONALES	1,721.92	0.00
USOS NO OPERACIONALES	1,630.20	0.00
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>76,573.96</b>	<b>0.00</b>

F.   
 JEFE UFI



Hugo Danilo Cartagena Cruz  
 JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

F. \_\_\_\_\_  
 CONTADOR

## FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

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

(EN DOLARES)

## Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>5,639,144.40</b>	<b>0.00</b>	<b>OPERACIONAL</b>	<b>5,664,434.93</b>	<b>0.00</b>
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	5,331,785.43	0.00	A. M. x Remuneraciones	4,343,387.36	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	307,358.97	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	772,150.21	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>1,721.92</b>	<b>0.00</b>	A.M. x Gastos Financieros y Otros	37,311.72	0.00
Depósitos Ajenos	1,721.92	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	7,962.00	0.00
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	99,756.86	0.00
			A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	403,866.78	0.00
<b>DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>25,198.81</b>		<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>1,630.20</b>	<b>0.00</b>
<b>- TOTAL FUENTES -</b>	<b>5,666,065.13</b>	<b>0.00</b>	Depósitos Ajenos	1,630.20	0.00
			<b>- TOTAL USOS -</b>	<b>5,666,065.13</b>	<b>0.00</b>

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 1 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>2</b>	<b>Recursos</b>	<b>44,072,711.21</b>	<b>17,815,894.07</b>	<b>18,280,062.31</b>	<b>43,608,542.97</b>
<b>21</b>	<b>Fondos</b>	<b>111,772.77</b>	<b>16,898,646.02</b>	<b>16,923,844.83</b>	<b>86,573.96</b>
<b>211</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>101,772.77</b>	<b>10,759,836.86</b>	<b>10,785,035.67</b>	<b>76,573.96</b>
21109	Bancos Comerciales M/D	101,257.57	10,758,881.14	10,784,520.47	75,618.24
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	515.20	955.72	515.20	955.72
<b>212</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>
21201	Anticipos a Empleados	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>21</b>	<b>Deudores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>6,138,809.16</b>	<b>6,138,809.16</b>	<b>0.00</b>
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	5,831,450.19	5,831,450.19	0.00
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	307,358.97	307,358.97	0.00
<b>22</b>	<b>Inversiones Financieras</b>	<b>355,440.62</b>	<b>617,419.45</b>	<b>438,925.51</b>	<b>533,934.56</b>
<b>225</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>308,126.05</b>	<b>499,664.76</b>	<b>307,358.97</b>	<b>500,431.84</b>
22551	Deudores Monetarios por Percibir	308,126.05	499,664.76	307,358.97	500,431.84
<b>226</b>	<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>47,314.57</b>	<b>117,754.69</b>	<b>131,566.54</b>	<b>33,502.72</b>
22605	Seguros Pagados por Anticipado	28,407.57	36,933.78	63,416.19	1,925.16
22615	Derechos de Propiedad Intangible	52,332.70	2,130.27	22,885.41	31,577.56
22699	Amortizaciones Acumuladas	33,425.70	78,690.64	45,264.94	0.00
<b>23</b>	<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>134,181.74</b>	<b>111,549.34</b>	<b>158,024.11</b>	<b>87,706.97</b>
<b>231</b>	<b>Existencias Institucionales</b>	<b>134,181.74</b>	<b>111,549.34</b>	<b>158,024.11</b>	<b>87,706.97</b>
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	1,838.11	15,346.78	15,263.52	1,921.37
23103	Productos Textiles y Vestuarios	31.20	1,531.96	1,447.59	115.57
23	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos <i>otro personal</i>	19,059.60	47,599.47	44,361.98	22,297.09
23107	Productos de Cuero y Caucho	2.06	10,658.47	10,367.78	292.75
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes <i>otro personal</i>	32,556.39	59,721.18	62,201.99	30,075.58
23111	Minerales y Productos Derivados	36.00	0.00	15.60	20.40
23113	Materiales de Uso o Consumo	26,793.54	10,143.40	11,827.29	25,109.65
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	10,443.44	9,969.48	12,538.36	7,874.56
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	43,421.40	(43,421.40)	0.00	0.00
<b>24</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>43,471,316.08</b>	<b>164,818.00</b>	<b>735,806.60</b>	<b>42,900,327.48</b>
<b>241</b>	<b>Bienes Depreciables</b>	<b>19,670,728.88</b>	<b>164,818.00</b>	<b>735,806.60</b>	<b>19,099,740.28</b>
24101	Bienes Inmuebles <i>- otro personal</i>	20,384,715.60	0.00	0.00	20,384,715.60
24107	Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	19,939.79	53,852.21	0.00	73,792.00
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	27,093.43	11,519.76	0.00	38,613.19
24113	Maquinaria y Equipo de Producción	91,501.55	90.99	0.00	91,592.54
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	2,565.00	0.00	2,565.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	580,229.40	0.00	0.00	580,229.40
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	475,158.47	96,790.04	0.00	571,948.51
24199	Depreciación Acumulada <i>- otro personal</i>	1,907,909.36	0.00	735,806.60	2,643,715.96
<b>243</b>	<b>Bienes no Depreciables</b>	<b>23,800,587.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,800,587.20</b>

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 2 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24301	Bienes Inmuebles	23,800,587.20	0.00	0.00	23,800,587.20
<b>25</b>	<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>0.00</b>	<b>23,461.26</b>	<b>23,461.26</b>	<b>0.00</b>
<b>252</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	<b>0.00</b>	<b>23,461.26</b>	<b>23,461.26</b>	<b>0.00</b>
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	7,069.39	7,069.39	0.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	4,661.24	4,661.24	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	170,106.76	11,730.63	0.00	181,837.39
25299	Aplicación Inversiones Públicas	170,106.76	0.00	11,730.63	181,837.39
<b>Sub Total Título</b>		<b>44,072,711.21</b>	<b>17,815,894.07</b>	<b>18,280,062.31</b>	<b>43,608,542.97</b>

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 3 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>4</b>	<b>Obligaciones con Terceros</b>	404,498.49	6,645,144.58	6,816,582.19	575,936.10
<b>41</b>	<b>Deuda Corriente</b>	603.71	6,241,277.80	6,241,369.52	695.43
<b>412</b>	<b>Depósitos de Terceros</b>	603.71	1,630.20	1,721.92	695.43
41201	Depósitos Ajenos	603.71	1,630.20	1,721.92	695.43
<b>413</b>	<b>Acreedores Monetarios</b>	0.00	6,239,647.60	6,239,647.60	0.00
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	4,417,301.79	4,417,301.79	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	1,222,758.13	1,222,758.13	0.00
41	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	38,917.23	38,917.23	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	11,580.00	11,580.00	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	145,223.67	145,223.67	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	403,866.78	403,866.78	0.00
<b>42</b>	<b>Financiamiento de Terceros</b>	403,894.78	403,866.78	575,212.67	575,240.67 ✓
<b>424</b>	<b>Acreedores Financieros</b>	403,894.78	403,866.78	575,212.67	575,240.67 ✓
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	403,894.78	403,866.78	575,212.67 ✓	575,240.67 ✓
<b>Sub Total Título</b>		404,498.49	6,645,144.58	6,816,582.19	575,936.10

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 4 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>8</b>	<b>Obligaciones Propias</b>	<b>43,668,212.72</b>	<b>18,316,833.26</b>	<b>17,681,227.41</b>	<b>43,032,606.87</b>
<b>81</b>	<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>43,668,212.72</b>	<b>6,014,621.24</b>	<b>5,379,015.39</b>	<b>43,032,606.87</b>
<b>811</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>43,670,172.45</b>	<b>6,014,621.24</b>	<b>5,379,015.39</b>	<b>43,034,566.60</b>
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	44,173,305.52	0.00	0.00	44,173,305.52
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	38.77	0.00	0.00	38.77
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(48,904.00)	0.00	(454,267.84)	(503,171.84)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(454,267.84)	6,014,621.24	5,833,283.23	(635,605.85)
<b>81</b>	<b>Detrimento Patrimonial</b>	<b>1,959.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,959.73</b>
81905	Detrimentos de Inversiones en Existencias	1,959.73	0.00	0.00	1,959.73
<b>83</b>	<b>Gastos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>6,468,928.79</b>	<b>6,468,928.79</b>	<b>0.00</b>
<b>831</b>	<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	<b>0.00</b>	<b>11,730.63</b>	<b>11,730.63</b>	<b>0.00</b>
83199	Proyectos y Programas de Fomento Diversos	0.00	11,730.63	11,730.63	0.00
<b>833</b>	<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>4,417,301.79</b>	<b>4,417,301.79</b>	<b>0.00</b>
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	3,756,805.39	3,756,805.39	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	158,009.93	158,009.93	0.00
83305	Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	0.00	1,856.46	1,856.46	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	225,790.39	225,790.39	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	250,735.21	250,735.21	0.00
83317	Otras Remuneraciones	0.00	24,104.41	24,104.41	0.00
<b>834</b>	<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>1,153,383.43</b>	<b>1,153,383.43</b>	<b>0.00</b>
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	33,462.21	33,462.21	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	15,785.50	15,785.50	0.00
83	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	51,919.01	51,919.01	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	10,367.78	10,367.78	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	62,142.63	62,142.63	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	74.42	74.42	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	12,502.16	12,502.16	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	25,138.26	25,138.26	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	117,017.80	117,017.80	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	64,384.73	64,384.73	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	450,337.77	450,337.77	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	46,555.07	46,555.07	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	115,537.84	115,537.84	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	49,332.36	49,332.36	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	98,825.89	98,825.89	0.00
<b>835</b>	<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>0.00</b>	<b>43,364.27</b>	<b>43,364.27</b>	<b>0.00</b>
83501	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	3,439.63	3,439.63	0.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	3,199.80	3,199.80	0.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	33,726.25	33,726.25	0.00
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	2,998.59	2,998.59	0.00

**Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 5 de 5

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>836</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	0.00	3,040.08	3,040.08	0.00
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	57.21	57.21	0.00
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	2,982.87	2,982.87	0.00
<b>837</b>	<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	0.00	11,580.00	11,580.00	0.00
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	11,580.00	11,580.00	0.00
<b>838</b>	<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	0.00	781,667.42	781,667.42	0.00
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	50,212.54	50,212.54	0.00
83	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	731,454.88	731,454.88	0.00
<b>839</b>	<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	0.00	46,861.17	46,861.17	0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	46,861.17	46,861.17	0.00
<b>85</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	0.00	5,833,283.23	5,833,283.23	0.00
<b>856</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	0.00	5,831,450.19	5,831,450.19	0.00
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	5,824,050.19	5,824,050.19	0.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	7,400.00	7,400.00	0.00
<b>857</b>	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
85703	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>859</b>	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	0.00	1,833.04	1,833.04	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	1,833.04	1,833.04	0.00
<b>Sub Total Título</b>		43,668,212.72	18,316,833.26	17,681,227.41	43,032,606.87
<b>Total</b>		0.00	42,777,871.91	42,777,871.91	0.00



**Hugo Danilo Cartagena Cruz**  
**JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

## CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

## Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	4,660,615.00	4,417,301.79	243,313.21
511	Remuneraciones Permanentes	3,926,393.53	3,756,805.39	169,588.14
51101	Sueldos	3,788,267.93	3,627,372.34	160,895.59
51103	Aguinaldos	130,845.60	123,903.05	6,942.55
51105	Dietas	7,280.00	5,530.00	1,750.00
512	Remuneraciones Eventuales	190,590.00	158,009.93	32,580.07
51201	Sueldos	188,400.00	156,270.97	32,129.03
51203	Aguinaldos	2,190.00	1,738.96	451.04
513	Remuneraciones Extraordinarias	10,000.00	1,856.46	8,143.54
51301	Horas Extraordinarias	10,000.00	1,856.46	8,143.54
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	233,153.47	225,790.39	7,363.08
51401	Por Remuneraciones Permanentes	228,556.47	222,166.77	6,389.70
51402	Por Remuneraciones Eventuales	4,597.00	3,623.62	973.38
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	270,478.00	250,735.21	19,742.79
51501	Por Remuneraciones Permanentes	257,745.00	240,186.92	17,558.08
51502	Por Remuneraciones Eventuales	12,733.00	10,548.29	2,184.71
519	Remuneraciones Diversas	30,000.00	24,104.41	5,895.59
51901	Honorarios	27,555.97	22,285.05	5,270.92
51999	Remuneraciones Diversas	2,444.03	1,819.36	624.67
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,456,430.00	1,211,027.50	245,402.50
541	Bienes de Uso y Consumo	216,659.75	203,664.07	12,995.68
54101	Productos Alimenticios para Personas	33,608.99	33,545.47	63.52
54104	Productos Textiles y Vestuarios	20,749.80	16,721.27	4,028.53
54105	Productos de Papel y Cartón	31,455.32	31,153.25	302.07
54106	Productos de Cuero y Caucho	626.00	436.77	189.23
54107	Productos Químicos	9,668.24	9,381.41	286.83
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	1,859.75	1,677.39	182.36
54109	Llantas y Neumáticos	10,235.00	10,221.70	13.30
54110	Combustibles y Lubricantes	48,700.00	48,575.31	124.69
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	60.00	9.09	50.91
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	300.50	49.73	250.77
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	150.00	145.89	4.11
54114	Materiales de Oficina	18,253.79	14,689.64	3,564.15
54115	Materiales Informáticos	10,353.25	9,077.98	1,275.27
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	8,632.96	8,462.21	170.75
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	2,681.12	1,899.72	781.40
54119	Materiales Eléctricos	2,827.50	1,278.30	1,549.20

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	16,497.53	16,338.94	158.59
542	Servicios Básicos	155,582.90	117,017.80	38,565.10
54201	Servicios de Energía Eléctrica	72,954.56	52,914.84	20,039.72
54202	Servicios de Agua	9,010.92	1,990.29	7,020.63
54203	Servicios de Telecomunicaciones	72,480.16	61,951.09	10,529.07
54204	Servicios de Correos	1,137.26	161.58	975.68
543	Servicios Generales y Arrendamientos	822,030.34	742,187.38	79,842.96
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	12,315.66	11,349.14	966.52
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	47,015.62	46,749.13	266.49
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	71,900.00	71,658.43	241.57
54305	Servicios de Publicidad	190,047.66	190,047.66	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	202,064.84	196,999.68	5,065.16
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	3,645.00	3,035.00	610.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	410.00	31.65	378.35
54310	Servicios de Alimentación	39,977.00	21,437.55	18,539.45
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	72,515.54	38,786.23	33,729.31
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	29,560.00	22,270.24	7,289.76
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	96,267.60	93,267.60	3,000.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	56,311.42	46,555.07	9,756.35
544	Pasajes y Viáticos	56,790.19	49,332.36	7,457.83
54401	Pasajes al Interior	4,012.97	3,688.36	324.61
54402	Pasajes al Exterior	3,647.22	1,203.00	2,444.22
54403	Viáticos por Comisión Interna	45,805.00	41,201.00	4,604.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	3,325.00	3,240.00	85.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	205,366.82	98,825.89	106,540.93
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,500.00	0.00	1,500.00
54505	Servicios de Capacitación	57,666.79	36,450.39	21,216.40
54507	Desarrollos Informáticos	54,530.03	0.00	54,530.03
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	91,670.00	62,375.50	29,294.50
55	Gastos Financieros y Otros	55,855.00	38,917.23	16,937.77
555	Impuestos, Tasas y Derechos	8,045.00	2,982.87	5,062.13
55508	Derechos	45.00	0.00	45.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	8,000.00	2,982.87	5,017.13
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	47,810.00	35,934.36	11,875.64
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	11,170.00	2,201.39	8,968.61
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	36,640.00	33,732.97	2,907.03
56	Transferencias Corrientes	70,200.00	11,580.00	58,620.00

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
1623100	Ramo de Educación	6,410,530.00	5,824,050.19	586,479.81
<b>Total Rubro</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>

F.   
**JEFE UFI**



F.   
**Hugo Danilo Cartagena Cruz**  
**JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**CONTADOR**

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	70,200.00	11,580.00	58,620.00
56304	A Personas Naturales	70,200.00	11,580.00	58,620.00
61	Inversiones en Activos Fijos	167,430.00	145,223.67	22,206.33
611	Bienes Muebles	162,301.14	140,094.81	22,206.33
61101	Mobiliarios	50,532.14	34,409.73	16,122.41
61102	Maquinarias y Equipos	6,349.00	3,643.63	2,705.37
61103	Equipos Médicos y de Laboratorios	7,800.00	5,843.90	1,956.10
61104	Equipos Informáticos	97,620.00	96,197.55	1,422.45
614	Intangibles	5,128.86	5,128.86	0.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	5,128.86	5,128.86	0.00
<b>Total Rubro</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>6,410,530.00</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>586,479.81</b>



F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**




F. \_\_\_\_\_  
**Hugo Danilo Carbajena Cruz**  
**JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**CONTADOR**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y DE LA ADOLESCENCIA**  
(Institución Autónoma)

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2014 – 2015

**Nota 1 - Organización y Propósito de la Entidad:**

El Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia – CONNA - fue creado por Decreto Legislativo No.839, publicado en El Diario Oficial No.68, Tomo No.383, del 16 de Abril del 2009, como una Institución Autónoma de Derecho Público y con recursos propios que tendrá por finalidad garantizar el ejercicio y disfrute pleno de los derechos y facilitar el cumplimiento de los deberes de toda niña, niño y adolescente en El Salvador.

**Sumario de las Principales Políticas Contables:**

**Nota 2 – Apego a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados:**

El Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia a efecto de poder cumplir con la Ley Orgánica del Sistema de Administración Financiera prepara sus Estados Financieros con base en los principios del "Sistema de Contabilidad Gubernamental" emitidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, cuyo cumplimiento es obligatorio por Ley, según lo establece el Sistema de Administración Financiera Integrada a entidades del sector público para unificar las cuentas de ingresos y egresos de dicho Sistema, vinculadas con el presupuesto por áreas de gestión. Dicha práctica es una base comprensiva de contabilidad que difiere en algunos aspectos con los principios de contabilidad generalmente aceptados en El Salvador o Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S).

**Nota 3 – Sistema Contable:**

La institución utiliza el Sistema de Administración Financiera Integrada (SAFI), para registrar contablemente sus operaciones según lo dispuesto en el Art. 2 de la Ley Orgánica de la Administración Financiera Integrada del Estado – (Ley AFI).

**Nota 4 – Método de Reconocimiento de Ingresos y Gastos:**

CONNA controla sus ingresos por medio del sistema de acumulación provisionando aquellos que al 31 de diciembre quedaron pendientes de percibirse pero que ya están devengados. Estos se consideran devengados al suministrarse el mismo. CONNA provisiona los gastos incurridos aunque no estén pagados, en cumplimiento al principio de devengamiento que establecen las Normas de Contabilidad Gubernamental.

**Nota 5 – Moneda:**

Los registros contables son llevados en Dólares de los Estados Unidos de América (US \$), moneda adoptada por la República de El Salvador, según Ley de Integración Monetaria, Decreto No. 201, publicado en el Diario Oficial Tomo 349, el 22 de diciembre de 2000 y vigente a partir del 1 de enero de 2001.

**Nota 6 – Adquisición de Bienes de Uso y Depreciación:**

Las inversiones en bienes de uso se valúan al costo de adquisición y la depreciación es calculada bajo el método de línea recta, sobre una base estimada de vida útil de los activos depreciables. Las pérdidas o ganancias habidas como consecuencia del retiro o realización, así como los gastos de reparación que no prolongan la vida útil de los activos, son incluidas en el Estado de Rendimiento Económico del ejercicio contable correspondiente.

## FONDOS

### Nota 7 - Fondos: Disponibilidades

Comprenden las cuentas que registran y controlan los recursos de rápida liquidez, compuestos por el efectivo disponible tanto en moneda de curso legal como en moneda extranjera.

Dicho saldo está conformado de la siguiente manera:

<u>Cuentas</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos Comerciales – Dólares Americanos	75,618.24	101,257.57
<b>TOTAL</b>	<b>75,618.24</b>	<b>101,257.57</b>

**Bancos:** Incluye los recursos de disponibilidad inmediata, en moneda de curso legal en el país, depositados en el sector financiero nacional y que están destinados al pago de las obligaciones legalmente exigibles.

El Saldo de la cuenta Bancos Comerciales está distribuido de acuerdo al siguiente detalle:

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>No. de Cuenta</b>	<b>65,380.07</b>	<b>147,481.69</b>
Banco Agrícola (Subsidiaria)	5900576034	2.66	34,048.58
Banco Agrícola (Remuneraciones)	5900576045	73,700.01	62,537.91
Banco Agrícola (Bienes y Servicios)	5900576056	1,584.96	9.84
Banco Agrícola (Proyecto UNICEF)	5900579101	330.61	4,661.24
Banco Agrícola (Embargos Judiciales)	5900585534	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>75,618.24</b>	<b>101,257.57</b>

### Anticipos de Fondos

Incluye los recursos en dinero a rendir cuenta, anticipados a funcionarios de las instituciones públicas, tales como encargado del Fondo Circulante del Monto Fijo, viáticos, eventos especiales, adquisiciones de bienes de consumo u otros de igual naturaleza, los cuales serán liquidados con la documentación de respaldo al materializarse la entrega del bien.

<u>Cuentas</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo Empleados	10,000.00	10,000.00
Fondo Circulante del Monto Fijo		
<b>TOTAL</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

### Nota 8 – Deudores Monetarios

Comprende los movimientos en las cuentas que registran y controlan los fondos de requerimientos para pago de obligaciones por bienes y servicios que vayan a suministrar, que al 31 de diciembre presentaron saldos por transferencias del MINED devengadas, no percibidas así:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas		
Ministerio de Educación	499,664.76	307,358.97
<b>TOTAL</b>	<b>499,664.76</b>	<b>307,358.97</b>

### INVERSIONES EN EXISTENCIAS

#### Nota 9 - Existencias Institucionales

Representa las cuentas que registran y controlan las existencias destinadas a la formación de Stock para el consumo o transformación Institucional.

El saldo correspondiente a esta cuenta al 31 de diciembre se integra de la manera siguiente:

	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Productos Alimenticios para Personas	1,921.37	1,838.11
Productos Textiles y Vestuarios	115.57	31.20
Productos de Papel y Cartón	12,044.89	10,448.25
Materiales de Oficina	10,091.81	6,202.25
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	160.39	2,409.10
Productos de Cuero Y Caucho	292.75	2.06
Productos Químicos	5,768.68	2,303.18
Productos Farmacéuticos y Medicinales	232.08	0.00
Combustibles y Lubricantes	24,074.82	30,253.21
Minerales No Metálicos y Productos Derivados	20.40	36.00
Materiales Informáticos	23,127.91	23,841.96
Materiales Eléctricos	1,981.74	2,951.58
Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,951.86	2,409.10
Bienes de Uso y Consumo Diversos	5,922.70	8,034.34
Mobiliarios	0.00	25,385.62
Maquinarias y Equipo	0.00	18,035.78
<b>TOTAL</b>	<b>87,706.97</b>	<b>134,181.74</b>

El nivel de detalle de la cuenta de Existencias se refleja dentro de los reportes auxiliares administrativos.

### BIENES NO DEPRECIABLES

### Nota 10-- Terrenos

Registra los bienes inmuebles que se encuentran bajo responsabilidad y administración del CONNA, <sup>que</sup> así como no sufren disminuciones en el valor por efectos del uso o transcurso del tiempo.

El valor registrado de los 43 bienes inmuebles del CONNA se detalla a continuación:

<b>Bienes No Depreciables</b>	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Terrenos	23,800,587.20	23,800,587.20
<b>TOTAL</b>	<b>23,800,587.20</b>	<b>23,800,587.20</b>

### INVERSIONES EN BIENES DE USO

#### Notas 11 y 12 – Bienes Depreciables y Depreciación Acumulada Correspondiente

Registra y controla los Bienes Muebles e Inmuebles por adherencia o destinación, adquiridos para ser utilizados en las actividades administrativas y/o productivas Institucionales.

El total del saldo en Bienes de Uso y su respectiva depreciación se detalla a continuación:

	<b>Al 31 de Diciembre</b>			
	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
Edificios e Instalaciones**	20,497,120.79	18,253,206.02	20,431,748.82	18,761,743.78
- Depreciación Acumulada	(2,243,914.77)		(1,670,005.04)	
Vehículos de Transporte	580,229.40	431,981.21	580,229.40	484,201.85
- Depreciación Acumulada	(148,248.19)		(96,027.55)	
Mobiliario		414,553.05		424,783.25
Maquinaria y Equipos	167,709.10		165,116.12	
Equipos Informáticos	498,396.95		401,543.90	
Depreciación Acumulada	(251,553.00)		(141,876.77)	
<b>TOTAL</b>		<b>19,099,740.28</b>		<b>19,670,728.88</b>

\*\* Nota: Incluye adiciones e instalaciones eléctricas; además se contemplaron presupuestariamente egresos en concepto de reparaciones y modificaciones de edificios los cuales contablemente se reclasificaron a las inversiones por el valor que era significativo en ellos.

### Nota 13 – Inversiones en Proyectos y Programas

Registran los costos durante el periodo de ejecución de las inversiones en Proyectos y Programas destinados a la formación de bienes de uso público, mejoramiento de las condiciones de vida y bienestar social y al fomento de las actividades industriales y comerciales.

Se está desarrollando proyecto "Fortalecimiento de Sistema Nacional de Protección Integral de Niñez y Adolescencia" con apoyo de fondos de UNICEF.

El saldo está conformado de la siguiente forma:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones en Proyectos y Programas Fortalecimiento de Sistema Nacional de Protección Integral de Niñez y Adolescencia	11,730.63	63,338.76
<b>TOTAL</b>	<b>11,730.63</b>	<b>63,338.76</b>

### Nota 14 – Depósitos de Terceros

Los saldos de los depósitos de terceros se desglosan de la manera siguiente:

	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depósitos de Terceros Depósitos Ajenos Embargos Judiciales	128.71 566.72	603.71
<b>TOTAL</b>	<b>695.43</b>	<b>603.71</b>

### OBLIGACIONES CON TERCEROS

#### Nota 15 – Acreedores Monetarios y Acreedores Financieros

Comprende las cuentas que registran los acreedores por pagos previsionales dispuestos por normas legales, así como estimaciones de compromisos u otras obligaciones de pagos futuros. El nivel de detalle de este rubro se especifica en el Auxiliar de Obligaciones de Ejercicios Anteriores del SAFI.

	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
A.M. x Remuneraciones	73,914.43	62,464.54
A.M. x Adquisición de Bienes y Servicios	450,607.92	272,238.36
A.M. x Gastos Financieros y Otros	1,605.51	3,247.62
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	3,618.00	
A.M. x Inversiones en Activo Fijo	45,466.81	65,916.26
<b>TOTAL</b>	<b>575,212.67</b>	<b>403,866.78</b>

## **DETRIMENTO PATRIMONIAL**

### **Nota 16 -Detrimento de Inversiones en Existencias**

Corresponde al traslado transitorio de pérdidas o daños en las existencias de consumo o producción, en tanto no se determine la responsabilidad por la vía administrativa o legal, o bien, se ordene reconocer como gasto institucional.

## **GASTOS DE GESTION**

### **Nota 17 – Gastos en Personal**

Bajo este concepto se cancelan los salarios al personal por ley de salario y contrato, así como los beneficios monetarios adicionales a los mismos, dietas y gastos de representación.

En este grupo son reconocidos los aportes patronales que la institución efectúa al sistema de seguridad social para los empleados.

La composición de este rubro es la siguiente:

	<b><u>Al 31 de Diciembre</u></b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Sueldos	3,627,372.34	3,331,508.81
Sueldos Personal Eventual	158,009.93	154,155.40
Dietas	5,530.00	5,530.00
Horas Extras	1,856.46	975.17
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública Por Remuneraciones	225,790.39	186,665.50
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privadas Por Remuneraciones	250,735.21	231,441.68
Otras Remuneraciones	24,104.41	9,453.74
Aguinaldos	123,903.05	
<b>TOTAL</b>	<b>4,417,301.79</b>	<b>4,025,763.67</b>

### **Nota 18 – Gastos en Bienes de Consumo y Servicios:**

Corresponde a los gastos de materiales, suministros y servicios necesarios para el funcionamiento y cumplimiento de los objetivos de la institución.

La integración de este rubro es la siguiente:

	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	33,462.21	22,789.86
Productos Textiles y Vestuarios	15,785.50	14,122.53
Materiales de Oficina, Productos de Papel y Cartón	30,893.52	35,223.87
Materiales de Oficina	11,687.05	20,842.30
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	9,338.44	10,311.17
Productos de Cuero y Caucho	146.08	292.05
Llantas y Neumáticos	10,221.70	14,828.48
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	54,753.70	75,670.80
Productos Químicos	5,903.91	2,249.78
Productos Farmacéuticos y Medicinales	1,445.31	477.19
Minerales No Metálicos y Productos Derivados	24.69	30.21
Minerales Metálicos y Productos Derivados	49.73	21.19
Materiales e Instrumental de Laboratorio y Uso Médico	428.99	
Materiales Informáticos	9,825.03	11,752.74
Materiales Eléctricos	2,248.14	5,706.66
Herramientas, Repuestos y Accesorios	6,675.68	5,330.68
Bienes de Uso y Consumo Diversos	18,462.58	47,840.57
Servicios de Energía Eléctrica	52,914.84	18,187.05
Servicios de Agua	1,990.29	2,936.47
Servicios de Telecomunicaciones	61,951.09	56,830.36
Servicios de Correos	161.58	822.95
Mantenimiento y Reparación de Bienes Muebles	11,349.14	7,275.40
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	46,749.13	15,018.78
Mantenimiento y Reparación de Bienes Inmuebles	6,286.46	15,449.19
Servicios de Publicidad	190,047.66	144,049.86
Servicio de Vigilancia	196,999.68	135,224.84
Servicios de Limpieza y Fumigaciones	3,305.00	1,792.88
Servicio de Lavado y Planchado	31.65	0.00
Servicios de Alimentación	21,437.55	14,172.19
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	38,786.23	22,685.56
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	46,555.07	32,168.60
De Bienes Muebles	22,270.24	24,652.04
De Bienes Inmuebles	93,267.60	92,067.50
Pasajes al Interior	3,688.36	2,117.94
Pasajes al Exterior	1,203.00	7,027.10
Viáticos por Comisión Interna	41,201.00	25,711.11
Viáticos por Comisión Externa	3,240.00	3,692.50
Servicios de Contabilidad y Auditoría		2,800.00
Servicios de Capacitación	36,450.39	26,800.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones	62,375.50	15,233.32
<b>TOTAL</b>	<b>1,153,343.72</b>	<b>933,728.63</b>

**Nota 19 – Gastos en Bienes Capitalizables**

Dentro de estos gastos se incluye la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de Seiscientos 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 600.00), según la normativa contable vigente.

	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Maquinarias y Equipos de Producción	3,439.63	4,380.06
Equipos Médicos y de laboratorios	3,199.80	0.00
Mobiliario	33,104.59	16,860.12
Equipos Informáticos	621.66	339.00
Derechos Propiedad Intelectual		1,323.13
<b>TOTAL</b>	<b>40,365.68</b>	<b>24,271.42</b>

### **INGRESOS DE GESTIÓN**

#### **Nota 20 – Ingresos por Transferencia Corrientes Recibidas**

En esta cuenta se incluyen los devengamiento de ingresos por aportes provenientes de entidades del sector público destinados a financiar gastos corrientes, se excluyen los provenientes del tesoro público

	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		
Transferencias Corrientes del Sector Publico	5,824,050.19	5,331,321.72
<b>TOTAL</b>	<b>5,824,050.19</b>	<b>5,331,321.72</b>

San Salvador, 31 de Marzo 2016.

\_\_\_\_\_  
Luis Alberto Ayala Ruiz  
Jefe UFI

\_\_\_\_\_  
Hugo Danilo Cartagena Cruz  
Contador Institucional