



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



# CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS

## INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA



AL INSTITUTO SALVADOREÑO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA ISNA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

SAN SALVADOR, 24 DE FEBRERO DE 2017.



# INDICE

No.	CONTENIDO	PAG
1	Aspectos Generales	
1.1	Objetivos de la Auditoría	1
1.2	Alcance de la Auditoría	2
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	3
1.4.3	Sobre Aspectos de Control Interno	
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	Aspectos de Control Interno	6
3.1	Informe de los Auditores	6
4	Aspectos de Cumplimiento Legal	8
4.1	Informes de los Auditores	8
5	Análisis de los Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	9
6	Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	9
7	Recomendaciones	9
	Anexo	10

**Licenciada  
Elda Gladis Tobar Ortiz  
Directora Ejecutiva  
Del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo  
Integral de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.**

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

## **1. Aspectos Generales**

### **1.1.1 Objetivos de la Auditoría**

#### **Objetivo General**

Realizar Auditoría Financiera al Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, durante el período auditado, de conformidad a Principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda y Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.
- b) Emitir un Informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por el Instituto, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
- c) Comprobar si el Instituto cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas.



## **1.2 Alcance de la Auditoría**

Nuestra auditoría consistió en efectuar Auditoría Financiera al Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 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.

No fue evaluado en ésta auditoría el Proyecto denominado Readecuación y Equipamiento de las Instalaciones Físicas de Ciudad de la Niñez y Adolescencia en el Departamento de Santa Ana, debido a que la etapa de Ejecución de la Obra se realizó el año 2016.

## **1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados**

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

- Verificamos que los cheques emitidos por la Institución estén a Nombre de los diferentes Proveedores.
- Solicitamos los acuerdos de Junta Directiva para el Nombramiento de los Refrendarios de Cheque y si estos rinden fianza a satisfacción del Instituto
- Verificamos que las operaciones hayan sido registradas dentro del periodo que ocurrieron
- Verificamos que la documentación de respaldo sea original y que sea suficiente y competente
- Verificamos que los registros de los inventarios se registren adecuadamente y se efectuaran conciliaciones con el área contable
- Comprobamos que los diferentes proyectos elaborados por la Institución cumplieran con la 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.

## **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

**Auditoría Interna**

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

**Auditoría Externa**

Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2015, el Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, contrató los servicios de la Firma Privada de Auditoría José Moreno Moreno, Servicios de Contabilidad, Auditoría, Consultoría y Asesoría Empresarial; Dicha Firma generó 1 informe; denominado: "Informe de Auditoría Externa del Proceso de Atención Nutricional a Niños y Niñas, Adolescentes y Jóvenes en Centros de Atención del ISNA, para el año Fiscal 2014, de fecha 4 de febrero 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 Auditoría Financiera 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**

La Administración del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia, dio respuesta a la condición señalada en el proceso de la auditoría, con el propósito de desvanecer la observación formulada por el equipo de auditores de la Corte de Cuentas de la República.

**1.6 Comentarios de los auditores**

Analizamos los argumentos presentados por la Administración; no obstante se mantiene.



## 2. ASPECTOS FINANCIEROS

### 2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Licenciada.

**Elda Gladis Tobar Ortiz**

**Directora Ejecutiva**

**Del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo**

**Integral 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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, 24 de febrero de 2017

**DIOS UNION LIBERTAD**

**Dirección de Auditoría Dos**



## 2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA

- Estado de 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 diciembre del 2015

Ver Anexos



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

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

**Licenciada  
Elda Gladis Tobar Ortiz  
Directora Ejecutiva  
Del Instituto Salvadoreño para el  
Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la niñez y la Adolescencia ISNA, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar a la Administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del Sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido

a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

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

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

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

San Salvador, 24 de febrero 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  
Elda Gladis Tobar Ortiz  
Directora Ejecutiva  
del Instituto Salvadoreño para el  
Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia  
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo de la Niñez y la Adolescencia ISNA, cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general con las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento indican que, con respecto a los rubros examinados, del Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, 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 Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 24 de febrero de 2017

**DIOS UNION LIBERTAD**

  
**Dirección de Auditoría Dos**



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

**Auditoría Interna**

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

**Auditoría Externa**

Con relación a informes de Auditoría Externa, verificamos que para el año 2015, el Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia ISNA, contrató los servicios de la Firma Privada de Auditoría José Moreno Moreno, servicios de Contabilidad, Auditoría, Consultoría y Asesoría Empresarial; Dicha Firma generó 1 informe; denominado: "Informe de Auditoría Externa del Proceso de Atención Nutricional a Niños y Niñas, Adolescentes y Jóvenes en Centros de Atención del ISNA, para el año Fiscal 2014, de fecha 4 de febrero 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 Auditoría Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, el cual no contiene recomendaciones, a las que haya darle seguimiento.

**7. Recomendaciones de auditoría.**

No existen Recomendaciones





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

# ESTADOS FINANCIEROS

## DEFINITIVO

*isna*

### 2015



Institucional

<b>RECURSOS</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
<b>Fondos</b>		<b>519,514.69</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>519,514.69</b>	
Bancos Comerciales M/D	350,717.60	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	168,797.09	
<b>Inversiones Financieras</b>		<b>3,022,390.02</b>
<b>Deudores Financieros</b>	<b>3,014,635.52</b>	
Deudores Monetarios por Percibir	3,014,635.52	
<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>7,754.50</b>	
Derechos de Propiedad Intangible	7,754.50	
<b>Inversiones en Existencias</b>		<b>363,012.29</b>
<b>Existencias Institucionales</b>	<b>363,012.29</b>	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	9,458.10	
Productos Textiles y Vestuarios	81,122.71	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	43,725.78	
Productos de Cuero y Caucho	5,118.71	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	114,369.07	
Minerales y Productos Derivados	1,677.86	
Materiales de Uso o Consumo	30,630.29	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	14,203.07	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	62,706.70	
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>		<b>1,889,911.05</b>
<b>Bienes Depreciables</b>	<b>1,889,911.05</b>	
Bienes Inmuebles	617,440.00	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	69,394.69	
Equipos Médicos y de Laboratorios	4,267.00	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,409,586.78	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,073,470.12	
Depreciación Acumulada	(3,284,247.54)	
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>		<b>1,603,325.54</b>
<b>Inversiones en Bienes Privativos</b>	<b>1,413,927.62</b>	
Costos Acumulados de la Inversión	1,413,927.62	
<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	<b>189,397.92</b>	
Maquinaria y Equipos de Producción	6,702.71	
Equipos Médicos y de Laboratorios	8,888.42	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	225,034.27	
Libros y Colecciones	39,987.73	
Derechos de Propiedad Intangibles	8,766.00	
Costos Acumulados de la Inversión	283,468.39	
Depreciación Acumulada	(24,389.19)	
Aplicación Inversiones Públicas	(359,060.41)	
<b>TOTAL RECURSOS</b>		<b>7,398,153.59</b>



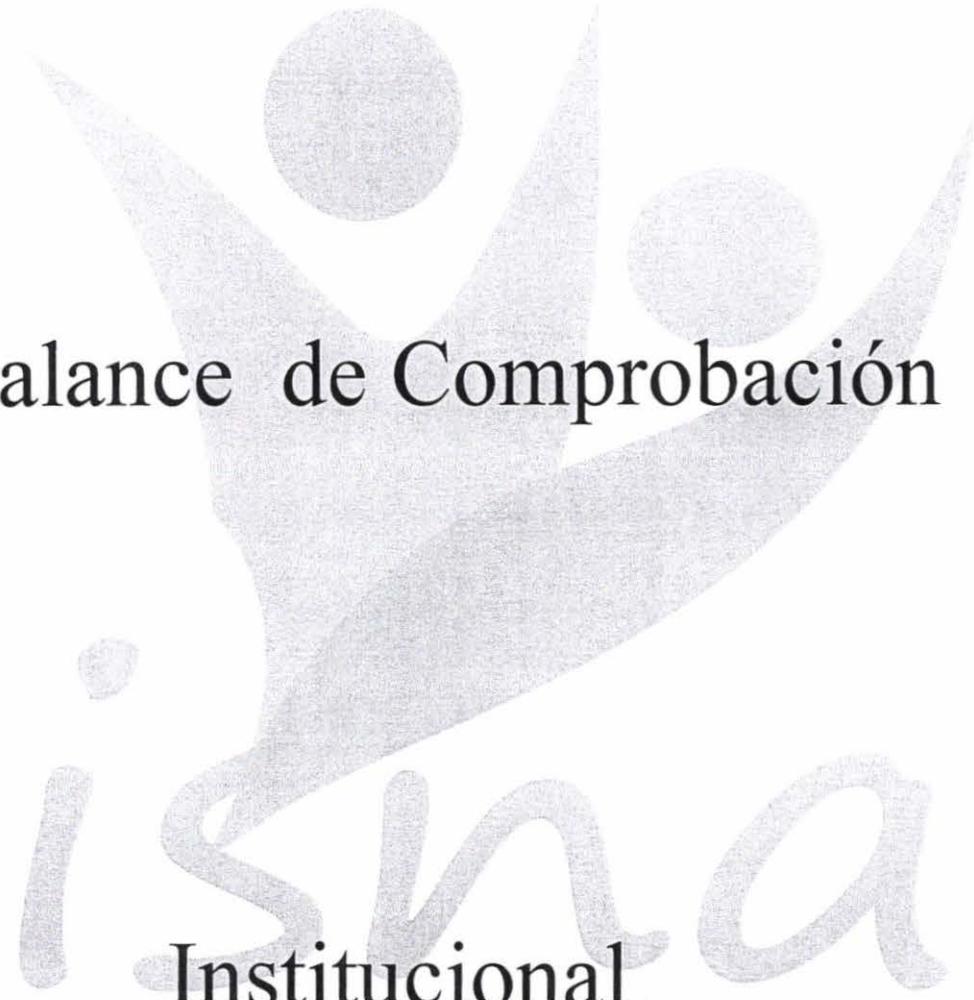
Institucional

<b>OBLIGACIONES</b>	<b>Parcial</b>	<b>Total</b>
<b>Deuda Corriente</b>		<b>228,378.57</b>
<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>228,378.57</b>	
Depósitos Ajenos	224,025.33	
Depósitos Retenciones Fiscales	3,840.07	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	513.17	
<b>Financiamiento de Terceros</b>		<b>3,287,540.56</b>
<b>Acreedores Financieros</b>	<b>3,287,540.56</b>	
Provisiones por Acreedores Monetarios	997,609.00	
Acreedores Monetarios por Pagar	2,289,931.56	
<b>Patrimonio Estatal</b>		<b>3,253,771.93</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>3,253,771.93</b>	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	3,113,222.23	
Resultado Ejercicios Anteriores	(947,432.02)	
Resultado Ejercicio Corriente	650,819.99	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>628,462.53</b>	<b>628,462.53</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>		<b>7,398,153.59</b>

F.   
 JEFE UFI 

F.   
 CONTADOR 





# Balance de Comprobación

ISMA  
Institucional



**BALANCE DE COMPROBACION**

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

**(EN DOLARES)**

**Institucional**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>2</b>	<b>Recursos</b>	<b>4,007,315.96</b>	<b>47,169,388.75</b>	<b>43,778,551.12</b>	<b>7,398,153.59</b>
<b>21</b>	<b>Fondos</b>	<b>517,467.34</b>	<b>38,822,942.95</b>	<b>38,820,895.60</b>	<b>519,514.69</b>
<b>211</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>517,467.34</b>	<b>17,789,444.15</b>	<b>17,787,396.80</b>	<b>519,514.69</b>
21109	Bancos Comerciales M/D	355,818.80	17,756,391.86	17,761,493.06	350,717.60
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	161,648.54	33,052.29	25,903.74	168,797.09
<b>212</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>0.00</b>	<b>11,150.00</b>	<b>11,150.00</b>	<b>0.00</b>
21201	Anticipos a Empleados	0.00	11,150.00	11,150.00	0.00
<b>213</b>	<b>Deudores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>21,022,348.80</b>	<b>21,022,348.80</b>	<b>0.00</b>
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	19,890,015.67	19,890,015.67	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	1,132,333.13	1,132,333.13	0.00
<b>22</b>	<b>Inversiones Financieras</b>	<b>1,235,231.26</b>	<b>3,100,160.08</b>	<b>1,313,001.32</b>	<b>3,022,390.02</b>
<b>225</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>1,231,696.69</b>	<b>3,014,635.52</b>	<b>1,231,696.69</b>	<b>3,014,635.52</b>
22551	Deudores Monetarios por Percibir	1,231,696.69	3,014,635.52	1,231,696.69	3,014,635.52
<b>226</b>	<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>3,534.57</b>	<b>85,524.56</b>	<b>81,304.63</b>	<b>7,754.50</b>
22605	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	36,872.23	36,872.23	0.00
22615	Derechos de Propiedad Intangible	3,534.60	8,000.00	3,780.10	7,754.50
22699	Amortizaciones Acumuladas	0.03	40,652.33	40,652.30	0.00
<b>23</b>	<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>527,282.08</b>	<b>1,444,806.55</b>	<b>1,609,076.34</b>	<b>363,012.29</b>
<b>231</b>	<b>Existencias Institucionales</b>	<b>527,282.08</b>	<b>1,444,806.55</b>	<b>1,609,076.34</b>	<b>363,012.29</b>
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	37,730.48	12,691.12	40,963.50	9,458.10
23103	Productos Textiles y Vestuarios	299,189.55	519,250.51	737,317.35	81,122.71
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	27,388.07	78,839.39	62,501.68	43,725.78
23107	Productos de Cuero y Caucho	11,248.73	69,154.35	75,284.37	5,118.71
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	89,461.19	256,089.18	231,181.30	114,369.07
23111	Minerales y Productos Derivados	620.30	19,766.69	18,709.13	1,677.86
23113	Materiales de Uso o Consumo	22,483.76	46,856.82	38,710.29	30,630.29
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	35,565.60	83,893.19	105,255.72	14,203.07
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	3,594.40	358,265.30	299,153.00	62,706.70
<b>24</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>1,674,563.43</b>	<b>457,498.64</b>	<b>242,151.02</b>	<b>1,889,911.05</b>
<b>241</b>	<b>Bienes Depreciables</b>	<b>1,674,563.43</b>	<b>457,498.64</b>	<b>242,151.02</b>	<b>1,889,911.05</b>
24101	Bienes Inmuebles	617,440.00	0.00	0.00	617,440.00
24109	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	69,394.69	0.00	0.00	69,394.69
24115	Equipos Médicos y de Laboratorios	1,469.00	2,798.00	0.00	4,267.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,372,577.72	37,009.06	0.00	1,409,586.78
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	2,665,078.54	417,691.58	9,300.00	3,073,470.12
24199	Depreciación Acumulada	3,051,396.52	0.00	232,851.02	3,284,247.54
<b>25</b>	<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>52,771.85</b>	<b>3,343,980.53</b>	<b>1,793,426.84</b>	<b>1,603,325.54</b>
<b>251</b>	<b>Inversiones en Bienes Privativos</b>	<b>0.00</b>	<b>2,827,855.24</b>	<b>1,413,927.62</b>	<b>1,413,927.62</b>
25125	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	0.00	0.00

**BALANCE DE COMPROBACION**

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

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
25165	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	1,413,927.62	1,413,927.62	0.00
25191	Costos Acumulados de la Inversión	0.00	1,413,927.62	0.00	1,413,927.62
<b>252</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso Público</b>	<b>52,771.85</b>	<b>516,125.29</b>	<b>379,499.22</b>	<b>189,397.92</b>
25221	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	443.90	443.90	0.00
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	14,047.88	14,047.88	0.00
25225	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	34,002.66	34,002.66	0.00
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	1,868.00	1,868.00	0.00
25229	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	4,974.10	4,974.10	0.00
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	2,465.31	2,465.31	0.00
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	267.35	267.35	0.00
25235	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	1,801.00	1,801.00	0.00
25241	Servicios Comerciales	0.00	31,646.49	31,646.49	0.00
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	1,961.19	1,961.19	0.00
25247	Pasajes y Viáticos	0.00	10,178.27	10,178.27	0.00
25267	Maquinaria y Equipos de Producción	6,702.71	0.00	0.00	6,702.71
25269	Equipos Médicos y de Laboratorios	8,888.42	0.00	0.00	8,888.42
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	78,625.65	146,408.62	0.00	225,034.27
25275	Libros y Colecciones	0.00	39,987.73	0.00	39,987.73
25283	Derechos de Propiedad Intangibles	0.00	8,766.00	0.00	8,766.00
25290	Depreciación	0.00	11,770.32	11,770.32	0.00
25291	Costos Acumulados de la Inversión	258,151.92	115,426.47	90,110.00	283,468.39
25298	Depreciación Acumulada	12,618.87	0.00	11,770.32	24,389.19
25299	Aplicación Inversiones Públicas	286,977.98	90,110.00	162,192.43	359,060.41
<b>Sub Total Título</b>		<b>4,007,315.96</b>	<b>47,169,388.75</b>	<b>43,778,551.12</b>	<b>7,398,153.59</b>



**BALANCE DE COMPROBACION**

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

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>4</b>	<b>Obligaciones con Terceros</b>	<b>1,709,207.14</b>	<b>22,956,499.82</b>	<b>24,763,211.81</b>	<b>3,515,919.13</b>
<b>41</b>	<b>Deuda Corriente</b>	<b>179,365.65</b>	<b>21,426,610.99</b>	<b>21,475,623.91</b>	<b>228,378.57</b>
<b>412</b>	<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>179,365.65</b>	<b>84,391.58</b>	<b>133,404.50</b>	<b>228,378.57</b>
41201	Depósitos Ajenos	177,917.67	43,691.62	89,799.28	224,025.33
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	1,322.13	35,146.46	37,664.40	3,840.07
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	125.85	5,553.50	5,940.82	513.17
<b>413</b>	<b>Acreeedores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>21,342,219.41</b>	<b>21,342,219.41</b>	<b>0.00</b>
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	11,517,838.76	11,517,838.76	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	4,512,483.41	4,512,483.41	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	100,715.00	100,715.00	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	2,060,324.50	2,060,324.50	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	1,725,682.47	1,725,682.47	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	1,425,175.27	1,425,175.27	0.00
<b>42</b>	<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>1,529,841.49</b>	<b>1,529,888.83</b>	<b>3,287,587.90</b>	<b>3,287,540.56</b>
<b>424</b>	<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>1,529,841.49</b>	<b>1,529,888.83</b>	<b>3,287,587.90</b>	<b>3,287,540.56</b>
42450	Provisiones por Acreeedores Monetarios	0.00	0.00	997,609.00	997,609.00
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	1,529,841.49	1,529,888.83	2,289,978.90	2,289,931.56
<b>Sub Total Título</b>		<b>1,709,207.14</b>	<b>22,956,499.82</b>	<b>24,763,211.81</b>	<b>3,515,919.13</b>



**BALANCE DE COMPROBACION**

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

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>8</b>	<b>Obligaciones Propias</b>	<b>2,298,108.82</b>	<b>62,060,299.30</b>	<b>63,644,424.94</b>	<b>3,882,234.46</b>
<b>81</b>	<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>2,208,474.17</b>	<b>22,682,406.48</b>	<b>23,727,704.24</b>	<b>3,253,771.93</b>
<b>811</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>2,209,850.36</b>	<b>22,682,406.48</b>	<b>23,726,328.05</b>	<b>3,253,771.93</b>
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	437,161.73	0.00	0.00	437,161.73
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	2,720,120.65	0.00	393,101.58	3,113,222.23
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	(4,180,464.32)	0.00	3,233,032.30	(947,432.02)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	3,233,032.30	22,682,406.48	20,100,194.17	650,819.99
<b>819</b>	<b>Detrimento Patrimonial</b>	<b>1,376.19</b>	<b>0.00</b>	<b>1,376.19</b>	<b>0.00</b>
81907	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	1,376.19	0.00	1,376.19	0.00
<b>83</b>	<b>Gastos de Gestión</b>	<b>286,977.98</b>	<b>19,169,984.22</b>	<b>19,097,901.79</b>	<b>359,060.41</b>
<b>831</b>	<b>Gastos de Inversiones Públicas</b>	<b>286,977.98</b>	<b>162,192.43</b>	<b>90,110.00</b>	<b>359,060.41</b>
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	286,977.98	162,192.43	90,110.00	359,060.41
<b>833</b>	<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>11,517,838.76</b>	<b>11,517,838.76</b>	<b>0.00</b>
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	8,539,023.98	8,539,023.98	0.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	1,475,960.14	1,475,960.14	0.00
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	683,184.16	683,184.16	0.00
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	528,015.30	528,015.30	0.00
83313	Indemnizaciones	0.00	291,655.18	291,655.18	0.00
<b>834</b>	<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>5,028,367.25</b>	<b>5,028,367.25</b>	<b>0.00</b>
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	1,793,082.01	1,793,082.01	0.00
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	654,025.92	654,025.92	0.00
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	77,619.74	77,619.74	0.00
83407	Productos de Cuero y Caucho	0.00	74,845.65	74,845.65	0.00
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	366,876.02	366,876.02	0.00
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	43,554.62	43,554.62	0.00
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	41,480.94	41,480.94	0.00
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	194,360.75	194,360.75	0.00
83417	Servicios Básicos	0.00	766,493.57	766,493.57	0.00
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	243,143.89	243,143.89	0.00
83421	Servicios Comerciales	0.00	336,962.30	336,962.30	0.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	132,707.82	132,707.82	0.00
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	170,856.12	170,856.12	0.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	72,802.09	72,802.09	0.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	59,555.81	59,555.81	0.00
<b>835</b>	<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>0.00</b>	<b>62,539.00</b>	<b>62,539.00</b>	<b>0.00</b>
83501	Maquinarias y Equipos de Producción	0.00	27,573.00	27,573.00	0.00
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	250.00	250.00	0.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	34,716.00	34,716.00	0.00
<b>836</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>63,842.77</b>	<b>63,842.77</b>	<b>0.00</b>
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	63,842.77	63,842.77	0.00

**BALANCE DE COMPROBACION**

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
<b>837</b>	<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>0.00</b>	<b>2,060,324.50</b>	<b>2,060,324.50</b>	<b>0.00</b>
83709	Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	2,060,324.50	2,060,324.50	0.00
<b>838</b>	<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>0.00</b>	<b>273,503.32</b>	<b>273,503.32</b>	<b>0.00</b>
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	40,652.30	40,652.30	0.00
83815	Depreciación de Bienes de Uso	0.00	232,851.02	232,851.02	0.00
<b>839</b>	<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>1,376.19</b>	<b>1,376.19</b>	<b>0.00</b>
83905	Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	1,376.19	1,376.19	0.00
<b>85</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>376,612.63</b>	<b>20,207,908.60</b>	<b>20,818,818.91</b>	<b>987,522.94</b>
<b>856</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>376,612.63</b>	<b>19,314,977.62</b>	<b>19,920,585.27</b>	<b>982,220.28</b>
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	19,194,298.02	19,194,298.02	0.00
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	30,569.60	30,569.60	0.00
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	376,612.63	90,110.00	695,717.65	982,220.28
<b>857</b>	<b>Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>0.00</b>	<b>892,930.98</b>	<b>898,233.64</b>	<b>5,302.66</b>
85903	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	1,261.06	1,261.06	0.00
85909	Ingresos Diversos	0.00	2,416.00	2,416.00	0.00
85947	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	821,347.92	821,347.92	0.00
85949	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	67,906.00	67,906.00	0.00
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	5,302.66	5,302.66
<b>Sub Total Título</b>		<b>2,298,108.82</b>	<b>62,060,299.30</b>	<b>63,644,424.94</b>	<b>3,882,234.46</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>132,186,187.87</b>	<b>132,186,187.87</b>	<b>0.00</b>






Estado de Situación  
Financiera

isna

Institucional



o Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adole  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015  
 (EN DOLARES)

20/01/2016

Pag. 1 de 1

Institucional



Recursos	Corriente
<b>Fondos</b>	<b>519,514.69</b>
Disponibilidades	519,514.69
Deudores Monetarios	.00
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>3,022,390.02</b>
Deudores Financieros	3,014,635.52
Inversiones Intangibles	7,754.50
<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>363,012.29</b>
Existencias Institucionales	363,012.29
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>1,889,911.05</b>
Bienes Depreciables	1,889,911.05
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>1,603,325.54</b>
Inversiones en Bienes Privativos	1,413,927.62
Inversiones en Bienes de Uso Público	189,397.92
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>7,398,153.59</b>

Obligaciones	Corriente
<b>Deuda Corriente</b>	<b>228,378.57</b>
Depósitos de Terceros	228,378.57
Acreedores Monetarios	.00
<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>3,287,540.56</b>
Acreedores Financieros	3,287,540.56
<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,515,919.13</b>
<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>3,253,771.93</b>
Patrimonio	3,253,771.93
Detrimento Patrimonial	.00
Resultado del Ejercicio	628,462.53
<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,882,234.46</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>7,398,153.59</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR





Estado de Rendimiento  
Económico

Institucional



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>359,060.41</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>982,220.28</b>	<b>0.00</b>
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	359,060.41	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Transferencias Corrientes del Sector Privado	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Externo	982,220.28	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>5,302.66</b>	<b>0.00</b>
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Ingresos Diversos	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones en Especie	0.00	0.00
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Ingresos por Donaciones de Bienes	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	5,302.66	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>987,522.94</b>	<b>0.00</b>
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00			
Servicios Básicos	0.00	0.00			
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00			
Servicios Comerciales	0.00	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00			
Arrendamientos y Derechos	0.00	0.00			
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	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			
Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	0.00			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00			
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
Impuestos, Tasas y Derechos	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			
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
Amortización de Inversiones Intangibles	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>			

**Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2015**  
**(EN DOLARES)**

20/01/2016

Pag. 2 de 2



Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos por Pérdidas o Daños de Bienes de Uso	0.00	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>359,060.41</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>628,462.53</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>987,522.94</b>	<b>0.00</b>

F.   
**JEFE UFI**



F.   
**CONTADOR**



Estado de Flujo de Fondos  
Composición

*isna*  
Institucional



FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

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

(EN DOLARES)



Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>18,007,713.28</b>	<b>0.00</b>
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	16,875,380.15	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,132,333.13	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>144,554.50</b>	<b>0.00</b>
Anticipos a Empleados	11,150.00	0.00
Depósitos Ajenos	89,751.94	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	37,664.40	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,988.16	0.00
<b>TOTAL FUENTES -</b>	<b>18,152,267.78</b>	<b>0.00</b>

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>18,054,678.85</b>	<b>0.00</b>
A. M. x Remuneraciones	11,251,100.61	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,982,632.34	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	87,909.52	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	1,684,597.18	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	623,263.93	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	1,425,175.27	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>95,541.58</b>	<b>0.00</b>
Anticipos a Empleados	11,150.00	0.00
Depósitos Ajenos	43,691.62	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	35,146.46	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,553.50	0.00
<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>2,047.35</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL USOS -</b>	<b>18,152,267.78</b>	<b>0.00</b>



# Estado de Flujo de Fondos

Institucional

isma



ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

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

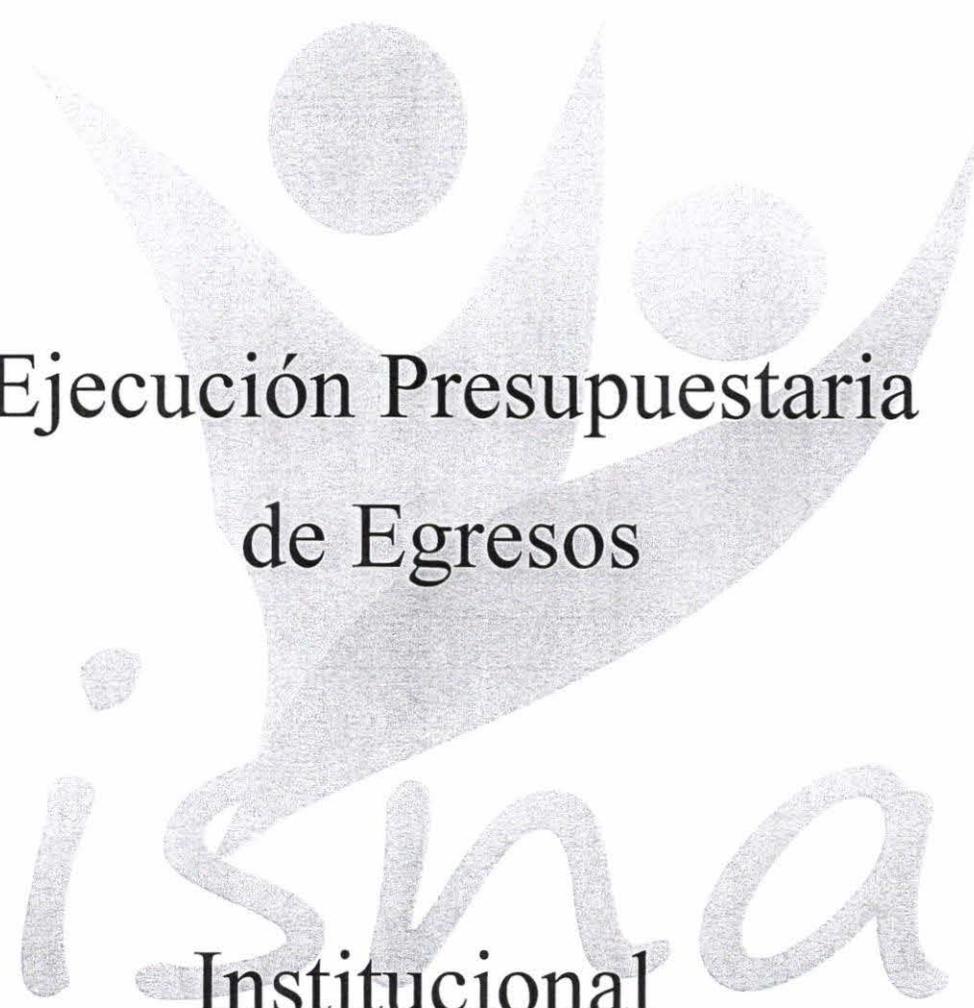
(EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>517,467.34</b>	<b>0.00</b>
DISPONIBILIDADES INICIALES	517,467.34	0.00
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	<b>(46,965.57)</b>	<b>0.00</b>
FUENTES OPERACIONALES	18,007,713.28	0.00
USOS OPERACIONALES	18,054,678.85	0.00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	<b>49,012.92</b>	<b>0.00</b>
FUENTES NO OPERACIONALES	144,554.50	0.00
USOS NO OPERACIONALES	95,541.58	0.00
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>519,514.69</b>	<b>0.00</b>

F.    
**JEFE UFI**

  
 F.   
**CONTADOR**



Ejecución Presupuestaria  
de Egresos

Institucional



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

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

(EN DOLARES)

## Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	11,752,820.99	11,517,838.76	234,982.23
511	Remuneraciones Permanentes	8,648,409.45	8,539,023.98	109,385.47
51101	Sueldos	7,831,544.45	7,747,651.06	83,893.39
51103	Aguinaldos	452,365.00	431,672.92	20,692.08
51107	Beneficios Adicionales	364,500.00	359,700.00	4,800.00
512	Remuneraciones Eventuales	1,561,703.91	1,475,960.14	85,743.77
51201	Sueldos	1,457,544.22	1,374,796.91	82,747.31
51203	Aguinaldos	57,759.69	55,363.23	2,396.46
51207	Beneficios Adicionales	46,400.00	45,800.00	600.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	695,970.55	683,184.16	12,786.39
51401	Por Remuneraciones Permanentes	606,406.15	596,065.65	10,340.50
51402	Por Remuneraciones Eventuales	89,564.40	87,118.51	2,445.89
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	555,081.90	528,015.30	27,066.60
51501	Por Remuneraciones Permanentes	459,743.60	440,087.38	19,656.22
51502	Por Remuneraciones Eventuales	95,338.30	87,927.92	7,410.38
517	Indemnizaciones	291,655.18	291,655.18	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	279,467.84	279,467.84	0.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	12,187.34	12,187.34	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,821,381.01	4,408,827.26	412,553.75
541	Bienes de Uso y Consumo	2,901,830.00	2,626,305.66	275,524.34
54101	Productos Alimenticios para Personas	1,955,280.20	1,752,769.35	202,510.85
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	7,540.39	7,498.39	42.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	96,688.55	94,636.79	2,051.76
54105	Productos de Papel y Cartón	53,988.61	51,589.64	2,398.97
54106	Productos de Cuero y Caucho	27,029.96	26,388.64	641.32
54107	Productos Químicos	112,426.14	112,426.14	0.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	69,748.38	66,178.03	3,570.35
54109	Llantas y Neumáticos	21,192.18	21,192.18	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	242,311.87	183,772.58	58,539.29
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	11,454.41	10,865.40	589.01
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	34,366.43	33,743.78	622.65
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	7,145.76	5,418.70	1,727.06
54114	Materiales de Oficina	10,082.11	10,082.11	0.00
54115	Materiales Informáticos	22,955.32	21,930.32	1,025.00
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	32,809.17	32,209.09	600.08
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	26,711.23	26,711.23	0.00
54119	Materiales Eléctricos	23,738.30	22,532.30	1,206.00

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

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (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	146,360.99	146,360.99	0.00
542	Servicios Básicos	766,493.57	766,493.57	0.00
54201	Servicios de Energía Eléctrica	399,300.27	399,300.27	0.00
54202	Servicios de Agua	264,702.57	264,702.57	0.00
54203	Servicios de Telecomunicaciones	102,490.73	102,490.73	0.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	1,006,178.89	883,670.13	122,508.76
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	23,577.15	23,577.15	0.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	145,675.19	145,675.19	0.00
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	158,038.91	73,891.55	84,147.36
54305	Servicios de Publicidad	2,819.48	2,819.48	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	265,709.20	264,863.80	845.40
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	4,365.00	4,365.00	0.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	8.00	8.00	0.00
54309	Servicios de Laboratorios	919.24	919.24	0.00
54310	Servicios de Alimentación	75,534.12	41,531.46	34,002.66
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	25,365.58	22,455.32	2,910.26
54314	Atenciones Oficiales	1,739.25	1,566.51	172.74
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	25,560.00	25,560.00	0.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	145,296.12	145,296.12	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	131,571.65	131,141.31	430.34
544	Pasajes y Viáticos	72,802.09	72,802.09	0.00
54401	Pasajes al Interior	9,935.34	9,935.34	0.00
54402	Pasajes al Exterior	1,335.00	1,335.00	0.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	60,581.75	60,581.75	0.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	950.00	950.00	0.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	74,076.46	59,555.81	14,520.65
54501	Servicios Médicos	530.00	7.00	523.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	14,940.00	14,940.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	28,606.46	21,796.96	6,809.50
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	30,000.00	22,811.85	7,188.15
55	Gastos Financieros y Otros	100,715.00	100,715.00	0.00
555	Impuestos, Tasas y Derechos	63,842.77	63,842.77	0.00
55507	Tasas	60,459.65	60,459.65	0.00
55508	Derechos	3,261.32	3,261.32	0.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	121.80	121.80	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	36,872.23	36,872.23	0.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,939.36	2,939.36	0.00

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

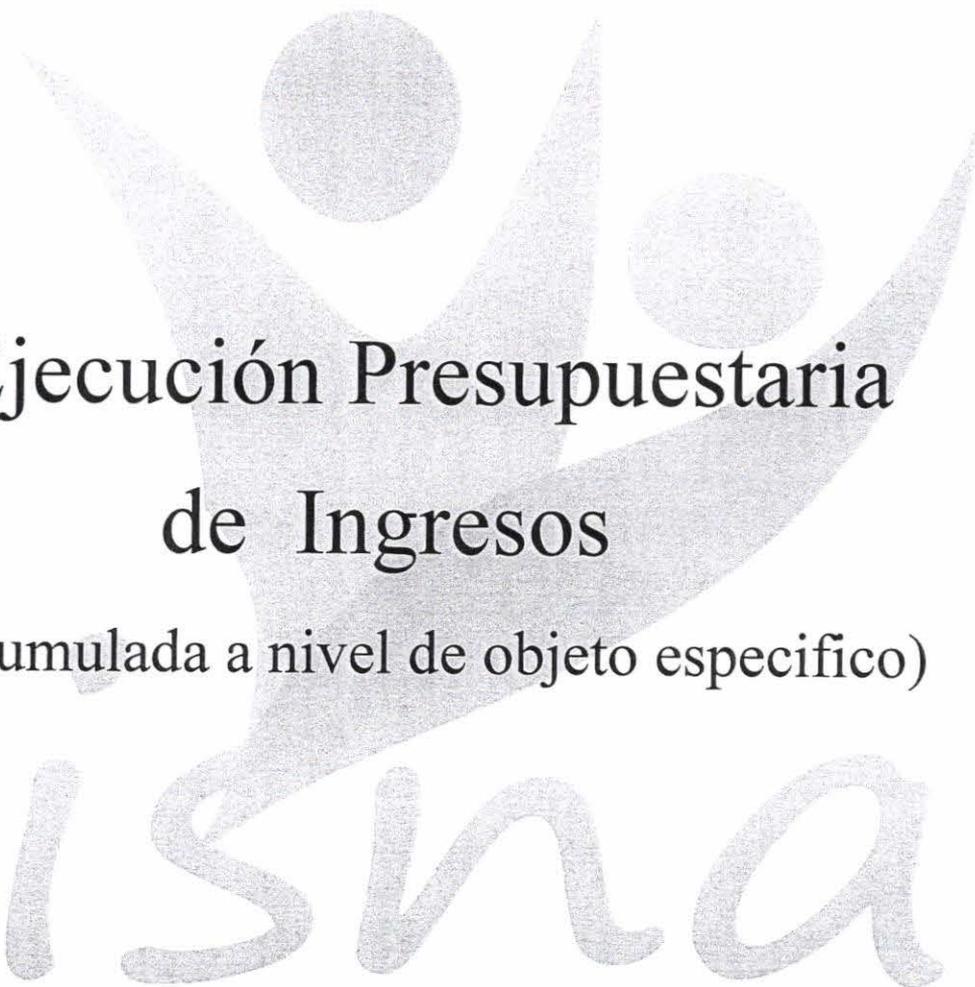
## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

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

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	33,932.87	33,932.87	0.00
56	Transferencias Corrientes	2,153,418.00	2,060,324.50	93,093.50
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,153,418.00	2,060,324.50	93,093.50
56303	A Organismos sin Fines de Lucro	2,153,418.00	2,060,324.50	93,093.50
61	Inversiones en Activos Fijos	1,107,275.00	1,106,592.50	682.50
611	Bienes Muebles	117,275.00	116,592.50	682.50
61101	Mobiliarios	56,452.30	56,452.30	0.00
61102	Maquinarias y Equipos	36,132.50	35,584.00	548.50
61104	Equipos Informáticos	24,690.20	24,556.20	134.00
616	Infraestructuras	990,000.00	990,000.00	0.00
61699	Obras de Infraestructura Diversas	990,000.00	990,000.00	0.00
<b>Total Rubro</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>

F.   
JEFE UFIF.   
CONTADOR



Ejecución Presupuestaria  
de Ingresos

(Acumulada a nivel de objeto específico)

ISMA

Institucional



**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	19,935,610.00	19,194,298.02	741,311.98
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	19,935,610.00	19,194,298.02	741,311.98
1623100	Ramo de Educación	19,935,610.00	19,194,298.02	741,311.98
<b>Total Rubro</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>19,935,610.00</b>	<b>19,194,298.02</b>	<b>741,311.98</b>

F.   
**JEFE UFI**



F.   
**CONTADOR**

