



## DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DOS

### INFORME AUDITORÍA FINANCIERA AL CONSEJO NACIONAL DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA (CONNA), PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

SAN SALVADOR, 11 DE ABRIL DEL 2018.



## ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. ASPECTOS GENERALES.....	1
1.1 OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA .....	1
1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA .....	2
1.3 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA.....	2
1.3.1 TIPO DE OPINIÓN DEL DICTAMEN.....	2
1.3.2 SOBRE ASPECTOS FINANCIEROS .....	2
1.3.3 SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO .....	2
1.3.4 SOBRE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL .....	2
1.3.5 ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.....	2
1.3.6 SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	3
1.4 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN .....	3
1.5 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 SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS NORMAS APLICABLES .....	8
4.1 INFORME DE LOS AUDITORES.....	8
5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.....	9
6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.....	9
7. ANEXOS.....	10

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

De conformidad a lo establecido en el Art. 195 atribución 4ª. de la Constitución de la República, y Arts. 5 numeral 1 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

## **1. ASPECTOS GENERALES**

### **1.1 OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

#### **Objetivo General**

Realizar Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, 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.
- b) Emitir un informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por la Entidad, evaluar el riesgo de control e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
- c) Emitir un informe sobre si la Entidad cumplió con todos los aspectos importantes relacionados con la aplicación de leyes, reglamentos, instructivos y otras normas aplicables



## **1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

Nuestro trabajo estuvo encaminado a determinar la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, determinando la integridad de los saldos presentados, la oportunidad en el registro de las operaciones y la veracidad de la documentación que respalda las operaciones, en cuanto a suficiencia y competencia de la misma, para lo cual, se desarrollaron los procedimientos de auditoría preparados para cumplir con el alcance y los objetivos establecidos para esta auditoría, de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental y Políticas Internas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

## **1.3 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA**

### **1.3.1 TIPO DE OPINIÓN DEL DICTAMEN**

Nuestro dictamen sobre los Estados Financieros del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), correspondientes al período del 01 de enero al 31 de diciembre 2016, presenta opinión limpia.

### **1.3.2 SOBRE ASPECTOS FINANCIEROS**

No identificamos hallazgos de auditoría relacionados con aspectos financieros.

### **1.3.3 SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO**

No identificamos hallazgos de auditoría relacionados con aspectos de Control Interno.

### **1.3.4 SOBRE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL**

No identificamos hallazgos de auditoría relacionados con aspectos de Cumplimiento Legal.

### **1.3.5 ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA**

En atención a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos y evaluamos los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, relacionados con el período auditado, determinándose que no existen condiciones relevantes que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

Así también de conformidad a lo establecido en el Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, solicitamos informes efectuados por Firmas Privadas, proporcionándose un Informe de Auditoría Financiera emitido por la Firma Valiente y Asociados, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, el cual analizamos y evaluamos, determinándose que no existen condiciones relevantes que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

### **1.3.6 SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES**

El Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2015, emitido por la Dirección de Auditoría Dos de la Corte de Cuentas de la República, no presenta recomendaciones a las cuales dar seguimiento.

### **1.4 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

La Administración fue informada de las deficiencias identificadas durante el desarrollo de esta auditoría, a fin de obtener sus comentarios y evidencia relacionados con las condiciones señaladas, los cuales fueron analizados y las mismas fueron superadas.

### **1.5 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES**

Luego de valorar la respuesta proporcionada por la Administración, las deficiencias comunicadas durante la auditoría, han sido desvanecidas y no se presentan como hallazgos de auditoría en este informe.



## 2. ASPECTOS FINANCIEROS

### 2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Licenciada

Zaira Lis Navas Umaña

Directora Ejecutiva

Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA)

Presente.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. 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 examinados antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, 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, 11 de abril de 2018.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Dos.



## 2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA

La información financiera examinada, se adjunta a este informe y es la siguiente:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Estado de Rendimiento Económico del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.
- Estado de Flujo de Fondos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.
- Estado de Ejecución Presupuestaria del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.
- Notas Explicativas a los Estados Financieros.



### **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 (CONNA)**

**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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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 sean 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 de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria.

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, 11 de abril de 2018.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



**Dirección de Auditoría Dos.**



**4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS NORMAS APLICABLES.**

**4.1 INFORME DE LOS AUDITORES**

**Licenciada**

**Zaira Lis Navas Umaña**

**Directora Ejecutiva**

**Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA)**

**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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 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 no revelaron instancias significativas de incumplimiento que tengan efecto en los Estados Financieros del período antes mencionado, del Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA).

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, el 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 no haya cumplido, en todos los aspectos importantes con estas disposiciones.

San Salvador, 11 de abril de 2018.

**DIOS UNIÓN LIBERTAD.**



**Dirección de Auditoría Dos**



## **5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA**

En atención a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, analizamos y evaluamos los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, relacionados con el período auditado, determinándose que no existen condiciones relevantes que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

Así también de conformidad a lo establecido en el Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, solicitamos informes efectuados por Firms Privadas, proporcionándose un Informe de Auditoría Financiera emitido por la Firma Valiente y Asociados, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, el cual analizamos y evaluamos, determinándose que no existen condiciones relevantes que ameriten ser incorporadas en el presente informe.

## **6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.**

El Informe de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia (CONNA), por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2015, emitido por la Dirección de Auditoría Dos de la Corte de Cuentas de la República, no presenta recomendaciones a las cuales dar seguimiento.



## 7. ANEXOS

Consejo Nacional de la Niñez y la Adolescencia  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016  
 (EN DOLARES)

08/11/2017  
 Pag. 1 de 1

### Institucional

Recursos	Corriente
<b>Fondos</b>	<b>716,312.93</b>
Disponibilidades	77,782.08
Anticipos de Fondos	15,000.00
Deudores Monetarios	623,530.85
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>20,768.57</b>
Deudores Financieros	767.08
Inversiones Intangibles	20,001.49
<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>63,248.97</b>
Existencias Institucionales	63,248.97
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>42,291,456.54</b>
Bienes Depreciables	18,490,899.34
Bienes no Depreciables	23,800,557.20
<b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>	<b>.00</b>
Inversiones en Bienes de Uso Público	.00
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>43,091,817.01</b>

Obligaciones	Corriente
<b>Deuda Corriente</b>	<b>700,923.92</b>
Depósitos de Terceros	674.41
Acreedores Monetarios	700,249.51
<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>417.00</b>
Acreedores Financieros	417.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>701,340.92</b>
<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>43,034,716.72</b>
Patrimonio	43,036,676.45
Detrimento Patrimonial	-1,959.73
Resultado del Ejercicio	644,240.53
<b>SUB TOTAL</b>	<b>42,390,476.09</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>43,091,817.01</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 (Preliminar) del 2016  
(EN DOLARES)

08/11/2017  
Pag. 1 de 4

**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>330.61</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>6,262,160.52</b>	<b>0.00</b>
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	330.61	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	6,262,160.52	0.00
Proyectos y Programas de Fomento Diversos	330.61	0.00	Ministerio de Educación	6,262,160.52	0.00
<b>Gastos en Personal</b>	<b>4,756,660.10</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>3,852.17</b>	<b>0.00</b>
Remuneraciones Personal Permanente	3,935,657.80	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	3,852.17	0.00
Salarios	3,760,783.21	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	3,852.17	0.00
Aguinaldos	135,349.67	0.00	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>6,266,012.69</b>	<b>0.00</b>
Sobresueldos	13,224.92	0.00	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>644,240.63</b>	<b>0.00</b>
Dietas	6,300.00	0.00	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>	<b>6,910,353.32</b>	<b>0.00</b>
Remuneraciones Personal Eventual	194,574.98	0.00			
Salarios	192,309.68	0.00			
Aguinaldos	2,265.30	0.00			
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	1,971.43	0.00			
Horas Extraordinarias	1,971.43	0.00			
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	263,695.62	0.00			
Por Remuneraciones Permanentes	263,695.54	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	5,810.08	0.00			
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privadas	263,084.35	0.00			
Por Remuneraciones Permanentes	251,103.43	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	12,980.92	0.00			
Indemnizaciones	1,782.58	0.00			
Al Personal de Servicios Permanentes	1,782.58	0.00			
Otras Remuneraciones	90,283.34	0.00			
Honorarios	22,923.34	0.00			
Remuneraciones Diversas	67,360.00	0.00			
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>1,211,985.83</b>	<b>0.00</b>			
Productos Alimenticios, Agrícolas y Forestales	24,863.06	0.00			
Productos Alimenticios para Personas	24,863.06	0.00			
Productos Textiles y Vestuario	21,065.48	0.00			
Productos Textiles y Vestuario	21,065.48	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	47,593.18	0.00			
Productos de Papel y Carbón	27,291.27	0.00			
Materiales de Oficina	8,125.33	0.00			
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	12,176.58	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	5,784.25	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	234.87	0.00			



Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016  
 (EN DOLARES)

08/11/2017  
 Pag. 2 de 4

**Institucional**

GASTOS DE GESTION	COBRIENTE	ANTERIOR
Llaves y Neumáticos	5,549.38	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	60,634.91	0.00
Productos Químicos	12,376.79	0.00
Productos Farmacéuticos y Mecánicos	726.00	0.00
Combustibles y Lubricantes	47,532.12	0.00
Minerales y Productos Derivados	171.13	0.00
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	27.85	0.00
Minerales Metálicos y Productos Derivados	143.28	0.00
Materiales de Uso o Consumo	13,842.01	0.00
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	271.06	0.00
Materiales Informáticos	11,008.97	0.00
Materiales Eléctricos	2,481.98	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	20,047.65	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	3,245.27	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	16,802.38	0.00
Servicios Básicos	143,909.35	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	68,224.19	0.00
Servicios de Agua	3,139.60	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	52,383.74	0.00
Servicios de Correos	241.82	0.00
Mantenimiento y Reparación	120,201.13	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	16,281.79	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	56,234.79	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	47,684.55	0.00
Servicios Comerciales	453,555.18	0.00
Servicios de Publicidad	197,896.49	0.00
Servicios de Vigilancia	196,999.68	0.00
Servicios de Limpieza y Fumigaciones	2,463.45	0.00
Servicios de Lavanderías y Planchado	99.15	0.00
Servicios de Alimentación	34,694.97	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	21,601.44	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	36,639.34	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	36,639.34	0.00
Arrendamientos y Derechos	122,577.27	0.00
De Bienes Muebles	24,057.15	0.00
De Bienes Inmuebles	98,520.12	0.00

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016  
(EN DOLARES)

**Institucional**

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Pasajes y Viáticos	58,735.60	0.00
Pasajes al Interior	5,302.85	0.00
Pasajes al Exterior	1,268.25	0.00
Viáticos por Comisión Interna	47,837.69	0.00
Viáticos por Comisión Externa	4,347.50	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	82,266.29	0.00
Servicios de Contabilidad y Auditoría	3,400.00	0.00
Servicios de Capacitación	26,879.00	0.00
Desarrollos Informáticos	4,999.99	0.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	46,987.30	0.00
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>64,816.49</b>	<b>0.00</b>
Maquinarias y Equipos de Producción	3,198.42	0.00
Maquinarias y Equipos de Producción	3,198.42	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	51,047.47	0.00
Mobiliarios	47,975.75	0.00
Equipos Informáticos	3,071.72	0.00
Gastos en Activos Intangibles	10,570.60	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	10,300.63	0.00
Derechos Intangibles Diversos	269.97	0.00
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>5,889.06</b>	<b>0.00</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	263.27	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	263.27	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	5,625.79	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	5,625.79	0.00
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>66,240.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Corrientes al Sector Privado	66,240.00	0.00
A Personas Naturales	66,240.00	0.00
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>801,609.35</b>	<b>0.00</b>
Amortización de Inversiones Intangibles	47,611.94	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	47,611.94	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	753,997.41	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	753,997.41	0.00
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>2,521.88</b>	<b>0.00</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,521.88	0.00



Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016  
(EN DOLARES)

08/11/2017  
Pag. 4 de 4

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,521.00	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>6,910,253.32</b>	<b>0.00</b>

F.   
JEFE UFI

F.   
CONTADOR

Consejo Nacional de la Niñez y de la Adolescencia  
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016  
(EN DOLARES)

08/11/2017  
Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	76,573.96	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	76,573.96	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	6,229.14	0.00
FUENTES OPERACIONALES	6,138,242.91	0.00
USOS OPERACIONALES	6,132,013.77	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(5,021.02)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	6,959.10	0.00
USOS NO OPERACIONALES	11,980.12	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	77,782.08	0.00



**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 (Preliminar) del 2016**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
51	Remuneraciones	4,810,515.69	4,756,860.10	53,655.59
511	Remuneraciones Permanentes	3,960,439.61	3,935,657.80	24,781.81
51101	Sueldos	3,803,663.34	3,780,783.21	22,880.13
51103	Aguinaldos	136,831.35	135,349.67	1,481.68
51104	Sobresueldos	13,224.92	13,224.92	0.00
51105	Dietas	6,720.00	6,300.00	420.00
512	Remuneraciones Eventuales	203,609.84	194,574.98	9,034.86
51201	Sueldos	197,835.84	192,309.68	5,526.16
51203	Aguinaldos	5,174.00	2,265.30	2,908.70
51204	Sobresueldos	600.00	0.00	600.00
513	Remuneraciones Extraordinarias	2,953.25	1,971.43	981.82
51301	Horas Extraordinarias	2,953.25	1,971.43	981.82
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	273,046.74	269,505.62	3,541.12
51401	Por Remuneraciones Permanentes	265,547.99	263,695.54	1,852.45
51402	Por Remuneraciones Eventuales	7,498.75	5,810.08	1,688.67
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	271,534.77	263,084.35	8,450.42
51501	Por Remuneraciones Permanentes	256,602.73	250,103.43	6,499.30
51502	Por Remuneraciones Eventuales	14,932.04	12,980.92	1,951.12
517	Indemnizaciones	1,782.58	1,782.58	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	1,782.58	1,782.58	0.00
519	Remuneraciones Diversas	97,148.90	90,283.34	6,865.56
51901	Honorarios	29,788.90	22,923.34	6,865.56
51999	Remuneraciones Diversas	67,360.00	67,360.00	0.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,233,814.31	1,187,527.83	46,286.48
541	Bienes de Uso y Consumo	173,541.78	169,543.67	3,998.11
54101	Productos Alimenticios para Personas	24,029.80	23,641.81	387.99
54104	Productos Textiles y Vestuarios	21,209.05	21,099.46	109.59
54105	Productos de Papel y Cartón	20,797.14	20,004.75	792.39
54106	Productos de Cuero y Caucho	225.00	58.50	166.50
54107	Productos Químicos	10,225.45	9,453.89	771.56
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	673.92	493.92	180.00
54109	Llantas y Neumáticos	5,549.38	5,549.38	0.00
54110	Combustibles y Lubricantes	50,167.50	50,167.50	0.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	7.45	7.45	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	150.00	143.28	6.72
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	400.00	271.06	128.94
54114	Materiales de Oficina	4,050.32	3,840.96	209.36

**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 (Preliminar) del 2016**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
54115	Materiales Informáticos	4,243.50	4,020.10	223.40
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	12,173.60	12,040.04	133.56
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	2,586.25	2,558.35	27.90
54119	Materiales Eléctricos	2,526.30	2,265.90	260.40
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	14,527.12	13,927.32	599.80
542	Servicios Básicos	151,627.32	143,989.35	7,637.97
54201	Servicios de Energía Eléctrica	90,674.01	88,224.19	2,449.82
54202	Servicios de Agua	3,982.19	3,139.60	842.59
54203	Servicios de Telecomunicaciones	56,182.70	52,383.74	3,798.96
54204	Servicios de Correos	788.42	241.82	546.60
543	Servicios Generales y Arrendamientos	763,197.17	732,972.92	30,224.25
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	16,391.62	16,281.79	109.83
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	56,913.86	56,234.79	679.07
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	48,616.56	47,684.55	932.01
54305	Servicios de Publicidad	197,896.49	197,896.49	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	197,016.64	196,999.68	16.96
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	2,463.45	2,463.45	0.00
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	219.15	99.15	120.00
54310	Servicios de Alimentación	37,245.60	34,694.97	2,550.63
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	29,830.91	21,401.44	8,429.47
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	36,494.55	24,057.15	12,437.40
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	98,520.12	98,520.12	0.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	41,588.22	36,639.34	4,948.88
544	Pasajes y Viáticos	63,115.75	58,755.60	4,360.15
54401	Pasajes al Interior	5,583.75	5,302.85	280.90
54402	Pasajes al Exterior	2,600.00	1,268.25	1,331.75
54403	Viáticos por Comisión Interna	49,367.00	47,837.00	1,530.00
54404	Viáticos por Comisión Externa	5,565.00	4,347.50	1,217.50
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	82,332.29	82,266.29	66.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	3,400.00	3,400.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	26,945.00	26,879.00	66.00
54507	Desarrollos Informáticos	4,999.99	4,999.99	0.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	46,987.30	46,987.30	0.00
55	Gastos Financieros y Otros	44,290.00	41,923.49	2,366.51
555	Impuestos, Tasas y Derechos	5,701.82	5,625.79	76.03
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	5,701.82	5,625.79	76.03
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	38,588.18	36,297.70	2,290.48



**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 (Preliminar) del 2016**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	2,144.18	2,144.18	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	36,444.00	34,153.52	2,290.48
56	Transferencias Corrientes	72,745.00	66,240.00	6,505.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	72,745.00	66,240.00	6,505.00
56304	A Personas Naturales	72,745.00	66,240.00	6,505.00
61	Inversiones en Activos Fijos	210,230.00	204,609.10	5,620.90
611	Bienes Muebles	193,060.00	192,319.63	740.37
61101	Mobiliarios	48,202.91	47,975.75	227.16
61102	Maquinarias y Equipos	46,997.09	46,997.09	0.00
61104	Equipos Informáticos	71,860.00	71,349.04	510.96
61105	Vehículos de Transporte	26,000.00	25,997.75	2.25
614	Intangibles	17,170.00	12,289.47	4,880.53
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	17,170.00	12,289.47	4,880.53
<b>Total Rubro</b>		<b>6,371,595.00</b>	<b>6,257,160.52</b>	<b>114,434.48</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>6,371,595.00</b>	<b>6,257,160.52</b>	<b>114,434.48</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>6,371,595.00</b>	<b>6,257,160.52</b>	<b>114,434.48</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR

