



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCION DE AUDITORIA SIETE

**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA AL HOSPITAL NACIONAL GENERAL Y DE
PSIQUIATRÍA “DR. JOSÉ MOLINA MARTÍNEZ”, POR EL PERÍODO DEL 1 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

SAN SALVADOR, 25 DE OCTUBRE DE 2017



INDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. ASPECTOS GENERALES	1
1.1 ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD	1
1.2 OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.....	1
1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	2
1.4 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA	2
1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION	3
1.6 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES.....	3
2. ASPECTOS FINANCIEROS	4
2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES.....	4
2.2 INFORMACION FINANCIERA EXAMINADA	5
3. ASPECTOS SOBRE EL CONTROL INTERNO	6
3.1 INFORME DE LOS AUDITORES	6
4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL.....	8
5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS	9
6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.....	9

**Señor
Director
Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez"
Presente.**

Hemos efectuado auditoría a los Estados Financieros preparados por el Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016, en cumplimiento a lo que establece el artículo 195 de la Constitución de la República; a los artículos 5, 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y al Plan Anual de Trabajo de la Dirección de Auditoría Siete.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD

Según Decreto Ejecutivo No. 55 de fecha 10 de junio de 1996, publicado en el Diario Oficial No. 110, Tomo No. 331 del 14 de junio del mismo año, el Hospital Nacional y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", es un establecimiento (Hospital) de segundo nivel, y según reformas de Decreto Ejecutivo N° 81, del 31 de octubre de 2003, publicado en el Diario Oficial N° 209, Tomo 361, del 10 de noviembre del mismo año y Decreto Ejecutivo N° 39, del 23 de septiembre de 2004, publicado en el Diario Oficial N° 185, Tomo 365, del 06 de octubre de 2004, brinda atención a pacientes en especialidades básicas de la Medicina, Cirugía General, Gineco-obstetricia, Medicina Interna, Pediatría y sus especialidades complementarias y servicios de apoyo que se prestan en las áreas de emergencia, atención ambulatoria y hospitalización, siendo sus servicios especializados en las áreas de Psiquiatría.

1.2 OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

1.2.1 Objetivo General.

Realizar auditoría financiera al Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.2.2 Objetivos Específicos.

- a) Emitir un Informe que exprese nuestra 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 Hospital Nacional y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", correspondientes al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, presentan razonablemente sus cifras de conformidad con los Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda.
- b) Emitir un informe que contenga los resultados de la evaluación del sistema de control interno de la entidad.



- c) Emitir un informe sobre si la entidad cumplió en todos los aspectos importantes con las leyes, reglamentos y otras normas aplicables.
- d) Verificar los resultados obtenidos en los informes de auditoría interna y auditoría externa, así como determinar si el Hospital Nacional y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", ha dado cumplimiento a las recomendaciones contenidas en informes de auditorías anteriores.

1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA

Nuestro trabajo consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a determinar la razonabilidad de las cifras que conforman los Estados Financieros preparados por el Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", correspondientes al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

1.4 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Al aplicar los procedimientos de auditoría contenidos en nuestros programas, obtuvimos los siguientes resultados:

1.4.1 Tipo de opinión del Dictamen

Opinión limpia

1.4.2 Sobre Aspectos Financieros

Los resultados de nuestras pruebas no reflejaron hallazgos de auditoría que puedan tener impacto en las cifras presentadas en los estados financieros examinados.

1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno

Los resultados de nuestro análisis del Sistema de Control Interno no reveló condiciones reportables, que deban incorporarse como hallazgos de auditoría.

1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento no revelaron hallazgos de auditoría.

1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, fueron revisados los informes preparados por la Unidad de Auditoría Interna del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", correspondientes al período auditado, en los cuales no se encontraron observaciones de importancia relativa que debieran ser incorporados en los resultados de la presente auditoría.

La Dirección del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", tiene la facultad de contratar los servicios de firmas privadas de auditoría; sin embargo, para el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, no realizó contratación de dichos servicios.

1.4.6 Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría anterior.

La Corte de Cuentas de la República emite Informe de Auditoría Financiera al Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, el cual contiene una recomendación, producto del seguimiento, se comprobó el cumplimiento de la misma.

1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION

Se le informó a la Administración las deficiencias identificadas durante el desarrollo de los procedimientos de auditoría, a fin de obtener sus comentarios y evidencia relacionados con las condiciones señaladas.

1.6 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

Después de valorar las respuestas proporcionadas por la Administración, no se identificaron hallazgos de auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental.



2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Señor

Director

Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez"

Presente.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Económico Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el período del 1 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 con base a nuestra auditoría.

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

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera, los Resultados de sus Operaciones, el Flujo de Fondos y la Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, emitidos 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, 25 de octubre de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Siete



2.2 INFORMACION FINANCIERA EXAMINADA

La información financiera correspondiente al período auditado, se adjunta a este informe y es la siguiente:

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

Y sus respectivas Notas Explicativas.



3. ASPECTOS SOBRE EL CONTROL INTERNO

3.1 INFORME DE LOS AUDITORES

**Señor
Director
Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez"
Presente.**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria, del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

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 realicemos 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 Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", 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 Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", 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 usos o disposiciones no autorizadas y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a periodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos aspectos que involucren al Sistema de Control Interno y su operación que consideremos condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental. Las condiciones reportables incluyen aspectos que llaman nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistemas 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.

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C. A.

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, 25 de octubre de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Siete



4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL

4.1 INFORME DE LOS AUDITORES

Señor
Director Médico
Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez"
Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 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 Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general con las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados, el Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", 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 la Entidad, no haya cumplido en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 25 de octubre de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Siete



5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, fueron revisados los informes preparados por la Unidad de Auditoría Interna correspondientes al período auditado, en los cuales no identificamos observaciones de importancia relativa que debieran ser incorporados en los resultados de la presente auditoría.

La Dirección del Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", tiene la facultad de contratar los servicios de firmas privadas de auditoría; sin embargo para el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, no se realizó contratación de dichos servicios, por lo que no existen informes relacionados.

6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

La Corte de Cuentas de la República emitió el Informe de Auditoría Financiera al Hospital Nacional General y de Psiquiatría "Dr. José Molina Martínez", del 1 de enero 31 de diciembre de 2015, a través de la Dirección de Auditoría Siete, el cual revela una recomendación, producto de su evaluación, se comprobó el cumplimiento de la misma por la Administración del Hospital.

San Salvador, 25 de octubre de 2017.

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Siete



Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
 (EN DOLARES)

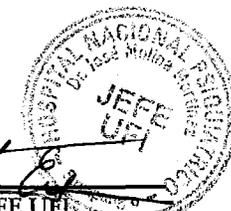
20/09/2017
 Pag. 1 de 1

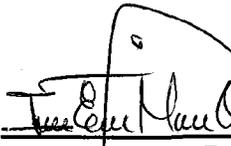
Institucional

Recursos	Corriente
Fondos	164,314.19
Disponibilidades	162,266.58
Anticipos de Fondos	2,047.61
Deudores Monetarios	.00
Inversiones Financieras	1,294,673.51
Deudores Financieros	1,291,877.67
Inversiones Intangibles	2,795.84
Inversiones en Existencias	1,529,634.80
Existencias Institucionales	1,529,634.80
Inversiones en Bienes de Uso	6,116,819.90
Bienes Depreciables	2,991,952.70
Bienes no Depreciables	3,124,867.20
TOTAL RECURSOS	9,105,442.40

Obligaciones	Corriente
Deuda Corriente	23,251.90
Depósitos de Terceros	23,251.90
Acreedores Monetarios	.00
Financiamiento de Terceros	1,430,520.71
Acreedores Financieros	1,430,520.71
SUB TOTAL	1,453,772.61
Patrimonio Estatal	7,651,669.79
Patrimonio	7,651,669.79
Resultado del Ejercicio	.00
SUB TOTAL	7,651,669.79
TOTAL OBLIGACIONES	9,105,442.40

F. 
 JEFE UFI



F. 
 JEFE UFI



Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 1 de 4

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		164,314.19
Disponibilidades	162,266.58	
Bancos Comerciales M/D	140,152.96	
Banco Comerciales M	140,152.96	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	22,113.62	
Tesoro Público Nacional	22,113.62	
Anticipos de Fondos	2,047.61	
Anticipos a Empleados	2,047.61	
Anticipos a Empleados	2,047.61	
Deudores Monetarios	0.00	
Inversiones Financieras		1,294,673.51
Deudores Financieros	1,291,877.67	
Deudores Monetarios por Percibir	1,291,877.67	
DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	12,051.80	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	1,279,825.87	
Inversiones Intangibles	2,795.84	
Seguros Pagados por Anticipado	120.70	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	120.69	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.01	
Derechos de Propiedad Intangible	14,681.57	
Derechos de Propiedad Intelectual	14,681.57	
Amortizaciones Acumuladas	(12,006.43)	
Amortizaciones Acumuladas	(12,006.43)	
Inversiones en Existencias		1,529,634.80
Existencias Institucionales	1,529,634.80	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	22,340.86	
Productos Alimenticios para Personas	17,631.33	
Productos Agropecuarios y Forestales	4,709.53	
Productos Textiles y Vestuarios	78,513.43	
Productos Textiles y Vestuarios	78,513.43	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	29,360.94	
Productos de Papel y Cartón	12,419.56	
Materiales de Oficina	4,049.79	
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	12,891.59	
Productos de Cuero y Caucho	6,769.47	
Productos de Cuero y Caucho	3,943.55	
Llantas y Neumáticos	2,825.92	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	717,916.47	
Productos Químicos	90,349.58	
Productos Farmacéuticos y Medicinales	603,258.84	
Combustibles y Lubricantes	24,308.05	
Minerales y Productos Derivados	19,121.72	
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	9,515.77	
Minerales Metálicos y Productos Derivados	9,605.95	
Materiales de Uso o Consumo	417,725.10	

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 2 de 4

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	385,148.78	
Materiales Informáticos	12,983.75	
Materiales Eléctricos	19,592.57	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	67,084.73	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	19,182.01	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	47,902.72	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	170,802.08	
Mobiliarios	11,406.46	
Maquinarias y Equipos	32,930.36	
Equipos Médicos y de Laboratorios	100,468.19	
Equipos Informáticos	15,327.00	
Herramientas y Repuestos Principales	10,670.07	
Inversiones en Bienes de Uso		6,116,819.90
Bienes Depreciables	2,991,952.70	
Bienes Inmuebles	3,319,365.12	
Edificios e Instalaciones	3,319,365.12	
Maquinaria y Equipo de Producción	886,729.52	
Maquinarias y Equipos de Producción	886,729.52	
Equipos Médicos y de Laboratorios	1,499,733.57	
Equipos Médicos y de Laboratorios	1,499,733.57	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	254,676.25	
Vehículos de Transporte	254,676.25	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	443,219.70	
Mobiliarios	34,130.44	
Equipos Informáticos	141,425.03	
Herramientas y Repuestos Principales	115,774.59	
Bienes Muebles Diversos	151,889.64	
Depreciación Acumulada	(3,411,771.46)	
Bienes Inmuebles	(1,026,535.35)	
Maquinaria y Equipo de Producción	(670,846.55)	
Equipos Médicos y de Laboratorios	(1,236,904.72)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(153,321.79)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(324,163.05)	
Bienes no Depreciables	3,124,867.20	
Bienes Inmuebles	3,124,867.20	
Terrenos	3,124,867.20	
TOTAL RECURSOS		9,105,442.40

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 3 de 4

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		23,251.90
Depósitos de Terceros	23,251.90	
Depósitos Ajenos	23,106.92	
Embargos Judiciales	23,106.92	
Depósitos Retenciones Fiscales	144.98	
Tesoro Publico (DGT)	144.98	
Acreedores Monetarios	0.00	
Financiamiento de Terceros		1,430,520.71
Acreedores Financieros	1,430,520.71	
Provisiones por Acreedores Monetarios	26,286.18	
Provisiones por Acreedores Monetarios	26,286.18	
Acreedores Monetarios por Pagar	1,404,234.53	
Acreedores Monetarios por Pagar	1,404,234.53	
Patrimonio Estatal		7,651,669.79
Patrimonio	7,651,669.79	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	5,583,861.85	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	421,680.03	
DONACIONES PATRIMONIO INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	5,937,586.50	
F.A.E. PATRIMONIO INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	7,916.51	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 1994-2004	(783,321.19)	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,959,411.34	
Donaciones y Legados Bienes Corporales	1,959,411.34	
Resultado Ejercicios Anteriores	400,337.51	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2005	294,333.75	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2006	(156,687.44)	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2007	(159,169.32)	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2008	(44,884.32)	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009	82,880.76	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2010	402,191.07	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2011	(696,365.68)	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012	118,995.65	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013	714,432.37	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014	(40,861.95)	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015	(114,527.38)	
Resultado Ejercicio Corriente	(291,940.91)	
Resultado Ejercicio Corriente	(291,940.91)	

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

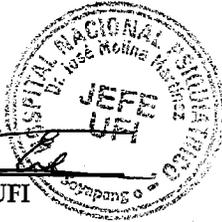
20/09/2017
Pag. 4 de 4

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES		9,105,442.40

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 1 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	8,926,794.12	0.00	Ingresos Financieros y Otros	9,000.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	7,892,117.57	0.00	Arrendamiento de Bienes	9,000.00	0.00
Sueldos	7,670,398.89	0.00	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	9,000.00	0.00
Aguinaldos	221,718.68	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	13,109,130.71	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	26,558.97	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	11,338,256.26	0.00
Sueldos	24,802.56	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	11,338,256.26	0.00
Aguinaldos	1,756.41	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	1,770,874.45	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	460,994.70	0.00	MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	1,751,367.66	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	459,164.87	0.00	Hospital Nacional Rosales	3,355.19	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	1,829.83	0.00	Hospital Nacional "Benjamin Bloom"	3.50	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	429,467.58	0.00	Hospital Nacional Neumológico "Dr. Jose Antonio Zaldaña"	833.65	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	427,792.28	0.00	Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vasquez" Chalatenango	7,200.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	1,675.30	0.00	Hospital Nacional Santa Gertrudis San Vicente	495.00	0.00
Indemnizaciones	117,655.30	0.00	Hospital Nacional "San Juan de Dios" San Miguel	3,471.75	0.00
Al Personal de Servicios Permanentes	117,655.30	0.00	Hospital Nacional "San Pedro" Usulután	397.19	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,935,886.22	0.00	Hospital Nacional "Dr Juan Jose Fernandez" Zacamil	1,687.47	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	414,905.35	0.00	Hospital Nacional Enfermera Angelica Vidal de Najarro San E	404.04	0.00
Productos Alimenticios para Personas	413,522.35	0.00	Hospital Nacional de la Unión	884.80	0.00
Productos Agropecuarios y Forestales	1,383.00	0.00	Hospital Nacional de Ilobasco	84.50	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	94,713.33	0.00	Hospital Nacional de Ciudad Barrios	30.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	94,713.33	0.00	Hospital Nacional de Sensuntepeque	7.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	38,000.83	0.00	Hospital Nacional de San Francisco Gotera	373.81	0.00
Productos de Papel y Cartón	28,943.11	0.00	Hospital Nacional de Nueva Concepcion	79.05	0.00
Materiales de Oficina	5,360.70	0.00	Hospital Nacional de la Mujer	199.84	0.00
Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	3,697.02	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	22,597.73	0.00	Transferencias de Capital del Sector Público	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	21,766.55	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	0.00
Llantas y Neumáticos	831.18	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	122,248.95	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,371,614.40	0.00	Venta de Servicios Públicos	122,248.95	0.00
Productos Químicos	251,612.98	0.00	Servicios de Educación y Salud	121,812.35	0.00
Productos Farmacéuticos y Medicinales	2,017,712.26	0.00	Servicios Diversos	436.60	0.00
Combustibles y Lubricantes	102,289.16	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	1,849.79	0.00
Minerales y Productos Derivados	8,873.77	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes Muebles	1,849.78	0.00
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	4,572.46	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes Muebles	1,849.78	0.00
Minerales Metálicos y Productos Derivados	4,301.31	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.01	0.00
Materiales de Uso o Consumo	467,248.38	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.01	0.00
			SUB TOTAL INGRESOS	13,242,229.45	0.00
			RESULTADO DEL EJERCICIO	291,940.91	0.00
			TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	13,534,170.36	0.00

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 2 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	440,924.54	0.00
Materiales Informáticos	17,577.48	0.00
Materiales Eléctricos	8,746.36	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	53,376.21	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	33,754.04	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	19,622.17	0.00
Servicios Básicos	157,190.84	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	138,712.20	0.00
Servicios de Agua	15,017.20	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	3,442.44	0.00
Servicios de Correos	19.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	167,255.28	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	56,282.67	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	5,803.39	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	105,169.22	0.00
Servicios Comerciales	39,132.45	0.00
Servicios de Publicidad	1,228.88	0.00
Servicios de Vigilancia	29,493.00	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	3,517.00	0.00
Servicios de Alimentación	4,788.00	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	105.57	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	88,276.19	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	88,276.19	0.00
Arrendamientos y Derechos	3,291.36	0.00
De Bienes Muebles	3,291.36	0.00
Pasajes y Viáticos	144.00	0.00
Viáticos por Comisión Interna	144.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	9,266.10	0.00
Estudios e Investigaciones	566.10	0.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	8,700.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	28,274.26	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	7,657.65	0.00
Equipos Médicos y de Laboratorios	7,657.65	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	20,308.45	0.00
Mobiliarios	16,059.74	0.00
Equipos Informáticos	3,782.13	0.00
Herramientas y Repuestos Principales	466.58	0.00

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2016
 (EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 3 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Activos Intangibles	308.16	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	308.16	0.00
Gastos Financieros y Otros	11,293.92	0.00
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	4,322.86	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	301.70	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	4,021.16	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	6,971.06	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	6,971.06	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	2,834.95	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,834.95	0.00
A Personas Naturales	2,834.95	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	135,484.22	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	5,920.28	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	5,920.28	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	129,563.94	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	129,563.94	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	493,602.67	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	493,602.67	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	493,602.67	0.00
SUB TOTAL GASTOS	13,534,170.36	0.00

F.



JEFE UFI

F.



CONTADOR

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 1 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Personal	0.00	0.00	Ingresos Financieros y Otros	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Arrendamiento de Bienes	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Arrendamientos de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	0.00	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00	Hospital Nacional Rosales	0.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00	Hospital Nacional "Benjamin Bloom"	0.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00	Hospital Nacional Neumológico "Dr. Jose Antonio Zaldafia"	0.00	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00	Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vasquez " Chalatenango	0.00	0.00
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00	Hospital Nacional Santa Gertrudis San Vicente	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	Hospital Nacional "San Juan de Dios " San Miguel	0.00	0.00
Al Personal de Servicios Permanentes	0.00	0.00	Hospital Nacional "San Pedro" Usulután	0.00	0.00
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00	Hospital Nacional "Dr Juan Jose Fernandez" Zacamil	0.00	0.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Hospital Nacional Enfermera Angelica Vidal de Najarro San E	0.00	0.00
Productos Alimenticios para Personas	0.00	0.00	Hospital Nacional de la Unión	0.00	0.00
Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00	Hospital Nacional de Ilobasco	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Hospital Nacional de Ciudad Barrios	0.00	0.00
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	Hospital Nacional de Sensuntepeque	0.00	0.00
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00	Hospital Nacional de San Francisco Gotera	0.00	0.00
Productos de Papel y Cartón	0.00	0.00	Hospital Nacional de Nueva Concepcion	0.00	0.00
Materiales de Oficina	0.00	0.00	Hospital Nacional de la Mujer	0.00	0.00
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	0.00	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00	Servicios de Educación y Salud	0.00	0.00
Llantas y Neumáticos	0.00	0.00	Servicios Diversos	0.00	0.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Productos Químicos	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00	Ingresos por Donaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	0.00	0.00
Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00			

Hospital **ional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"**
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

20/09/2017

Pag. 2 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
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 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
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Viáticos por Comisión Interna	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Estudios e Investigaciones	0.00	0.00
Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	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
Herramientas y Repuestos Principales	0.00	0.00

Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
 (EN DOLARES)

20/09/2017

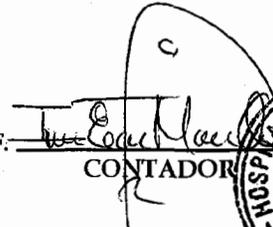
Pag. 3 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	0.00
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00
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
Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00
A Personas Naturales	0.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	0.00	0.00

F. 
 JEFE UFI



F. 
 CONTADOR



Hospital Nacional Psiquiátrico "Dr. José Molina Martínez"
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
 (EN DOLARES)

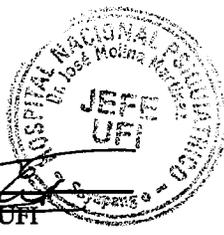
20/09/2017
 Pag. 1 de 1

Institucional

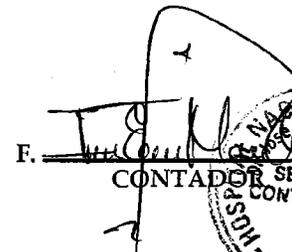
ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	30,627.25	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	30,627.25	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	124,538.05	0.00
FUENTES OPERACIONALES	11,072,898.86	0.00
USOS OPERACIONALES	10,948,360.81	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	7,101.28	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	9,932.69	0.00
USOS NO OPERACIONALES	2,831.41	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	162,266.58	0.00

F.


 Jefe ORI



F.


 CONTADOR SECCION
 CONTABILIDAD



FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016

(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	11,072,898.86	0.00
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	110,197.15	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	9,000.00	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	10,058,430.39	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	895,271.32	0.00
NO OPERACIONAL	9,932.69	0.00
Anticipos a Empleados	952.39	0.00
Depósitos Ajenos	7,532.90	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	1,437.71	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	9.69	0.00
TOTAL FUENTES	11,082,831.55	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	10,948,360.81	0.00
A. M. x Remuneraciones	8,809,295.35	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	1,100,615.68	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	10,995.97	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	2,834.95	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	116,003.23	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	908,615.63	0.00
NO OPERACIONAL	2,831.41	0.00
Anticipos a Empleados	238.09	0.00
Depósitos Ajenos	1,228.49	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	1,355.14	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	9.69	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	131,639.33	0.00
TOTAL USOS	11,082,831.55	0.00

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIÁTRICO "DR. JOSÉ MOLINA MARTÍNEZ"

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
 (EN DOLARES)

Institucional

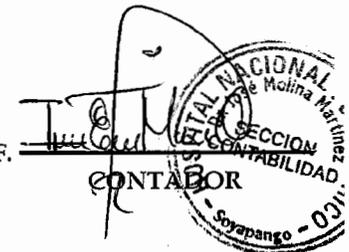
Unidad Financiera : 01 Unidad Financiera Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	130,147.04	122,248.95	7,898.09
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	9,000.00	9,000.00	0.00
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,557,596.96	11,338,256.26	219,340.70
Total Rubro		11,696,744.00	11,469,505.21	227,238.79

F.


 JEFE UR

F.


 CONTADOR

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIÁTRICO "DR. JOSÉ MOLINA MARTÍNEZ"
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	8,964,908.85	8,926,794.12	38,114.73
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	2,259,660.43	2,226,349.25	33,311.18
55	Gastos Financieros y Otros	11,414.62	11,414.62	0.00
56	Transferencias Corrientes	2,834.95	2,834.95	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	457,925.15	302,872.95	155,052.20
Total Rubro		11,696,744.00	11,470,265.89	226,478.11

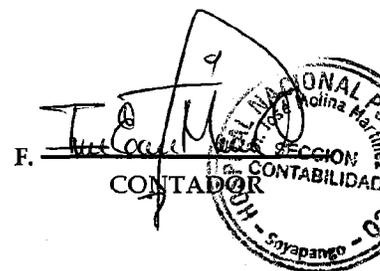
F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



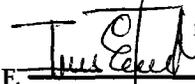
HOSPITAL NACIONAL PSIQUIÁTRICO "DR. JOSÉ MOLINA MARTÍNEZ"
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

Fte. de Financ. : 1 Fondo General
 Unid. Presup. : 01 Dirección y Administración Institucional
 Línea : 0101 Dirección Superior y Administración

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	1,121,017.00	1,113,254.83	7,762.17
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	180.00	180.00	0.00
Total Rubro		1,121,197.00	1,113,434.83	7,762.17

F. 
 JEFE UFI



F. 
 CONTADOR



HOSPITAL NACIONAL PSIQUIÁTRICO "DR. JOSÉ MOLINA MARTÍNEZ"
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2016
(EN DOLARES)

Fte. de Financ. : 2 Recursos Propios
 Unid. Presup. : 02 Servicios Integrales en Salud
 Linea : 0202 Atención Hospitalaria

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	85,347.04	77,463.17	7,883.87
61	Inversiones en Activos Fijos	53,800.00	53,800.00	0.00
Total Rubro		139,147.04	131,263.17	7,883.87

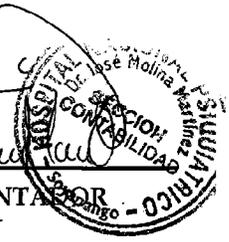
F. _____

JEFE UFI



F. _____

CONTADOR



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

Las Notas Explicativas a los Estados Financieros presentan la divulgación de información importante y su comportamiento, cambios y operaciones que se realizaron en un periodo determinado, con el objetivo de informar en qué posición y situación se encuentra la Institución, Financieramente y/o Económicamente, el comportamiento de los ingresos en relación con los Egresos de tal manera que utilidad que genera dicha información a los usuarios sea útil para una toma de decisión oportuna y objetiva.

Al presentar las Notas Explicativas de los Estados Financieros del Hospital Nacional Psiquiátrico Dr. Jose Molina Martínez presentamos una imagen clara de la Ejecución del Presupuesto del 2016, en donde se analizan los principales rubros en que se Ejecuta dicho presupuesto. Así mismo se hace comparación con el Presupuesto del 2015 para determinar y analizar la diferencia en la Ejecución del Presupuesto en los periodos indicados.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Recursos:

I- Fondos; se dividen en Disponibilidades, Anticipos y Deudores Monetarios.

a) Disponibilidades:

Las Disponibilidades Finales del 2016, presenta un saldo de \$ 20,605.62; y este compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal según detalle:

Detalle	2016	2015
Bancos Comerciales	\$ 140,152.96	\$ 14,818.04
Fondos en Depósitos en Tesoro Publico	\$ 22,113.62	\$ 15,809.21
Totales	\$ 162,266.58	\$ 30,627.25

Lo que significa que las disponibilidades representan el 88%, una Disminución del 12% en relación al año anterior, cuyos saldos están reflejados en las Cuentas Bancarias siguientes:

Dirección General de Tesorería M. Hacienda	2016	2015
Envíos del 100% al Ministerio de Hacienda s/normativa	\$ 22,113.62	\$ 15,809.21
Sub-Total	\$ 22,113.62	\$ 15,809.21
Cuentas Banco Agrícola s.a		
005450009244 Cuenta Subsidiaria	\$ 93,832.16	\$ 1.00
005450009255 Cuenta auxiliar Remuneraciones	\$ 903.01	\$ 43.38
005450009266 Cuenta auxiliar Bienes y Servicios	\$ 17,041.04	\$ 1.00
005450009277 Cuenta Recursos Propios	\$ 27,383.45	\$ 13,779.36
005450009288 Cuenta Embargos Judiciales	\$ 993.30	\$ 993.30
Sub-Total	\$ 140,152.96	\$ 14,818.04
Totales	\$ 162,266.58	\$ 30,627.25

Al 31/12/16 la Disponibilidad es de \$162,266.58 con un porcentaje del 88% repartidos de la siguiente manera: Fondos en Custodia del Ministerio de Hacienda con el 52% y Cuentas del Banco Agrícola s. a con un 48%. A continuación, se detalla así:

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Cuenta Tesoro Público Nacional: Saldo que representa el 100%, de lo enviado a la DGT de todas las personas que tienen un embargo en este hospital, sumando la cantidad de \$ 140,152.96 de esta manera se le da cumplimiento a la norma C.2.8.2-5 del manual técnico SAFI.

Cuenta Subsidiaria: Se utiliza para captar Fondos del Ministerio de Salud en calidad de Subvenciones al 31 de diciembre presenta un saldo de \$93,832.16 y dólar de apertura en cuenta.

Cuenta Auxiliar de Remuneraciones: Recibe fondos de la cuenta Subsidiaria para cancelar todo lo relacionado a Salarios de los empleados de esta institución y aporte a la seguridad social y privada, saldo que refleja es de \$903.01 y dólar de apertura en cuenta

Cuenta Auxiliar de Bienes y servicios: Cuenta donde se Transfieren Fondos de la cuenta subsidiaria para cancelar todo lo relacionado a la Adquisición de Bienes y Servicios de la Institución, saldo que presenta es de \$ 17,041.04 y dólar de apertura en cuenta.

Cuenta de Recursos Propios: Cuenta Exclusiva para Captar Fondos por Convenios Suscritos con Instituciones como I.S.B.M, FOPROLYD, por Prácticas Hospitalarias de Estudiantes de diferentes Universidades, Alquileres de Cafetines y Ventas Diversas; saldo que refleja es de \$27,383.45 saldo acumulado sirve para solventar compromisos con Fuente de Financiamiento 2 y son gastos complementarios que no se alcanzan a cubrir con Fondos GOES y dólar de apertura.

Cuenta de Embargos Judiciales: Cuenta que percibe fondos por solicitud del Tesorero a Fondos Ajenos en Custodia del Ministerio de Hacienda, cuyo saldo únicamente es para el pago de Embargos de Terceras Personas, que se hace efectiva por medio de una orden judicial. Su saldo es de \$993.30 compuesta por dólar de apertura de cuenta y saldo para pago de oficios.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

b) Anticipos de Fondos:

Representa adelantos de dinero en efectivo otorgados por la Institución durante el Ejercicio Corriente a Terceras Personas.

Detalle	2016	2015
Anticipos a Empleados	\$ 2,047.61	\$ 2,761.91
Total	\$ 2,047.61	\$ 2,761.91

Los Anticipos de Fondos para el Ejercicio Fiscal del 2016, fue de \$3,000.00 Dólares Autorizados, según Resolución Administrativa #3 de Creación de Fondo Circulante de Monto Fijo y Resolución Administrativa #11 de Asignación de Funciones para el Licdo. Alexander Antonio González Alas, con funciones de auxiliar de Pagaduría de fecha 27/01/16, quien es el responsable del manejo del Fondo Circulante, liquidación efectiva al último día del año.

Es de aclarar que por tener Pólizas de Reintegro pendientes de percibir ante el Ministerio de Hacienda no se pudo liquidar y quedo abierto igual al año pasado, además es de mencionar que el monto máximo para liquidar facturas por Fondo Circulante es de tres Salarios mínimos Urbanos Equivalente a \$ 952.39.

c) Deudores Monetarios:

Este grupo comprende los movimientos de las cuentas por cobrar a Instituciones a través de convenios firmados por ambas partes por el año corriente y se refiere a Servicios complementarios Medico Hospitalarios.

Detalle	2016	2015
D.M.x. Bienestar Magisterial	\$ 0.00	\$ 0.00
D.M.x. Pacientes Lisiados de Guerra	\$ 0.00	\$ 0.00
D.M.x. Traslaciones Corrientes Recibidas	\$ 0.00	\$ 0.00
Totales	\$ 0.00	\$ 0.00

A diciembre del 2016, los deudores Monetarios no presentan saldo alguno debido a la "Norma Sobre Deudores y Acreedores Monetarios" que dice que al 31 de diciembre de cada año las cuentas de los subgrupos DEUDORES MONETARIOS Y ACREEDORES MONETARIOS deberán quedar saldadas, traspasando los saldos a las cuentas DEUDORES MONETARIOS X

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

PERCIBIR o ACREEDORES MONETARIOS X PAGAR de las Inversiones Financieras según corresponda.

II-Inversiones Financieras

a) Deudores Financieros.

Al 31 de diciembre del año 2016 la Institución mantiene como Inversiones Financieras el monto de \$1,294,673.51 según Norma de los Traspasos al cierre del Ejercicio Fiscal, clasificados así:

Detalle	2016	2015
Deudores Financieros	\$ 1,291,877.67	\$ 895,271.32
Subtotal	\$ 1,291,877.67	\$ 895,271.32
Inversiones Intangibles		
Seguros pagados x anticipado	\$ 120.70	\$ 0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	\$ 14,681.57	\$ 14,681.57
(-) Amortizaciones Acumuladas	\$ 12,006.43	\$ 11,698.27
Subtotal	\$ 2,795.84	\$ 2,983.30
Totales	\$ 1,294,673.51	\$ 898,254.62

Los Deudores Financieros por Percibir son Cuentas por Cobrar a ISBM y FOPROLYD por servicios medico hospitalarios brindados a pacientes de los programas, presentando un monto de \$12,051.80; así como también cobros a MINSAL por un monto de \$1,279,825.87 deuda corriente del periodo 2016; constituyendo el 150% un Aumento del 50% en comparación al 2015 de los Deudores Financieros por Percibir.

Las Inversiones en Activos Intangibles se dividen en derechos de propiedad intelectual y seguros pagados por anticipado, los primeros son los que no tienen una naturaleza o existencia física, y se limitan a su valor, a los derechos y beneficios económicos esperados que su posesión confieren a las entidades, su vida útil dependerá de la aplicación de criterios técnicos que puedan determinarla apoyándose con especialistas en la materia y tomando en cuenta el criterio prudencial contable para aplicar la estimación razonable, y representara el valor

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

acumulado de las amortizaciones graduales registradas según el valor de adquisición de los Bienes Intangibles;

Los segundos son Seguro de Bienes y de Personas pagadas por anticipado cuyo monto se amortizan durante el año en cada uno de los meses y no generar en un solo mes gasto. Para el 2016, los Derechos de Propiedad Intelectual son de \$14,681.57 un aumento del 113% un aumento del 13% en relación al 2015, cuyo saldo corresponden a licencias de Software de uso en la Institución; las Amortizaciones Acumuladas representan el 100% en relación al 2015 ; y el saldo final es el resultado entre los derechos a la propiedad menos las amortizaciones, el tiempo de vida útil estimada es de 5 años según indagaciones con técnicos en la materia y memorándum recibido# 2006-3000-002 del 05/01/06 por técnico informático de esta Institución.

III- Inversiones en Existencias

a) Existencias Institucionales:

Al 31 de diciembre del 2016 las inversiones en productos que requieren cierto grado de almacenaje reflejan un monto de \$1,529,634.80 detallado así:

Detalle	2016	2015
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 22,340.86	\$ 22,356.35
Productos Textiles y Vestuarios *	\$ 78,513.43	\$ 97,161.45
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$ 29,360.94	\$ 21,914.50
Productos de Cuero y caucho	\$ 6,769.47	\$ 2,883.10
Productos Químicos, Combustibles y lubricantes *	\$ 717,916.47	\$ 720,883.85
Minerales y Productos Derivados	\$ 19,121.72	\$ 19,889.55
Materiales de Uso o Consumo *	\$ 417,725.10	\$ 361,255.60
Bienes de Uso y Consumo Diverso	\$ 67,084.73	\$ 67,383.13
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 170,802.08	\$ 68,022.38
Totales	\$ 1,529,634.80	\$ 1,381,749.91

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Las Inversiones en Existencias a diciembre del 2016 constituyen el 95% de los inventarios de la Institución, una Disminución del 5%, en relación al año 2015. Dicha disminución se debe al consumo y escasos de medicamentos e insumo médico.

Los productos Textiles y Vestuarios, Químicos, Combustibles, Lubricantes, así como los productos de materiales de uso o consumo generan el 85% de los bienes almacenados en ambos almacenes. (Marcados con asterisco)

El método de valuación de inventarios que se utiliza en el Almacén General es el de primeras entradas primeras salidas y en el de Almacén de Medicamentos se realiza por fecha de vencimiento.

Las modalidades mediante las cuales se adquieren Medicamentos, Insumos Médicos y otros son; (Tesorería "TE", Transferencias "MS", Donativos "DO", "FOSALUD" y "OTROS" a partir del 2004 se incorpora a existencias los Alimentos que requieran cierto grado de almacenaje, en el 2005 se incluyen los combustibles y lubricantes (cupones de diesel, gasolina y diesel a granel), en el 2006 se incluye los Gases Medicinales y el gas propano y para finales del 2012 los reportes de Equipos y materiales de oficina clase 8, productos de Mantenimiento clase 7; Inclusiones por recomendación de la Corte de Cuentas de la República en Auditoría realizada.

Además, a partir de Junio /15 el guardalmacén del almacén general crea la clase 6 llamada Mobiliario y Equipo la cual envía a contabilidad junto con los otros informes.

IV- Inversiones en Bienes de Uso.

a) Bienes Depreciables.

Los Bienes Capitalizables que corresponden a Inversiones en Bienes de uso en el Ejercicio Corriente mantiene un saldo de \$ 6,116,819.90 y este compuesto de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
Edificios e Instalaciones	\$ 3,319,365.12	\$ 3,319,365.12
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria y Equipos	\$ 886,729.52	\$ 875,359.03
Equipos médicos y de Laboratorio	\$ 1,499,733.57	\$ 1,442,389.10
Equipos de Transporte, tracción y Elevación	\$ 254,676.25	\$ 221,934.99
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 443,219.70	\$ 413,669.86

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Subtotal	\$ 6,403,724.16	\$ 6,272,718.10
Menos: Depreciación Acumulada	\$ 3,411,771.46	\$ 2,841,887.74
Totales	\$ 2,991,952.70	\$ 3,430,830.36

Representa Inversiones en Bienes Muebles con un valor individual mayor o igual de \$600.00 cada uno, susceptible de Depreciación según la norma Contable, al 31 de diciembre del 2016 constituye el 80%, una disminución del 20% en relación a los Bienes del año 2015, y su Depreciación respectiva constituye el 105% un aumento del 5%, los cuales son, 1 laptop, 2 impresores laser, 5 camas hospitalarias, 1 destructora de papel, 9 monitores de signos vitales, 2 taladros ortopédicos, 5 bombas de infusión, 1 equipo de terapia electro convulsiva, 2 vehículos marca Mitsubishi, 2 computadoras, 19 carros de transporte de ropa y aire acondicionado.

El método de cálculo de la depreciación es el autorizado por la D.G.C.G, de la Línea Recta.

Se registraron descargo de un Mitsubishi placas N- 13549 con un valor en libros de \$2,105.84 y enviados al Hospital Nacional de Jiquilisco Usulután, una mesa de operaciones con un valor en libros \$ 2,579.70, una lámpara cielítica para sala de operaciones con un valor en libros \$ 1,234.74.

El método de cálculo de la depreciación es el Autorizado por la D.G.C.G. y según la Norma para la Administración del Activo Fijo en resolución Ministerial # 946 del 12/05/06, y específicamente en el Art.31 que dice "El Cálculo de la depreciación de los bienes debe estar a cargo de la Unidad Contable de cada establecimiento del MINSAL" para lo cual se da cumplimiento a dicha resolución.

b) Bienes no Depreciables.

Representa Recursos Invertidos en Adquisición de Terrenos destinados a las Actividades Administrativas o Productivas Institucionales; Al 31 de diciembre del 2016, el monto de los Bienes no Depreciables es de \$ 3, 124,867.20 detallado así:

Detalle	2016	2015
Bienes Inmuebles	\$ 3,124,867.20	\$ 3,124,867.20
Subtotal	\$ 3,124,867.20	\$ 3,124,867.20

Es de mencionar que en el año 2005 se reciben copias de Escrituras Públicas a favor del Hospital Nacional Psiquiátrico en calidad de compra y en junio del 2008 se realizó un revalúo de

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Edificios y Terreno realizado por el Ing. David Ernesto Guardado Peritó Valuador Particular, del costo de los bienes a precio de mercado, lo cual detalló e informó de las estimaciones hechas; De tal manera para el 2016, representa el mismo valor como parte de la inclusión de los bienes evaluados en los Estados Financieros.

Así mismo, con el objetivo de que los Estados Financieros registren y expresen el valor real en terrenos & edificios del Hospital y cumplir con la normativa de la evaluación de edificaciones y terrenos se incluyen los costos de edificios y depreciación de estos reflejados a partir de junio del 2008.

En este apartado se menciona de la construcción de Edificio del S.E.M que alberga Ambulancias del Sistema 132 de emergencias que a la fecha no se tiene la parte legal de la venta o arrendamiento del terreno donde se edificó la estación, dicho registro queda pendiente para la activación.

Obligaciones con Terceros:

V- Deuda Corriente

a) Depósitos de Terceros (ajenos)

Al 31 de diciembre del 2016 la Institución mantiene como depósitos de terceros un total de \$23,251.90 detallados de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
Depósitos Ajenos	\$ 23,106.92	\$ 24,114.92
Deposito Retenciones Fiscales	\$ 144.98	\$ 62.23
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 0.00	\$ 16.25
Totales	\$ 23,251.90	\$ 24,193.40

Este Depósitos representan el 70% de las obligaciones ajenas, una disminución del 30% comparado con el 2015.

El saldo se compone por los Depósitos Ajenos llamado Embargos Judiciales es el de mayor movimiento debido al registro contable del 100% de lo enviado al Tesoro Público del Ministerio de Hacienda cada mes, a la fecha las personas embargadas son 15.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Es de mencionar que de enero del 2015 y de acuerdo a las nuevas reformas del Código Procesal Civil y Mercantil en el artículo 622 las personas que tienen un descuento por embargos se aplica una tabla de rangos de salarios y del porcentaje que se aplicara ver anexo 1.

Además, el saldo que refleja el Depósito retenciones es por intereses generados en cuenta de salarios al mes de diciembre del 2016.

b) Acreedores Monetarios.

Los Acreedores Monetarios son cuentas por pagar a proveedores públicas y privadas que al final del Ejercicio Fiscal del 2016 quedaron pendientes de liquidar.

Detalle	2016	2015
A.M.x Remuneraciones	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M.X Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M.X Gastos Financieros y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M.X Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M.X Inversiones en Activos Fijos	\$ 0.00	\$ 0.00
A.M.X Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00	\$ 0.00
Totales	\$ 0.00	\$ 0.00

A diciembre del 2016, los deudores Monetarios no presentan saldo alguno debido a la "Norma Sobre Deudores y Acreedores Monetarios" que dice que al 31 de diciembre de cada año las cuentas de los subgrupos DEUDORES MONETARIOS Y ACREEDORES MONETARIOS deberán quedar saldadas, traspasando los saldos a las cuentas DEUDORES MONETARIOS X PERCIBIR o ACREEDORES MONETARIOS X PAGAR de las Inversiones Financieras según corresponda.

VI- Financiamiento de Terceros:

a) Acreedores Financieros:

Representan estimaciones de compromisos monetarios por un monto de \$ 1,430,520.71 al Cierre del Ejercicio y por norma contable se traslada a las cuentas siguientes:

Detalle	2016	2015
Provisiones por Acreedores Monetarios	\$ 26,286.18	\$ 3,760.64

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Acreeedores monetarios por Pagar	\$ 1,404,234.53	\$ 904,854,99
Totales	\$ 1,430,520.71	\$ 908,615.63

Los Acreeedores Financieros llamados cuentas por pagar representa el 115%, y al comparar con el 2015 existe un aumento del 15%.

La provisión por Acreeedores Monetarios está representada por deuda adquirida con Fondos Propios generados por la institución.

Los Acreeedores monetarios por Pagar se refiere a deudas contraídas con fondos GOES y proveedores que dieron un servicio en los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2016 superando los 60 días calendario plazo estipulado en el contrato, a pesar de las gestiones realizadas como son llamadas, correos electrónicos y otros realizadas por Jefe UFI del Hospital ante la UFI de MINSAL.

Lo que significa la escasez de efectivo en las arcas del Estado.

Obligaciones Propias:

VII- Patrimonio Estatal:

a) Patrimonio

El Patrimonio representa la participación de los Recursos de Bienes Muebles o Inmuebles de esta Institución en el Proceso Productivo, a diciembre del 2016, detallados de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
Patrimonio Institucional Descentralizadas *	\$ 5,583,861.85	\$ 5,583,861.85
Donaciones y Legados Bienes Corporales *	\$ 1,959,411.34	\$ 1,959,411.34
Subtotal	\$ 7,543,273.19	\$ 7,543,273.19
Menos: Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 400,337.51	\$ 514,864.89
Mas: Resultado del Ejercicio Corriente	\$ (291,940.91)	\$ (114,527.38)
Subtotal	\$ 108,396.60	\$ 400,337.51
Total Patrimonio	\$7,651,669.79	\$7,943,610.70

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

El Patrimonio Institucional descentralizado y Donaciones y Legados Bienes /* al 31 de diciembre del 2016, representa el 100% de la inversión igual monto en relación al 2015.

A si también el resultado de Ejercicio anteriores y resultado corriente fueron de \$ 108,396.60, que representa el 82% en comparación al año anterior existe una disminución del 18% y se debe a descargos realizados en base a normativa contable.

Por otra parte, se menciona que en esta Institución se mantienen bienes mayores a \$600.00 dólares en calidad de custodia de proyectos BIRF: PRIDES-BID; BID: Fondo Global; Proyecto VIH para lo cual se le da cumplimiento y junto con activo fijo se hacen los ajustes respectivos.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PARTE I: Gastos de Gestión:

Comprende los Gastos para desarrollar la Gestión Institucional al 31 de diciembre del 2016, ascienden al monto de \$13,534,170.36 y están formados por los Rubros siguientes:

Detalle	2016	2015	%
Gastos en Personal	\$ 8,926,794.12	\$ 8,519,413.51	105%
Gastos en Bienes de Consumo y Servicio	\$ 3,935,886.22	\$ 3,814,652.73	102%
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 28,274.26	\$ 25,259.18	33%
Gastos Financieros y Otros	\$ 11,293.92	\$ 11,651.87	100%
Gastos en Trasferencias Otorgados	\$ 2,834.95	\$ 1,822.19	106%
Costos de Venta y Cargos Calculados	\$ 135,484.22	\$ 136,230.76	161%
Gastos de Actualizaciones y Ajustes	\$ 493,602.67	\$ 4,485.75	160%
Totales	\$ 13,534,170.36	\$ 12,513,515.99	150%

Los Gastos de Gestión al final del 2016, presenta un porcentaje del 150%, un 50% de aumento de ejecución en relación al 2015.

El comportamiento de estos gastos se debe a la política de austeridad tomadas por la Institución en concordancia con el plan de Gubernamental vigente al ahorro de las Instituciones Públicas, así como una mejor gestión financiera realizada el detalle de los gastos es el siguiente:

a) Gastos en Personal

Bajo este concepto se cancelan Salarios al Personal Permanente y Eventual, Aportes Patronales y Laborales a Instituciones Públicas y Privadas y se detallan en el siguiente cuadro.

Detalle	2016	2015
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 7,892,117.57	\$ 7,562,012.92
Remuneraciones Personales Eventuales	\$ 26,558.97	\$ 0.00
Contrib. Patronales a Inst. De Seg. Social Publica	\$ 460,994.70	\$ 414,837.94
Contrib. Patronales a Inst. De Seg. Social Privada	\$ 429,467.58	\$ 408,320.40
Indemnizaciones	\$ 117,655.30	\$ 134,242.25
Totales	\$ 8,926,794.12	\$ 8,519,413.51

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Los Gastos en Personal en el 2016 representan el 105%, y al comparar este resultado con el 2015, existe un aumento del 5%, la razón se debe al escalafón autorizado para el 2016 a los empleados de MINSAL, plazas vacantes, menor registro en llegadas tardías, permisos sin goce de sueldo, etc. Se incluye pago a 12 empleados en concepto de indemnización por del retiro voluntario según decreto #593.

b) Gastos en Bienes de Consumo y Servicios:

Este tipo de Gastos son indispensables para el funcionamiento de la Institución, la salud de los Usuarios de segundo y tercer nivel de atención y el mantenimiento preventivo y correctivo de Bienes del Hospital para prolongar la vida útil de los bienes y brindar un buen servicio a todo el usuario que lo demande detallados así:

Detalle	2016	2015
**Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	\$ 414,905.35	\$ 418,773.57
Productos Textiles y Vestuarios	\$ 94,713.33	\$ 80,086.19
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	\$ 38,000.83	\$ 30,783.47
Productos de Cuero y Caucho	\$ 22,597.73	\$ 7,557.77
** Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	\$ 2,371,614.40	\$ 2,387,283.57
Minerales y Productos Derivados	\$ 8,873.77	\$ 6,670.96
** Materiales de Uso o Consumo	\$ 467,248.38	\$ 436,233.84
Bienes de Uso Y Consumo Diversos	\$ 53,376.21	\$ 63,305.25
**Servicios Básicos	\$ 157,190.84	\$ 189,111.67
Mantenimiento y Reparación	\$ 167,255.28	\$ 85,447.81
Servicios Comerciales	\$ 39,132.45	\$ 32,069.26
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$ 88,276.19	\$ 60,788.80
Arrendamientos y Derechos	\$ 3,291.36	
Pasajes y Viáticos	\$ 144.00	\$ 108.00
Servicios Técnicos Profesionales	\$ 9,266.10	\$ 16,432.57
Totales	\$ 3,935,886.22	\$ 3,814,652.73

Refiriéndose a los específicos en estudio de enero a diciembre del 2016, estos representan el 102% al comparar los gastos con el 2015 existe un aumento del 2%, según la Ejecución Presupuestaria

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

de Egresos y tomando de base el cuadro anterior el mayor consumo está en cuatro específicos con referencia ** y consumen el 90%, de las asignaciones asignadas pero que al final todos son vitales para el mantenimiento y atención hospitalaria.

c) Gastos en Bienes Capitalizables.

Este tipo de Gastos también incluye la Adquisición de Bienes de larga duración cuyo valor de compra es menor de seiscientos dólares, en concordancia con la Normativa Contable Vigente, Detallados así.

Detalle	2016	2015
Maquinaria y Equipos de Producción	\$ 0.00	\$ 4,736.78
Equipos Médicos y de Laboratorios	\$ 7,657.65	\$ 3,816.89
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 20,308.45	\$ 16,679.83
Gastos en Activos Intangibles	\$ 308.16	\$ 25.68
Totales	\$ 28,274.26	\$ 25,259.18

El monto principal por compras de este tipo de Bienes para el Ejercicio informado, fue de \$28,274.26 que representa un aumento del 60% en relación al año 2015 y se debe a la adquisición de bienes como son 12 módulos de silla fibra de vidrio, 5 camas hospitalarias, 13 sillas de ruedas, 6 teléfonos básicos un impresor Hp, una computadora clon, guillotina, 12 sillas ergonómicas y una de visita, 10 estantes metálicos, 3 impresores matriciales, 4 impresores laser, bascula mecánica, 2 locker, 3 sillas de inodoro.

d) Gastos Financieros y Otros.

Comprende los Gastos por Primas de Seguros, Imposición Tributaria y de cualquier otro Gasto de carácter Financiero o Tributo Obligatorio.

Detalle	2016	2015
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	\$ 4,322.86	\$ 4,680.83
Impuestos, Tasas y Derechos	\$ 6,971.06	\$ 6,971.04
Totales	\$ 11,293.92	\$ 11,651.87

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

A Diciembre del 2016, estos Gastos sumaron un monto de \$ 11,293.92 dólares que en términos porcentuales representa el 80% del total de Gastos, comparado con el 2015, igual monto y corresponden a Primas de Seguros de: 13 Vehículos placas Nacionales, Farmacia y Almacén de Medicamento, con la compañía Seguros e Inversiones s.a de c.v y de personal que rinde Fianza según listado con la compañía Scotía Seguros s. a dicha cobertura de seguros es por un año ; También se incluye los Impuestos que se cancelan a la Alcaldía Municipal de Soyapango facturados en los recibos de CAESS. Dicho impuesto de la alcaldía es constante.

e) Gastos en Transferencias Otorgadas.

Son Gastos por Subsidios que se entregan a los familiares de personas que fallecieron y que laboraban para esta Institución y se detallan a continuación.

Detalle	2016	2015
Transferencias Corrientes al Sector Privado	\$ 2,834.95	\$ 1,822.19
Totales	\$ 2,834.95	\$ 1,822.19

En el 2016, los gastos por Transferencias constituyen el 203%, un Aumento del 103%, debido al fallecimiento de la Sra. Himelda Nohemy Aguiñada de Valle enfermera hecho ocurrido en 02 de enero/16 y de Wendy García ayudante de enfermera falleció el día 04/10/16, es de mencionar que el Subsidio de Wendy García se tramita hasta el 2016, por la razón que la persona beneficiaria no tenía DUI y NIT era menor de edad cumpliendo la mayoría de edad hasta febrero/16.

El gasto se estipula en base al salario devengado según el Art.109 de las Disposiciones Generales del Presupuesto y documentación probatoria para la solicitud de fondos ante la Dirección General de Presupuesto.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

f) Costos de Venta y Cargos Calculados.

Los Costos de Venta y Cargos Calculados corresponden a descargos en Bienes y Depreciación o pérdida de valor de los Bienes Depreciables existentes y se detallan así.

Detalle	2016	2015
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$ 5,920.28	\$ 8,950.12
Depreciación de Bienes de Uso	\$ 129,563.94	\$ 127,280.64
Totales	\$ 135,484.22	\$ 136,230.76

Al final del Ejercicio Fiscal del 2016, este específico representa el 61%, una disminución del 161%, y se debe a Tránsito por descargo de bienes como son 1 Carro Mitsubishi doble cabina al Hospital de Jiquilisco, una mesa de operaciones mayor ortopédica y una lámpara cielítica, registro equivale a su valor en libros, además se contabiliza el registro de la Amortización en Bienes Depreciables mayores de a los \$600.00 dólares según la normativa contable vigente del Ministerio de Hacienda correspondiente al ejercicio 2016.

g) Gastos de Actualizaciones y Ajustes.

Regula las cuentas que registran y controlan las pérdidas o daños a los recursos, correcciones, reclasificaciones, depuraciones y ajustes de las obligaciones de la Institución.

Detalle	2016	2015
Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 493,602.67	\$ 4,485.75
Totales	\$ 493,602.67	\$ 4,485.75

De enero a diciembre del 2016, se registraron movimientos relacionados a reclasificación de la cuenta 85955 a la 83955, por reintegros realizados del IPSFA, complemento en depreciación de repuesto variador.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

PARTE II: Ingresos de Gestión.

Comprende las cuentas que registran y controlan los Ingresos por, subvenciones, donaciones por ventas de servicios prestados y por pérdida o daños a los Bienes de la Institución y se conforman así:

Detalle	2016	2015
Ingresos Financieros y Otros	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00
Ingresos por transferencias Corrientes Recibidas	\$ 13,109,130.71	\$ 12,263,766.12
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$ 122,248.95	\$ 97,895.91
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ 1,849.79	\$ 28,326.58
Totales	\$ 13,242,229.45	\$ 12,398,988.61

En términos Monetarios los Ingresos de Gestión ascendieron a \$ 13,242,229.45 que representa el 102% para el 2016, al compararlo con los ingresos del 2015, existe un aumento del 2%.

Detallados a continuación:

a) Ingresos Financieros y Otros.

Representa rentas percibidas provenientes de Arrendamientos de Cafetines por contratos suscritos.

Detalle	2016	2015
Arrendamiento de Bienes	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00
Totales	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00

Los Ingresos Financieros del 2016, están representados al 100%, comparado con el 2015, se debe devengo y percibió igual monto de los arrendamientos de cafetines uno y dos ubicados dentro de las Instalaciones del Hospital y que según contrato vigente para este año es de \$375.00 dólares por cada cafetín.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

b) Ingreso por Transferencias Corrientes Recibidas.

Son desembolsos efectuados por el Estado por medio del MINSAL y recibidos en concepto de Subvenciones en esta Institución para pago de Remuneraciones, Bienes y Servicios, Gastos Financieros Transferencias, Donaciones, de medicamentos e Insumos Médicos, según detalle.

Detalle	2016	2015
1/ Transferencias Corriente del Sector Publico	\$ 11,338,256.26	\$ 10,606,275.44
2/ Transferencias entre dependencias Institucionales	\$ 1,770,874.45	\$ 1,657,490.68
Totales	\$ 13,109,130.71	\$ 12,263,766.12

Por transferencias recibidas constituye el 102% un aumento del 2% comparado con el año 2015 y se debe a lo siguiente.

1. **Transferencias Corrientes del Sector Público.** Llamadas también Subvenciones, y son Ingresos percibidos que sirven para el pago de Salarios, Bienes y Servicios, Gastos Financieros, por fuente de recursos del Fondo General y Fondos Propios : expresado en términos porcentuales es el 106%, un aumento del 6%, en relación al 2015, se debe a aumento en rubro 51 de remuneraciones por escalafón autorizado ganado de este año según la Ley, aumento el costo en algunos específicos como son Productos Textiles y Vestuarios , materiales de uso y consumo, Mantenimiento y Reparación, Servicios Comerciales y servicios Técnico Profesionales.

Y constituye el mayor porcentaje de la sumatoria del total transferido en 86%.

2. **Transferencias entre Dependencias Institucionales.** El registro del percibido de estos bienes se hace bajo el concepto de Donaciones de MINSAL, FOSALUD, OPS, PEIS, USAID u otras Instituciones Altruistas donde se perciben Insumos Médicos, Medicamentos, productos químicos y otros, de Enero a Diciembre del 2016, constituyo el porcentaje del 83%, y al hacer una comparación con el año del 2015, existe un aumento del 17% , debido al registro en transferencias de la compra conjunta de medicamentos, transferencias entre instituciones a si como en el aprovisionamiento de insumos al Hospital, su registro es de tipo de movimientos dos.

Con un porcentaje del total de los ingresos del 14% de las Transferencias.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

c) Ingreso por venta de Bienes y Servicios.

Comprende las cuentas que registran y controlan los derechos monetarios devengados y percibidos que tienen una incidencia directa o indirecta en las disponibilidades a corto plazo.

Detalle	2016	2015
Venta de Servicios Públicos	\$ 122,248.95	\$ 97,895.91
Totales	\$ 122,248.95	\$ 97,895.91

Al 31 de diciembre del 2016, se percibió un monto de \$ 122,248.95 que constituye el 84%, un aumento del 16%, en relación al 2015, debido a mayor registro en el devengado y percibido por atención de usuarios de pacientes de FOPROLYD, ISBM, de prácticas de estudiantes de diversas universidades, ventas diversas piñatas, papel y cartón reciclaje otros. Ingresos importantes para complementar y solventar gastos que no se alcanzan a cubrir con el fondo general.

d) Ingresos por Actualizaciones y Ajustes.

Este específico representa la pérdida o daños de Bienes Institucionales y Corrección de Obligaciones.

Detalle	2016	2015
Ingresos por Donaciones de Bienes Muebles	\$ 1,849.78	\$ 15,992.40
Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 0.01	\$ 12,334.18
Totales	\$ 1,849.79	\$ 28,334.18

De enero a diciembre del 2016, estos ingresos presentan el monto de \$1,849.79 dólares, con un porcentaje del 97%, una disminución del 3%.

Y ajustes por un monto de \$0.01 debido a ajustes realizados en complemento de depreciación de bienes de repuestos.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

PARTE III- Disponibilidades Finales:

El Resultado del Ejercicio es la relación de los Ingresos menos los Egresos al final del Ejercicio Financiero Fiscal, y se incluyen movimientos de tipo 1 y 2 Monetarios y de Ajuste respectivamente.

Detalle	2016	2015	%
1/ Ingresos de Gestión	\$ 13,242,229.45	\$ 12,398,988.61	150%
Menos			
2/ Gastos de Gestión	\$ 13,534,170.36	\$ 12,513,515.99	150%
3/ Resultado del Ejercicio	\$ 291,940.91	\$ 114,527.38	

De las Disponibilidades Finales se concluye que:

1/ En Ingresos de Gestión, representa en términos porcentuales el 150%, de todos los ingresos un aumento del 50% en relación a los ingresos del 2015; teniendo mayor impacto las transferencias corrientes del sector público, debido solicitud de fondos en los requerimientos solicitados.

2/ En Gastos de Gestión, representan en términos porcentuales el 150%, un aumento del 50% al comparar los gastos del año pasado, debido que en varios específicos de gasto aumento el porcentaje como, por ejemplo: salarios por el escalafón, productos químicos, combustibles y lubricantes, material de uso o consumo, productos alimenticios, agropecuarios y forestales, servicios básicos. A pesar de la austeridad del gobierno la Institución siempre tiene necesidades urgentes para la atención de pacientes.

3/ El Resultado del Ejercicio, es la relación que existe entre los Ingresos de Gestión y los Gastos de Gestión, dicho resultado en el periodo de estudio es de \$ 291,940.91 en donde los Ingresos son menores a los Egresos en la Ejecución Presupuestaria de la Institución del 2016.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Disponibilidades Iniciales.

El Estado de Flujo de Fondos incluye para efectos comparativos las cifras correspondientes al Ejercicio Anterior al Informado y representa los movimientos de carácter monetario que influyeron sobre la composición de las Disponibilidades Institucionales.

La composición y la variación de las Disponibilidades Iniciales y Finales se resumen en el cuadro siguiente:

Disponibilidad	2016			2015		
	Inicial	Variación	Final	Inicial	Variación	Final
Bancos Comerciales	\$ 14,818.04	\$-125,334.92	\$ 140,152.96	\$ 11,020.14	\$ -3,797.90	\$ 14,818.04
Fondos en Deposito Tesoro Público.	\$15,809.21	\$ -6,304.41	\$ 22,113.62	\$ 23,812.37	\$ 8,003.16	\$ 15,809.21
Totales	\$ 30,627.25	\$ 119,030.51	\$ 162,266.58	\$ 34,832.51	\$ 4,205.26	\$ 30,627.25

Las Disponibilidades Iniciales del 01 de enero del 2016, representa el 88% una disminución 12% en relación al 2015.

Las Disponibilidades Finales al 31 de diciembre del 2016, representa el 150% un aumento del 50% en relación al año 2015.

Las variaciones son las Disponibilidades Netas del Periodo y refleja el monto de \$ 119,030.51 con un porcentaje del 501%, en positivo

En términos monetarios las Disponibilidades de la Institución se reflejan en las cinco cuentas bancarias con el Banco Agrícola y cuenta con el Tesoro Público Nacional del Ministerio de Hacienda por los embargos.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

De los \$140,152.96 dólares disponibles, la cuenta de Fondos Propios representa el 150% de la disponibilidad y un 50% en los cuatro restantes.

La cuenta de Deposito Tesoro Público refleja un saldo de \$22,113.62 de dólares disponible tres días después de la solicitud del tesorero.

A) FUENTES

A1- "Fuentes Operacionales".

Corresponde a las Fuentes donde provienen los Recursos para hacer frente a las obligaciones Institucionales según detalle siguiente.

Detalle	2016	2015
D.M.x Venta de Bienes y Servicios	\$ 110,197.15	\$ 78,833.07
D.M.x Ingreso Financieros y Otros	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00
D.M.x trasferencias Corrientes recibidas	\$10,058,430.39	\$ 9,730,066.96
D.M.x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 895,271.32	\$ 779,758.84
Totales	\$11,072,898.86	\$10,597,658.87

Al 31 de diciembre del 2016, los Recursos Monetarios que la Institución refleja como Ingresos ascienden al monto de \$ 11,072,898.86 dólares que representa el 102%, y comparado con el 2015, existe un aumento del 2%. Y se detallan de la siguiente manera:

Ventas de Bienes y Servicios: Se refiere a la recaudación de fondos por la prestación de Servicios Médicos Hospitalarios a pacientes de FOPROLYD e I.S.B.M; Por las prácticas Hospitalarias de Estudiantes de diferentes Universidades y escuelas técnicas; Por la elaboración y venta de piñatas, así como liquido revelador, papel de reciclaje, otros, en el 2016, refleja un monto de \$110,197.15 que representa el 100%, un aumento del 5% en relación al 2015. Debido a mayor devengado y percibido por servicios Institucionales prestados en este Hospital, con un mayor porcentaje en FOPROLYD y ISBM.

Ingresos Financieros y Otros: Se refiere al Registro por arrendamientos de cafetines 1 y 2, y tiene un monto en el 2016 de \$9,000.00 dólares equivalente al 100% de lo proyectado, en relación al 2015, igual monto en rentas recibidas de los cafetines estimado la cuota actual en

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

\$375.00 dólares mensuales, a los señores Otho Francisco Aguilar y Diego Mauricio Marroquín Avalos arrendadores, pagos recibidos en las fechas indicadas y estipuladas en el contrato anual firmado.

Transferencias Recibidas: Depósitos que MINSAL ha transferido en concepto de subvenciones, cuyo aporte es necesario para el funcionamiento de este Hospital, en el 2016, constituyo el 105%; un aumento del 5%, en comparación al año 2015, debido a contratación de plazas vacantes y aumento en salario por escalafón del 2016 así también personal que se apego al decreto 593 de retiro voluntario de 12 empleados y al costo en compras en bienes y servicios.

Operaciones de Ejercicios Anteriores; Cuenta de registro de los deudores financieros que se utiliza para llevar un control de las Cuentas por Cobrar de devengadas en el 2015 y percibidos en el 2016, reflejadas en el Balance como transferencias corrientes recibidas y venta de bienes y servicios que constituyen el 125% un aumento 25%, en relación al 2015, estos deudores son MINSAL, ISBM y FOPROLYD.

A2- "Fuentes no Operacionales".

Contribuyen a la Disponibilidad en los Estados Financieros, pero no Ejecutan Presupuesto según detalle.

Detalle	2016	2015
Anticipo a Empleados Cta. Activo	\$ 952.39	\$ 238.09
Depósitos Ajenos Cta. Pasivo	\$ 7,532.90	\$ 6,357.59
Deposito Retenciones Fiscales Cta. Pasivo	\$ 1,437.71	\$ 2,138.80
Anticipo al Impuesto Retenido IVA	\$ 9.69	\$ 403.52
Totales	\$ 9,932.69	\$ 9,138.00

Las Fuentes NO Operacionales en el 2016, representa el 95%, un aumento del 5%, en comparación al 2015. Según detalle siguiente:

Anticipo a Empleados; Se refiere a la Cuenta Contable 21201 donde se refleja la liquidación de anticipo de fondo entregado al encargado y representa el 20% un aumento del del 80% en relación al 2015, es de mencionar que el fondo circulante es de \$3,000.00 dólares y al cierre

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

contable no se liquidó al 100% ,la póliza de reintegro por la insuficiencia de fondos del Ministerio de Hacienda al no efectuar las respectivas liquidaciones quedó abierto para el siguiente ejercicio ,este anticipo es entregado a Licdo. Alexander Antonio Alas encargado del Fondo Circulante y sirve para cubrir gastos menores y urgentes.

Depósitos Ajenos: Saldo está compuesto por \$7,532.90 de **Embargos Judiciales y Tesoro Público D.G.T** : Registros efectuados en la cuenta 41201 los primeros es por el 100% de la retención según norma contable sobre los Embargos Judiciales y enviado cada mes a la D.G.T cuyo saldo es de \$7,360.01 que representa el 70% y el 30% al Tesoro Público Nacional con \$172.89 dólares, en relación con el 2015, existe un 105%, de aumento del 5% en relación al 2016, y se debe a mayor número de solicitud de fondos a D.G.T por embargo a esta fecha , venta de carteles fue menor , la mayoría de proveedores lo hacen por medio de internet la compra es gratis.

Depósitos Retenciones Fiscales; Se refiere a registros de hecho económico por notas de abono en intereses generados cada mes en cuentas bancarias subsidiaria, remuneraciones y bienes y servicios, renta retenida por oficios a liquidar, reintegro en pagos en excesos el IPSFA, AFPs. Representando el 150% una disminución de 50%, al relacionarlo con el 2016. Registrados en la cuenta contable 41251.

Anticipo de Impuesto Retenido IVA; Se debe al registro del anticipo de fondos del complemento al fondo circulante, del IVA en oficios liquidados devolución por pagos en excesos en lo patronal y laboral del IPSFA, representa el monto de \$ 9.69 del porcentaje 19%, en relación al 2015, una disminución del 81%, registro que se efectúa en cuenta contable 41254.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

B) USOS

B1- "Usos Operacionales".

Los Usos Operacionales son producto de los diferentes compromisos (gastos) adquiridos por la Institución para el funcionamiento del Hospital y se presentan de la siguiente manera.

Detalle	2016	2015
A.M.x Remuneraciones	\$ 8,809,295.35	\$ 8,405,393.41
A.M.x Adquisiciones de Bienes y servicios	\$ 1,100,615.68	\$ 1,304,014.66
A.M.x Gastos Financieros y Otros	\$ 10,995.97	\$ 10,964.30
A.M.x Traslados Corrientes Otorgadas	\$ 2,834.95	\$ 1,822.19
A.M.x Inversiones en Activos Fijos	\$ 116,003.23	\$ 80,659.56
A.M.x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 908,615.63	\$ 790,071.06
Totales	\$ 10,948,360.81	\$ 10,592,925.18

Los Usos Operacionales a diciembre del 2016, suman la cantidad de \$10,948,360.81 un porcentaje de 102%, comparado con el 2015, un aumento del 2 %. Según detalle:

Remuneraciones: Gastos que se refiere a salarios de personal para el Funcionamiento Administrativo y Operativo, el cual mantiene un porcentaje del 125%, un aumento del 25%, en relación al 2015, y se debe al devengados por escalafón a empleados autorizados por MINSAL, a si como mayor descuentos de la Procuraduría General de la República, INPEP, IPSFA, ISSS, DGT, Renta e Instituciones Financieras como son cajas de crédito, bancos, cuotas sindical, otros que se incluyen en este rubro.

Adquisición de Bienes y Servicios: Gastos adquiridos con el fin primordial de brindarle al usuario un mejor servicio, del mantenimiento de equipos, servicios básicos de la institución, constituye el 102%, del monto de \$1,100,615.68 una disminución del 2 en relación al 2015, y se debe a la contratación del servicio a un mayor costo se incluye compra conjunta de MINSAL y de tipo de movimiento 1 y 2.

Gastos Financieros y Otros: Gastos por primas de Seguros de Fidelidad de personas, vehículos, almacén de medicamentos y Farmacia, como también gastos en impuestos de la Alcaldía

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Municipal de Soyapango, que representa un 104%, un Aumento del 4%, debido al devengado de los servicios de seguros a un costo mayor con las empresas Seguros e Inversiones S.A, Scotia Seguros S.A en el 2016, los costos facturados en facturas de CAESS de la Alcaldía de Soyapango se mantienen.

Transferencias Corrientes Otorgadas: se refiere a subsidios otorgados a familiares de personal fallecidos, que laboraban en esta Institución y al final del 2016, se registra el monto de \$2,834.95, que representa el 203%, un aumento del 103%, en comparación con 2015, debido a fallecimientos de Wendy Marina García de Arévalo Ayudante de enfermería falleciendo 04/10/15 es de mencionar que el subsidio de Wendy García se tramito hasta el 2016, por la razón que la persona beneficiaria no tenia DUI y NIT, por ser menor de edad cumpliendo la mayoría de edad hasta febrero/2016 y la Sra. Himelda Nohemy Aguiñada de Valle enfermera quien falleció el día 02/01/16.

Inversiones en Activo Fijo: Gastos realizados en Bienes de larga duración mayores a \$600.00 dólares necesarios para actividades específicas de la Institución, teniendo un desembolso en el 2016 es de \$116,003.23, que representa el 242% de inversión y al compararlo con el 2015, existe una relación de aumento 142%, Debido a registros de bienes adquiridos como activos fijos comprados y donados, vitales para el desarrollo de las actividades institucionales.

Operaciones de Ejercicios Anteriores. Corresponde a cuenta registradora de las cuentas por pagar de sus ministrantes de bienes y servicios que al 31 de diciembre de cada año quedan pendientes de cancelar y según norma contable se trasladan a los Acreedores Financieros para su liquidación en el año siguiente. Y representa para años del 2016 el 80% un aumento del 20% en comparación al 2015 y se debe a menor traslado de los acreedores financieros del 2016.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

B2- "Usos no Operacionales".

Son las Fuentes como los Usos, provenientes de Ingresos y Egresos que no representan movimientos monetarios de la Actividad propia de la Institución.

Detalle	2016	2015
Anticipo a Empleados	\$ 238.09	\$ 1,848.56
Depósitos Ajenos	\$ 1,228.49	\$ 13,670.00
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 1,355.14	\$ 2,138.62
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 9.69	\$ 419.77
Totales	\$ 2,831.41	\$ 18,076.95

Los usos no Operacionales en el 2016, constituyen el 15% de un monto de \$2,831.41, presentando una disminución del 85%, comparado con el 2015, detalladas así:

Anticipo a Empleados; Otorgado a Licdo. Alexander González Alas en concepto de anticipo del Fondo Circulante de monto fijo que es de \$3,000.00 y cuyo anticipo al 2016 se registro \$238.09 representando el 13% una disminución del 87% debido a liquidación de póliza de reintegro pendiente de percibir razón por la cual no se pudo liquidar el 100% de lo otorgado a final de año.

Depósitos ajenos; el saldo de \$ 1,228.49 dólares representando el 85% una disminución del 15% y se desglosó en las sub-cuentas y montos siguientes:

a) **Embargos Judiciales;** Son liquidaciones por trabó de embargo de empleados, y que por medio de un oficio emitido por un Juez dicta la sentencia y el cual el tesorero del Hospital debe de cumplirla de carácter obligatorio, este oficio define nombre y montos a entregar a los interesados, a la fecha se ha liquidado el monto de \$875.71 tanto a demandantes como a demandados

b) **Tesoro Publico D.G.T;** Registros realizados por la venta de carteles de licitación durante todo el año esta cuenta registro el monto de \$352.78 y remitidos a la D.G.T.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Depósitos Retenciones Fiscales; Son Cargos en la Cuenta Contable 41251-935 del Tesoro Publico D.G.T. Registrando ajuste al salario, notas de cargo del Banco por intereses generados en cuenta cada mes, retenciones del 10% de renta retenida en oficios liquidados y fondo circulante de un monto de \$1,355.14 de un porcentaje de 160% una disminución del 60% en comparación al 2015.

Anticipo de Impuesto Retenido IVA; Registró del cargo en cuenta 41254-935 del Tesoro Publico D.G.T por retenciones del 1% de IVA por Oficios girados, fondo circulante y ajustes, posteriormente enviados al Ministerio de Hacienda y constituye el 20%, del monto de \$9.69 una disminución del 80%. Comparado con el 2015.

C) Aumento o Disminución Neto de Disponibilidades:

Las Disponibilidades Finales es Producto de las Fuentes y Usos Operacionales y no Operacionales, al comparar el total de las Fuentes Operacionales y no Operacionales percibidas, con los usos Operacionales y no Operacionales que representan erogaciones se obtiene una variación neta de las disponibilidades en el Ejercicio corriente. Detalladas así.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Detalle	2016	2015
Fuentes		
Fuentes Operacionales	\$ 11,072,898.86	\$ 10,597,658.87
Fuentes no Operacionales	\$ 9,932.69	\$ 9,138.00
	\$ 11,082,831.55	\$ 10,606,796.87
Menos:		
Usos		
Usos Operacionales	\$ 10,948,360.81	\$ 10,592,925.18
Usos no Operacionales	\$ 2,831.41	\$ 18,076.95
	\$ 10,951,192.22	\$ 10,611,002.13
Disminución Neta de Disponibilidades		\$ 4,205.26
Aumento Neto de Disponibilidades	\$ 131,639.33	
Disponibilidades Iniciales	\$ 30,627.25	\$ 34,832.51
Disponibilidad Final	\$ 162,266.58	\$ 30,627.25

Al 31 de diciembre del 2016, en la composición del Flujo de Fondos entre las Fuentes y los Usos Operacionales el resultado final de este Ejercicio hubo un aumento neto de las disponibilidades de \$131,639.33 en relación al año del 2015.

Las disponibilidades iniciales en el 2016 fueron de \$30,627.25 y las finales de \$162,266.58 y el resultado es la diferencia es un aumento neto de disponibilidades por un monto de \$131,639.33.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA.

La Gestión Presupuestaria del año 2016 del Hospital Nacional Psiquiátrico Dr. " José Molina Martínez" se desarrolla bajo el Presupuesto de Ingresos y de Egresos Fondo General y Fondos Propios los cuales fueron aprobados por la Asamblea Legislativa en la Ley de Presupuesto General y de Salarios, Decreto Legislativo #192 Publicado en el Diario Oficial #231 Tomo #409 en fecha de emisión 26/11/15 y fecha de publicación del 15 de Diciembre del 2015, para el Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, el cual asciende a \$ 12,566,190.00 detallado de la siguiente manera.

Asignación vs. Ejecución de Recursos

Detalle	2016	Presupuesto	%	2015	Presupuesto	%
Fondo General		Modificado			Modificado	
Asignación	\$12,566,190.00	\$11,557,596.96		\$12,051,620.00	\$10,818,446.76	
Ejecución en %		\$11,338,256.26	109		\$10,606,275.44	109
Fondos Propios						
Asignación	\$ 130,000.00	\$ 130,000.00		\$ 130,033.24	\$ 130,033.24	
Ejecución en %		\$ 9,147.04	127		\$ 106,895.91	127
	\$12,696,190.00	\$11,347,403.30	108	\$12,181,653.24	\$10,713,171.35	108

La Ejecución del Presupuesto Votado del Hospital Nacional Psiquiátrico Dr. José Molina Martínez sufrió modificaciones de aumento y disminuciones en el transcurso del año quedando al final con un monto presupuestado de \$11,347,403.30 del cual se devengo en compromisos un monto de \$11,338,256.26 en fondo general y en fondos propios se comprometió \$9,147.04.

Ejecución por Fondo General: Es a través de los aportes del Estado mediante subvenciones que se reciben mensualmente por parte del Ministerio de Hacienda a través del Ministerio de Salud, y

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

representa un monto de \$11,338,256.26 con un porcentaje del 106%, un aumento del 6% en relación al 2015.

Ejecución por medio de Fondos Propios: Es por los diferentes servicios que brinda el Hospital por medio de fondos propios representado un 86% de la ejecución en relación al presupuesto modificado, una disminución del 14% comparado con el 2015.

Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos.

Son Ingresos Corrientes devengados que tuvieron incidencia directa en la Ejecución Presupuestaria, dichos Ingresos al 31 de diciembre del 2016, se componen de la siguiente forma:

Detalle	2016	%	2015	%
1/Venta de Bienes y Servicios	\$ 122,248.95	135	\$ 97,895.91	128
2/Ingresos Financieros y Otros	\$ 9,000.00	100	\$ 9,000.00	100
3/Trasferencias Corrientes	\$ 11,338,256.26	110	\$10,606,275.44	108
Totales	\$ 11,469,505.21	108	\$10,713,171.35	108

En términos monetarios los Ingresos en el 2016 suman el monto de \$11,469,505.21 con un porcentaje del 150%, un aumento del 50% en relación al 2015, según detalle:

1/ **Por venta de Bienes y Servicios;** Representa la suma de \$122,248.95 que refleja un porcentaje del 135%, y al compararlo con el 2015, con las ventas o servicios diversos, (papel reciclable, cartón, Contratos por prácticas hospitalarias de alumnos de enfermería de instituciones como Universidades Andrés Bello, Evangélica, Alberto Masferrer, IEPROES, así también convenios entre el Hospital e Instituciones externas como el I.S.B.M y FOPROLYD los devengados han sido mayores que el año pasado.

2/ **Por Ingresos Financieros y otros;** Este tipo de ingreso devengado y pagado genero un monto de \$9,000.00 que representa el 100% del ingreso en este rubro, y al relacionarlo con el 2015, reporto igual monto, la cuota establecida es de \$375.00 pactado mediante contratos celebrados entre las autoridades del hospital y los arrendatarios Sr. Diego Mauricio Marroquín Avalos, Sr. Otho Francisco Cortez Aguilar donde se establece las clausulas del arrendamiento.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

3/ **Por Transferencias Corrientes;** Los otorgamientos percibidos hasta el 31 de diciembre del 2016, asciende a la suma de \$11,338,256.26 y que constituye en términos porcentuales el 110% un aumento del 10% y se debe al escalafón a empleados para este año, 12 personas que se apegaron al decreto # 593, de retiro voluntario autorizado por este año, incremento en los costos en bienes y servicios necesarios para los pacientes y de uso en el Hospital.

Estados de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Representa gastos presupuestados aprobados y en el nivel de ejecución al 31 de diciembre 2016 en los distintos rubros de agrupación de gastos de este Hospital detallados así:

Detalle	2016			2015		
	Presupuesto	Devengado	%	Presupuesto	Devengado	%
1/ Remuneraciones	\$8,924,908.85	\$ 8,926,794.12	50	\$ 8,649,125.00	\$ 8,519,348.31	47
2/ Adquisición de B y S.	\$2,259,660.43	\$ 2,226,349.25	95	\$ 2,124,864.41	\$ 2,027,540.98	95
3/Gastos Financieros y Otros	\$ 11,414.62	\$ 11,414.62	100	\$ 11,659.70	\$ 11,659.70	100
4/ Transferencias Corrientes	\$ 2,834.95	\$ 2,834.95	100	\$ 1,822.19	\$ 1,822.19	100
5/ Inversiones en Activos Fijo	\$ 457,925.15	\$ 302,872.95	99	\$ 153,008.70	\$ 151,041.20	95
Totales	\$11,696,744.00	\$11,470,265.89	99	\$10,940,480.00	\$ 10,711,404.55	98

El devengado de la Ejecución del Presupuesto de Egresos comparado con lo presupuestado a diciembre del 2016, representa un monto de \$11,470,265.89 y representa el 100% de lo Ejecutado que se desarrolla así.

- 1- El pago al 31 de diciembre del 2016 los salarios de personal rubro 51, por ley de salarios y contratos representa el 150%, del monto de \$8,926,794.12 un aumento del 50% en

Notas Explicativas a los Estados Financieros Básicos del 01 de enero al 31 diciembre del 2016

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

comparación al año 2015 debidos a pagos realizados en salarios líquidos a más de 600 empleados incluyendo escalafón y retiro voluntario, AFPs, INPEP, IPSFA, ISSS, FSV, DGT, renta y procuraduría de la república y con ejecución del 50% de las asignaciones del 2016, quedando por ejecutar el 48% con lo presupuestado.

- 2- En el rubro 54 de Bienes y Servicios se ha devengado un monto de \$ 2,226,349.25 un porcentaje del 150%, y al compararlo con la ejecución del 2015, existe un aumento del 50% y se debe a notas de abono y cheques entregados a los proveedores de contrato de y libre gestión, realizando dicha obligación a más de 60 días calendario, la ejecución a la fecha es de un 68% al final del año.
- 3- La cancelación del rubro 55 gastos financieros a diciembre 2016 representa el 101% de un monto de \$11,414.62 y al relacionarlo con el 2015, existe una disminución del 1% y se refiere a pagos a la Cía. Seguros de Inversiones S.A de C.V por póliza de seguros de bienes de la Alcaldía Municipal de Soyapango, por impuestos municipales como pavimento, alumbrado público y aseo del consumo utilizado de lo presupuestado refleja al 100% de ejecutado.
- 4- Las Transferencias Corrientes pertenecen al rubro 56 del monto de \$2,834.95, de un porcentaje del 203%, en comparación al 2015 existe un aumento del 103% las entregas fueron para Luis Enrique Arévalo García por gastos fúnebres de Wendy Marina García y de Christopher Alexander Valle Aguiñada por gastos de Himelda de Valle su ejecución es al 100%.
- 5- Las Inversiones en Activos Fijos son pagados del especificados 61 la fecha se cancelo el monto de \$ 302,872.95 que representa el 150% al compararlo al mes de diciembre del 2015 debido a la adquisición de bienes de larga duración necesarios en los procesos Institucionales es de mencionar que este rubro no hay asignación presupuestaria y el gasto es producto de las modificaciones al presupuesto con la debida autorización de la Dirección General de Presupuesto con una ejecución anual del 99% del total asignado.

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

Relación entre el Presupuesto de Ingresos y Gastos Institucionales:

Al hacer una comparación del 100% de los Gastos Institucionales al 31 de diciembre del 2016 se puede determinar que:

Clasificación	Estimaciones Presupuestarias	Ejecutado	Resultado en Términos Porcentuales
Asignación Presupuestaria Corrientes Anuales	\$ 11,696,744.00		
Ingresos Institucionales al 31/012/2016		\$11,470,265.89	98.%
Ingresos Propios	\$ 139,147.04	\$ 131,248.95	98%
Ingresos por Transferencias	\$ 11,557,596.96	\$ 11,338,256.26	98%
Asignación Presupuestaria Corrientes Anuales	\$ 11,696,744.00		98%
Gastos Institucionales		\$11,470,265.89	
Gastos Propios	\$ 139,147.04	\$ 131,263.17	98%
Gastos por Transferencias	\$ 11,557,596.96	\$ 11,339,002.72	99%

Los Ingresos Institucional está formado por el Fondo General del Gobierno Central y los Fondos Propios fondos generados en el Hospital, estos ingresos son estimación presupuestaria de cómo se obtuvieron los Fondos para la operatividad de la Institución y en términos generales se puede decir que se ha percibido el 98. % de lo presupuestado y que tan solo el 2% se dejó de percibir.

Los recursos provenientes de Fondos Propios se Presupuesto \$139,147.04 y se Ejecutó un monto de \$131,263.17 que en términos porcentuales representa el 98%, dejándose de percibir 2% en base a lo presupuestado, como producto de las ventas de servicios diversos, ingresos por convenios firmados e ingresos financieros.

Los Recursos del Fondo General recibió un 98 %, del monto presupuestado de \$11,557,596.96 en relación al devengado de \$11,338,256.26 y es producto de las Transferencias Corrientes

Notas Explicativas a los Estados Financieros Básicos del 01 de enero al 31 diciembre del 2016

HOSPITAL NACIONAL PSIQUIATRICO "DR. JOSE MOLINA MARTINEZ"

solicitadas por medio de los requerimientos de fondos, de tal manera dejó de percibir el 2% de lo presupuestado.

De igual manera las estimaciones Presupuestarias en Gastos fueron de \$11,696,744.00 en el 2016, fueron utilizados en un 98%, de los devengados Institucionales de \$11,470,265.89 se dejó de utilizar el 2% de los recursos disponibles.

En Fondos Propios los recursos devengados se utilizaron en el rubro 54 de bienes y servicios, 61 inversiones en activos fijos de un total devengado \$131,263.17 con un porcentaje de ejecución del 98% del total presupuestado de \$139,147.04; Dejándose de ejecutar como gasto el 2% de lo presupuestado.

En Fondo General se gastó en los rubros siguientes 51, 54, 55, 56 y 61 de un monto presupuestado de \$11,557,596.96 con mayor Ejecución los rubros de salarios (55) y bienes y servicios (54), con un promedio del 99% del total de vengado que fue de \$11,339,002.72, dejándose de ejecutar el 1% de las asignaciones presupuestadas.

En términos Generales se puede decir que tanto las asignaciones de Ingresos como de Egresos se ejecutaron en un 99. % con un margen de error de 1% lo que significa que a pesar de las múltiples necesidades que la Institución tiene en este año se logró Administrar, controlar ejecutar, maximizar, garantizar, los recursos a tiempo en el momento oportuno y adecuado.