

FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2016

FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR
INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

<u>Índice del Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen del auditor independiente	3
Balances generales	6
Estados de resultados	7
Estados de cambios en patrimonio	8
Estados de flujos de efectivo	9
Notas de los estados financieros	10

Dictamen del Auditor Independiente Sobre los Estados Financieros

A la Junta Directiva de FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el párrafo siguiente presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR. al 31 de diciembre de 2016, de su desempeño financiero y su flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR., que comprende el estado de situación financiera Al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Bases para la opinión

Condujimos nuestra auditoria de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoria para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

Asuntos importantes de auditoria

Una auditoria implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Negocio en marcha

Los estados financieros de FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la fundación o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria a los estados

Residencial Montebello Calle los Pirineos No 6-G Mejicanos, San Salvador Tel.2566-0008



financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros de la FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR. es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la institución de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Administración

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoria llevada a cabo de conformidad con las NIAs, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

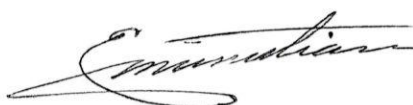
Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.



- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyéndolas revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión. Soy responsables de la dirección, supervisión y desempeño de la auditoria. Sigo siendo el único responsables de mi opinión sobre la auditoria.

Se requiere comunicar a la Junta Directiva de la Asociación lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoria, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoria. También se nos requiere proporcionar una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que puedan, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.



Lic. Eligio Miguel Urrutia Mayorga

Registro No 2288



San Salvador 18 de Mayo del 2017

FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	\$ 627,031.00	\$ 765,590.00
Cuentas por Cobrar	5	187,765.00	212,578.00
Inventarios	6	14,551.00	17,378.00
Activos por Impuestos Corrientes	7	42,664.00	15,465.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 872,011.00	\$ 1,011,011.00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo	8	\$ 14,042,566.00	\$ 13,984,319.00
Activos Intangibles y Plusvalía	9	1,255.00	1,255.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		14,043,821.00	13,985,574.00
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 14,915,832.00	\$ 14,996,585.00
PATRIMONIO Y PASIVOS			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	10	\$ 53,034.00	\$ 53,036.00
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	24,952.00	36,360.00
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		\$ 77,986.00	\$ 89,396.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos no Financieros	12	444,445.00	456,067.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		444,445.00	456,067.00
TOTAL DE PASIVOS		522,431.00	545,463.00
PATRIMONIO			
Capital Social		\$0.00	\$0.00
Resultados Acumulados	13	(\$57,720.00)	\$1,399.00
Patrimonios Diversos	13	14,451,121.00	14,449,723.00
TOTAL DEL PATRIMONIO		14,393,401.00	14,451,122.00
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		14,915,832.00	14,996,585.00



FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	\$ 3,086,748.00	\$ 2,959,254.00
Costo de Ventas, Producción o Servicios	15	120,493.00	110,742.00
Utilidad (Pérdida) Bruta		\$ 2,966,255.00	\$ 2,848,512.00
Otros Ingresos		0.00	0.00
Otros Gastos		0.00	0.00
Gastos de Distribución y Venta	16	2,750,846.00	2,551,169.00
Gastos de Administración	17	287,674.00	305,066.00
Utilidad (Pérdida) de Operación		\$ (72,265.00)	\$ (7,723.00)
Ingresos Financieros	18	\$ 14,545.00	\$ 9,122.00
Gastos Financieros		0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto sobre la Renta		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Reserva Legal		0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto sobre la Renta		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Impuesto sobre la Renta		0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) Procedente de Operaciones Continuas		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Ganancia por Operaciones Discontinuas		0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) antes de Contribución Especial a las Ganancias		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Contribución Especial a las Ganancias		0.00	0.00
Resultado del Ejercicio		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Otros Resultados Integrales del Ejercicio neto de Impuestos		0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00



FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

			Numero de	Capital	Acciones	Resultados	Total
Notas			Acciones	Social	Propias	Acumulados	Patrimonio
	Saldo al 31 de diciembre de 2014		0.00	\$ 14,497,921.00	\$ -	\$ (48,198.00)	\$ 14,449,723.00
	Cambios en políticas contables y corrección de errores de un período anterior		0.00		0.00		0.00
	Saldo al 31 de diciembre de 2014 con ajuste retroactivo		0.00	\$ 14,497,921.00	\$ -	\$ (48,198.00)	\$ 14,449,723.00
13	Ganancia (perdida) del ejercicio de 2015		0.00	0.00	0.00	1,399.00	1,399.00
	Otros resultados integrales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultados Integrales Totales		0.00	0.00	0.00	1,399.00	1,399.00
	Emissiones de capital de acciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos Decretados		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Compensaciones basadas en acciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Acciones adquiridas en una subsidiaria de la participacion no controladora		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Incrementos (disminucion) por otros cambios en el patrimonio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Saldos al 31 de diciembre de 2015		0.00	\$ 14,497,921.00	\$ -	\$ (46,799.00)	\$ 14,451,122.00
	Ganancia (perdida) del periodo		0.00	0.00	0.00	(57,720.00)	(57,720.00)
	Otros resultados integrales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total de otros resultados integrales		0.00	0.00	0.00	(57,720.00)	(57,720.00)
	Emissiones de capital de acciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos Decretados		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Compensaciones basadas en acciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Acciones adquiridas en una subsidiaria de la participacion no controladora		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Incrementos (disminucion) por otros cambios en el patrimonio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros (Digitar concepto)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Saldos al 31 de diciembre de 2016		0.00	\$ 14,497,921.00	\$ -	\$ (104,519.00)	\$ 14,393,402.00



FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	2016	2015
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación			
Ganancia (perdida) del Año		\$ (57,720.00)	\$ 1,399.00
Flujo de Efectivo antes de los movimientos de Capital de Trabajo		(57,720.00)	1,399.00
Aumento (Disminución) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(11,410.00)	12,502.00
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(8,459.00)	19,855.00
(Aumento) Disminución Inventario para la venta		2,827.00	811.00
(Aumento) Disminución Gastos pagados por anticipado		6,073.00	(13,672.00)
(Aumento) Disminución Activos Diferidos		0.00	(1,255.00)
Aumento (Disminución) Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		(11,622.00)	30,089.00
Flujo de Efectivo provisto para Actividades de operación		\$ (80,311.00)	\$ 49,729.00
Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Inversion			
Aumento (Disminución) Compras de propiedades, planta y equipo		\$ (58,248.00)	\$ 1,269.00
Flujo de Efectivo provisto para Actividades de Inversion		\$ (58,248.00)	\$ 1,269.00
Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Financiacion			
Prestamos otorgados a compañías relacionadas		0.00	0.00
Cobros recibido de prestamo a compañías Relacionadas		0.00	0.00
Cobros por emisión de capital en acciones		0.00	0.00
Cobros por acciones preferentes		0.00	0.00
Pago de Dividendos		0.00	0.00
Prestamos Bancarios		0.00	0.00
Flujo de Efectivo provisto para Actividades de Financiacion		\$ -	\$ -
Aumento o disminución de efectivo y equivalente de efectivo		\$ (138,559.00)	\$ 50,998.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		765,590.00	714,592.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al Final del periodo		\$ 627,031.00	\$ 765,590.00



FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2016-2015
(VALORES EN US \$)

1. Información Corporativa

La **FUNDACION PADRE ARRUPE DE EL SALVADOR** fue constituida en la República de El Salvador el día 06 de Mayo de 1994, de conformidad con las leyes de la República de El Salvador. Relacionadas a las asociaciones y fundaciones sin fines de lucro. Su actividad principal es el servicio de educación en niveles de parvularia a bachillerato, así como servicios de asistencia médica, de laboratorio clínico y tecnológico. El Domicilio de la Fundación es la ciudad de Soyapango, San Salvador.

2. Base de Elaboración y Políticas Contables

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeña y Mediana Entidad (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Efectivo

El efectivo está representado por el dinero en efectivo en caja y el mantenido en depósitos bancarios en cuenta corriente de ahorro y depósitos a plazo fijo, no existiendo restricción alguna para su uso.

2.3 Cuentas y Documentos por Cobrar

La fundación reconocerá como Cuentas por Cobrar los adeudos de clientes, tanto capital como intereses, anticipos y préstamos a empleados y otros adeudos que representen la obtención de flujos de efectivo en el futuro inmediato, los cuales constituyen un derecho a favor de la Fundación.

2.4 Inventarios

La Fundación registrará con valor del costo de producto de producto terminado a costo promedio. que sea directamente disponible para la venta, se utilizara el mismo sistema de costo promedio. Además se agregara al valor de compra de los productos, según su factura, más todos aquellos costos incurridos y que sean necesarios para poner a disposición de los clientes los productos para la venta.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro si las hubiere, Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocerán como gasto en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados anualmente por la Administración y son ajustadas cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.



La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso. La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas, la depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar, a menos que se encuentre depreciado por completo.

2.6 Activos Intangibles

Es un activo identificable, de carácter monetario y sin apariencia física, si la empresa no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

2.7 Cuentas por Pagar a Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente valorado a su costo amortizado.

2.8 Préstamos Bancarios

Los préstamos bancarios se reconocen inicialmente a su valor efectivo (es decir, el valor presente del dinero en efectivo a pagar al banco en la fecha de aceptación o contratación del préstamo más los costos de transacción directamente atribuible). Los préstamos son reconocidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.9 Provisiones

La Fundación reconocerá como provisión para cada período que se informa, como una obligación futura en donde la empresa tendrá que desprenderse de efectivo, y además que cumpla con el requisito de una medición fiable, las provisiones son operaciones que presentan cierto grado de incertidumbre, con relación al tiempo que se hará efectiva.

2.10 Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos, se identificara el Patrimonio, los aumentos o disminuciones en los resultados, así como los superávit por revaluación de activos.

El patrimonio se reconocerá cuando exista un aporte o incremento de la inversión de parte de los Socios o con los resultados de las operaciones de la Fundación, las cuales aumentaran o disminuirán el patrimonio dependiendo de las necesidades de esta.

2.11 Ingresos de Operación

La Fundación reconocerá sus ingresos ordinarios observando que el valor a recibir de la contraprestación sea de fiable medición de su valor actual; se deberá excluir del concepto de ingresos ordinarios los impuestos de cualquier clase, importes recibidos por cuenta de terceros.

2.12 Impuesto Sobre la Renta

De acuerdo a la finalidad de la fundación, la cual está considerada como entidad sin fines de lucro, sus operaciones están exentas del pago de impuesto sobre la renta.



3. Unidad Monetaria

Los registros contables son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (\$), moneda que fue autorizada en circulación en la República de El Salvador, por la Ley de Integración monetaria el 1 de enero de 2001.

4. Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes se componen como sigue:

	2016	2015
Caja	\$9,036.00	\$9,036.00
Cuentas Corrientes	334,995.00	516,554.00
Depositos a Plazo	283,000.00	240,000.00
	<u>\$627,031.00</u>	<u>\$765,590.00</u>

5. Cuentas por Cobrar

Los saldos al 31 de diciembre se integran como sigue:

	2016	2015
Clientes	\$89,236.00	\$91,654.00
Anticipos a Empleados	13,285.00	10,558.00
Deudores Varios	21,769.00	40,818.00
Gastos Pagados Por Anticipado	63,475.00	69,548.00
	<u>\$187,765.00</u>	<u>\$212,578.00</u>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el período promedio de crédito que tomo la recuperación de las cuentas por cobrar fue de 30 días.

Al 31 de diciembre de 2015 la Fundación no ha registrado en los resultados, gastos en concepto de cuentas incobrables derivado de cuentas consideradas irrecuperables debido a la antigüedad. Así mismo el período promedio de crédito que toma la recuperación de las cuentas por cobrar es de 30 días, para ambos períodos.

6. Inventarios

Los saldos al 31 de diciembre se integran como sigue

	2016	2015
Medicamentos	\$14,551.00	\$17,378.00
	<u>\$14,551.00</u>	<u>\$17,378.00</u>



7. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre es el siguiente

	2016	2015
Credito Fiscal IVA	\$42,664.00	\$15,565.00
	<u>\$42,664.00</u>	<u>\$15,565.00</u>

8. Propiedades, Planta y Equipo, Neto

El detalle del activo fijo al 31 de diciembre es como sigue

Concepos	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Movimientos			Saldo al 31 de diciembre de 2015	Movimientos			Saldo al 31 de diciembre de 2016
		Adiciones	Bajas	Ajustes		Adiciones	Bajas	Ajustes	
Costo:									
Terrenos	384,221.00				384,221.00				\$384,221.00
Edificios	9,941,708.00				9,941,708.00				\$9,941,708.00
Instalaciones	337,879.00				337,879.00				\$337,879.00
Maquinaria y Equipo	1,196,421.00				1,196,421.00				\$1,196,421.00
Mobiliario y Equipo	1,924,975.00				1,924,975.00	56,978.00			\$1,981,953.00
Vehiculos	200,384.00		(1,269.00)		199,115.00	1,270.00			\$200,385.00
	<u>\$13,985,588.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$13,984,319.00</u>	<u>\$58,248.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$14,042,567.00</u>
Depreciacion:									
Terrenos									
Edificios									
Instalaciones									
Maquinaria y Equipo									
Mobiliario y Equipo									
Vehiculos									
	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>\$13,985,588.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$13,984,319.00</u>	<u>\$58,248.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$14,042,567.00</u>



9. Activos Intangibles y Plusvalía.

El detalle de los Activos Intangibles y Plusvalía al 31 de diciembre es el siguiente:

	2016	2015
Programas de Informatica	\$1,255.00	\$1,255.00
	<u>\$1,255.00</u>	<u>\$1,255.00</u>

10. Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores	\$6,165.00	\$14,760.00
Funcionarios y Empleados	1,304.00	215.00
Acreedores Locales	45,565.00	38,061.00
	<u>\$53,034.00</u>	<u>\$53,036.00</u>

11. Pasivo por Impuestos Corrientes

El Pasivo Por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre se integran de la manera siguiente:

	2016	2015
IVA Por Pagar	\$2,408.00	\$12,853.00
ISR. Por Pagar	\$22,544.00	\$23,507.00
	<u>\$24,952.00</u>	<u>\$36,360.00</u>

12. Otros Pasivos No Financieros

Los Otros Pasivos No Financieros al 31 de diciembre se integran así:

	2016	2015
Donativos por Liquidar	\$109,289.00	\$112,023.00
Anticipos Por Servicios	335,157.00	344,045.00
	<u>\$444,446.00</u>	<u>\$456,068.00</u>



13. Patrimonios diversos

El Patrimonio Diverso de la Fundación se Integra así:

	2016	2015
Patrimonio de la Fundacion	\$14,451,121.00	\$14,449,722.00
Aumento (Disminucion)del Ejercicio	-57,720.00	1,399.00
	\$14,393,401.00	\$14,451,121.00

El patrimonio neto de la fundación lo constituyen las inversiones realizadas en el Colegio Padre Arrupe y la clínica asistencial, al ser entidad sin fines de lucro el patrimonio cambia con los resultados anuales ya se aumentó o disminución del mismo.

14. Ingresos de actividades Ordinarias

Un detalle de los ingresos de actividades Ordinarias se presenta a continuación:

	2016	2015
Donativos y Aportes	\$667,333.00	\$792,401.00
Ingresos por Servicios	2,419,415.00	2,166,853.00
	\$3,086,748.00	\$2,959,254.00

15. Costo

El costo se integra de la manera siguiente:

	2016	2015
Medicamentos	\$120,493.00	\$110,742.00
	\$120,493.00	\$110,742.00



16. Gastos de Distribución y Venta.

Los Gastos de Distribución y Venta al 31 de diciembre del 2016 se integran Así:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	1,567,985.00	1,512,520.00
Cuota ISSS	232,755.00	216,076.00
Vacaciones	23,250.00	20,519.00
Aguinaldos	88,204.00	80,453.00
Honorarios y Asesorías	170,164.00	133,286.00
Indennizaciones Anticipadas	146,406.00	114,419.00
Papelera y Utiles	32,975.00	25,031.00
Viaticos y Transporte	11,148.00	7,399.00
Repuestos y Accesorios	8,054.00	9,449.00
Capacitaciones al Personal	1,999.00	3,030.00
Materiales y Suministros	207,886.00	171,930.00
Suscripciones y Publicaciones	1,857.00	1,230.00
Combustible y Lubricantes	13,687.00	12,473.00
Impuestos Fiscales y Municipales	3,037.00	1,497.00
Seguros	52,474.00	54,428.00
Otros Gastos	49,685.00	48,895.00
Energia Electrica	53,894.00	65,881.00
Agua y Telefono	20,860.00	33,850.00
Mantenimiento y Reparaciones	64,526.00	38,803.00
Total	2,750,846.00	2,551,169.00

17. Gasto de Administración.

Durante el año terminado el 31 de diciembre, el gasto de Administración se integró de la siguiente forma:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	\$ 22,543.00	\$ 22,216.00
Prestaciones Sociales	204,457.00	200,526.00
Honorarios	21,101.00	22,910.00
Seguros	6,186.00	6,097.00
Energia Electrica, Agua y Comunicaciones	401.00	413.00
Atenciones a Clientes	-	3.00
Papelera y Útiles	1,372.00	2,632.00
Preparacion y Mantenimiento	-	285.00
Publicidad	13,422.00	-
Gastos No Deducibles	1,563.00	34,549.00
Otros Gastos	16,629.00	15,435.00
Total	287,674.00	305,066.00



18. Ingresos Financieros.

Los Ingresos Financieros al 31 de diciembre son:

	2016	2015
Intereses por Depositos Bancarios	\$14,545.00	\$9,122.00
	\$14,545.00	\$9,122.00

19. Reformas a Normas Tributarias y Laborales

- El 31 de Julio de 2,014 se aprobó el decreto 763 concerniente al Código Tributario, en donde se contemplaba la determinación de precios de transferencia, para que los contribuyentes determinen el precio de mercado utilizando los procedimientos y métodos Técnicos contenidos en la normativa; también se contempla el control de equipos, aparatos o sistemas computarizados, con lo que se busca mejorar el control de los documentos relacionados al impuesto de la Transferencia de Bienes y Servicio.
- El 31 de Julio de 2,014, se aprobó el decreto 764 entrando en vigencia la Ley de Impuesto a las Operaciones Financieras. El capítulo I contempla el Impuesto al Cheque y a las Transferencias Electrónicas, en donde se establece que el impuesto recaerá sobre el valor pagado de cualquier tipo de cheque y a las transferencias electrónicas realizadas en el país, de acuerdo a las regulaciones de la Ley.

Los hechos generadores que establece la Ley son los siguientes:

- a) Pagos de bienes y servicios mediante el uso de cheque y tarjeta de débito, cuyo valor de transacción u operación será superior a US\$1,000.00.
- b) Los pagos por medio de transferencias electrónicas cuyo valor de transacción u operación sea superior a US\$1,000.00;
- c) Las transferencias a favor de terceros, bajo cualquier modalidad o medio tecnológico, cuyo valor de transacción u operación sea superior a US\$1,000.00;
- d) Los desembolsos de préstamos o financiamientos de cualquier naturaleza; y,
- e) Las operaciones realizadas entre las entidades del Sistema Financiero, en base a cualquier tipo de instrucción de sus clientes o por su propio interés.

La base imponible del impuesto se determina aplicando la alícuota de 0.25% equivalente a 2.5 por mil, sobre el monto de las operaciones o transacciones gravadas.

- El día 18 de diciembre de 2,013 se aprobó el decreto 592 en el cual se aprobaba la Ley Reguladora de la prestación económica por renuncia voluntaria, en donde se establece Las y los trabajadores permanentes que renuncien a su empleo, a partir de los dos años, recibirán una prestación económica equivalente a quince días de salario básico por cada año de servicio, además el aguinaldo y vacación anual remunerada completa o proporcional, según corresponda.

Dicho Decreto entró en vigencia el día uno de Enero del año dos mil quince, previa publicación en el Diario Oficial, la cual se realizó el día Martes 21 de enero de 2,014 tomo N° 402 numero 12.

20. Litigios Pendientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen litigios judiciales ni administrativos pendientes que pudieran afectar materialmente el Capital Propio.

