



RESUMEN

Este trabajo investigativo está enfocado al procedimiento contable y administrativo que se debe dar a los Activos Fijos en el Sector Público, analizando particularmente el manejo efectuado en el Hospital Teófilo Dávila, con la finalidad de desarrollar un modelo eficiente de administración tomando en consideración Leyes, Normas, y Reglamentos vigentes, emitidos por los diferentes organismos, para el manejo y control de los Bienes.

Para el desarrollo de este trabajo se han utilizado técnicas de investigación cuantitativas como registros y documentos y cualitativas tales como entrevistas y observaciones.

Como resultado del análisis se ha llegado a la conclusión de que existen ciertas debilidades en el manejo de estos bienes, principalmente en lo referente al control y dentro de este el sistema de codificación, utilización de actas de entrega-recepción, tratamiento de la depreciación, contabilización de bienes, conciliación entre los registros.

Como propuesta para el manejo de bienes de larga duración del Hospital Teófilo Dávila se ha desarrollado un nuevo sistema de codificación que permitirá una fácil identificación para la toma física.

Palabras claves:

Bienes de larga duración, constatación física, codificación, clasificación, reclasificación, contabilización, depreciación, control, disminución.



ÍNDICE

| | |
|---|----|
| INTRODUCCIÓN | 11 |
| CAPÍTULO I | 13 |
| ANTECEDENTES | 13 |
| 1.1 VISIÓN RETROSPECTIVA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 13 |
| 1.2 MISIÓN Y VISIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 16 |
| 1.3 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 17 |
| 1.4 ESTRUCTURA FINANCIERA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 19 |
| 1.5 OBJETIVOS DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 21 |
| CAPÍTULO II | 22 |
| MARCO JURÍDICO BAJO EL CUÁL SE RIGE EL MANEJO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN | 22 |
| 2.1 BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 22 |
| 2.1.1 ASPECTOS GENERALES | 22 |
| 2.1.2 VALORACIÓN | 24 |
| 2.1.3 CONTABILIZACIÓN | 25 |
| 2.1.4 EROGACIONES CAPITALIZABLES..... | 25 |
| 2.1.5 DISMINUCIÓN Y BAJA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN | 26 |
| 2.1.6 CONTROL DE BIENES DE LARGA DURACIÓN | 29 |
| 2.2 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 29 |
| 2.2.1 VIDA ÚTIL..... | 29 |
| 2.2.2 VALOR RESIDUAL..... | 30 |
| 2.2.3 MÉTODO DE CÁLCULO | 30 |
| 2.2.4 CONTABILIZACIÓN | 31 |
| CAPÍTULO III | 33 |



| | |
|--|----|
| EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL MANEJO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA | 33 |
| 3.1 NORMAS Y PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS | 33 |
| 3.1.1 PROCEDIMIENTOS EMPLEADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN | 33 |
| 3.1.2 CONSERVACIÓN Y CUIDADO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 35 |
| 3.1.3 ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN | 36 |
| 3.1.4 SISTEMA DE REGISTRO | 38 |
| 3.1.5 CUSTODIA | 38 |
| 3.1.6 ENTREGA-RECEPCIÓN | 39 |
| 3.1.7 USO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 39 |
| 3.2 CONSTATAción FÍSICA | 41 |
| 3.3 CODIFICACIÓN..... | 41 |
| 3.4 DEPRECIACIÓN..... | 43 |
| 3.5 RECLASIFICACIÓN DE LOS BIENES | 46 |
| 3.6 BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA O ROBO..... | 50 |
| CAPÍTULO IV | 55 |
| APLICACIÓN PRÁCTICA DEL MANEJO INTEGRAL DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN | 55 |
| 4.1 TOMA FÍSICA | 55 |
| 4.2 CODIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS | 57 |
| 4.3 CONTROL DE LOS BIENES | 62 |
| 4.4 CONTABILIZACIÓN..... | 67 |
| 4.4.1 AJUSTES DE LAS DEPRECIACIONES | 67 |
| 4.4.2 CONTABILIZACIÓN DE LAS RECLASIFICACIONES DE ACTIVOS FIJOS..... | 68 |



| | |
|---|-----|
| 4.4.3 CONTABILIZACIÓN DE LA RECLASIFICACIÓN DE LOS BIENES RECIBIDOS EN COMODATO EN LAS CUENTAS DE ORDEN | 70 |
| 4.4.4 CONTABILIZACIÓN DE LA DISMINUCIÓN Y BAJA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 74 |
| 4.4.5 CONTABILIZACIÓN DE LAS PÉRDIDAS DE BIENES DE LARGA DURACIÓN..... | 75 |
| 4.4.6 CONTABILIZACIÓN DE LAS DONACIONES RECIBIDAS Y ENTREGADAS | 80 |
| 4.5 CONCILIACIONES | 81 |
| 4.6 CUADRO DE RESULTADOS DE LOS ACTIVOS FIJOS Y SUS AJUSTES AL 31 - DICIEMBRE - 2011 | 83 |
| CAPÍTULO V | 85 |
| CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 85 |
| 5.1 CONCLUSIONES | 85 |
| 5.2 RECOMENDACIONES | 87 |
| BIBLIOGRAFÍA | 90 |
| ANEXO N° 1 | 92 |
| TABLA DE DEPRECIACIÓN | 92 |
| ANEXO N° 2 | 93 |
| INGRESO DEL BIEN | 93 |
| ANEXO N° 3 | 94 |
| ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN..... | 94 |
| ANEXO N° 4 | 95 |
| COMODATO DEL TERRENO DE LA INSTITUCIÓN | 95 |
| ANEXO N° 5 | 97 |
| BIENES QUE HAN CUMPLIDO SU VIDA ÚTIL | 97 |
| ANEXO N° 6 | 101 |



| | |
|--|-----|
| BIENES QUE NO CUMPLEN CON LAS CARACTERÍSTICAS PARA SER CONSIDERADOS ACTIVOS FIJOS | 101 |
| ANEXO N° 7 | 102 |
| INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA. | 102 |
| ANEXO N° 8 | 114 |
| DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA..... | 114 |
| ANEXO N° 9 | 125 |
| CODIFICACIÓN DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA..... | 125 |
| ANEXO N° 10 | 136 |
| SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011..... | 136 |
| ANEXO N° 11 | 137 |
| SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010..... | 137 |
| DISEÑO DE TESIS | 138 |



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Fundada en 1867

Yo, Bosco Alexander Añezco Aguirre, autor de la tesis “Manejo Integral de los Bienes de Larga Duración del área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila – Machala en el año 2011”, certifico que todas las ideas, opiniones y contenidos expuestos en la presente investigación son de exclusiva responsabilidad de su autor/a.

Cuenca, 19 de Diciembre de 2012

Bosco Alexander Añezco Aguirre

C.I. 0705175081

Cuenca Patrimonio Cultural de la Humanidad. Resolución de la UNESCO del 1 de diciembre de 1999

Av. 12 de Abril, Ciudadela Universitaria, Teléfono: 405 1000, Ext.: 1311, 1312, 1316

e-mail cdjbv@ucuenca.edu.ec casilla No. 1103

Cuenca - Ecuador



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Fundada en 1867

Yo, Bosco Alexander Añazco Aguirre, autor de la tesis “Manejo Integral de los Bienes de Larga Duración del área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila – Machala en el año 2011”, reconozco y acepto el derecho de la Universidad de Cuenca, en base al Art. 5 literal c) de su Reglamento de Propiedad Intelectual, de publicar este trabajo por cualquier medio conocido o por conocer, al ser este requisito para la obtención de mi título de Contador Público Auditor. El uso que la Universidad de Cuenca hiciere de este trabajo, no implicará afección alguna de mis derechos morales o patrimoniales como autor.

Cuenca, 19 de Diciembre de 2012

Bosco Alexander Añazco Aguirre

C.I. 0705175081

Cuenca Patrimonio Cultural de la Humanidad. Resolución de la UNESCO del 1 de diciembre de 1999

Av. 12 de Abril, Ciudadela Universitaria, Teléfono: 405 1000, Ext.: 1311, 1312, 1316

e-mail cdjbv@ucuenca.edu.ec casilla No. 1103

Cuenca - Ecuador



UNIVERSIDAD DE CUENCA.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“MANEJO INTEGRAL DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL ÁREA
ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA – MACHALA EN EL
AÑO 2011”**

**TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL
TÍTULO DE CONTADOR PÚBLICO
AUDITOR**

Directora:

Eco. Ligia Gutiérrez Álvarez

Autor:

Bosco Alexander Añezco Aguirre

Cuenca - Ecuador

2012



DEDICATORIA

Dedico este trabajo a mis padres por el apoyo incondicional brindado a lo largo de mi carrera estudiantil, a mis hermanos y a mi novia por sus consejos brindados.



AGRADECIMIENTOS

Agradezco a Dios por darme la fuerza y valor para cumplir con esta meta tan importante para mi vida.

También quiero expresar mi gratitud al personal del Hospital Teófilo Dávila, por brindarme la apertura necesaria para desarrollar esta investigación.

Además, agradezco de manera muy especial a la Economista Ligia Gutiérrez, directora de esta investigación, por brindarme sus valiosos conocimientos y experiencia para el desarrollo de este trabajo, a la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, al Departamento de Contabilidad y a sus distinguidos docentes.



INTRODUCCIÓN

El Manejo Integral de los Bienes de Larga Duración es de suma importancia en todas las instituciones del sector público, ya que permite establecer una organización administrativa y contable, para ello se realizará un trabajo minucioso en la entidad tomando en cuenta aspectos legales, financieros y contables, así como los de control que garantiza la integridad del patrimonio institucional

Considerando que los bienes de larga duración que poseen las instituciones públicas son un rubro muy importante y valioso para brindar el servicio a la comunidad, los mismos deben estar correctamente valorados, codificados, clasificados, deben tener un eficaz proceso de control; para de esta manera conocer con certeza el verdadero patrimonio institucional.

Las razones por las cuales decidí enfocarme en el área gubernamental son porque tengo el respaldo del Hospital Teófilo Dávila para acceder a la información y por el interés de contribuir con el mejoramiento en la administración de los bienes de larga duración en dicha Institución.

La importancia de este tema “MANEJO INTEGRAL DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL ÁREA ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA – MACHALA EN EL AÑO 2011”; radica en establecer la clasificación, valoración, codificación, reclasificación, ajustes, procesos de control, verificación de la depreciación, contabilización, toma física como mecanismo de conciliación de las cuentas, así como para procesos de baja y disminuciones.

La problemática se centra en que nunca se ha realizado un Manejo Integral de los Bienes de Larga Duración en el Hospital Teófilo Dávila, por lo tanto la Institución no cuenta con información veraz sobre sus activos. El fin de esta investigación es aportar con conocimientos técnicos sobre el manejo de los bienes de larga duración para que la Institución pueda tener el control total sobre los mismos así como una reposición oportuna de activos que brinden un servicio de calidad a la comunidad.



El objetivo principal de la investigación es establecer el adecuado manejo de los bienes de larga duración con aplicación al Acuerdo Ministerial 447 para obtener saldos reales a la fecha.

Los objetivos específicos que se establecieron para el alcance del objetivo principal son los siguientes: determinar cuáles son los bienes sujetos a baja, verificar si existen adecuados mecanismos de control de los Bienes de Larga Duración, establecer mecanismos de control para el traslado de los bienes.

La investigación fue diseñada en cinco capítulos: el primer capítulo describe los antecedentes del Hospital Teófilo Dávila, el segundo capítulo trata sobre el marco jurídico bajo el cual se rige el manejo de los bienes de larga duración, el tercer capítulo contiene la evaluación de la situación actual del manejo de los bienes de larga duración del Hospital Teófilo Dávila, el cuarto capítulo es la aplicación práctica del manejo integral de los bienes de larga duración y finalmente en el quinto capítulo se redactan conclusiones y recomendaciones que ayudarán a la Institución.



CAPÍTULO I

ANTECEDENTES

1.1 VISIÓN RETROSPECTIVA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

El 23 de abril de 1884 se creó la Provincia de El Oro, el primer Gobernador de la Provincia fue el Dr. José Rafael Arízaga, quien hizo ver la necesidad de tener un Hospital. El 19 de Mayo de dicho año, propuso que las autoridades municipales trataran de crear un HOSPITAL DE CARIDAD, idea que fue acogida favorablemente.

El Gobernador Joaquín de Córdova, el 10 de febrero de 1889 solicitó a la Municipalidad de Machala le ceda una sala ubicada en los bajos del viejo edificio de la Casa Municipal para que sirva como Hospital, pero el Cabildo rechazó la idea por el peligro que representaba para la salud de los estudiantes de la escuela que funcionaba en los altos del mismo edificio. En ese tiempo la Junta de Beneficencia de Señoras mediante un Comité gestionaba ante el Gobierno Nacional la creación del Hospital.

Los pobladores de la parte baja de la Provincia de El Oro, así como los de la Costa en general, hace más de 100 años por las características del clima y la insalubridad reinante sufrieron graves enfermedades. Los enfermos fueron auxiliados de alguna forma por los Sacerdotes Jesuitas en la Iglesia Parroquial, razones que hicieron sentir la urgente necesidad de la fundación de un Hospital.

Hacia 1892 siendo Párroco de Pasaje el eminente azuayo doctor Pedro José Ochoa León, en unión de distinguidos ciudadanos obtuvo la expedición del decreto legislativo del 28 de septiembre de 1892 para la creación de un hospital en Machala.

El Gobierno del Ecuador por intermedio del Congreso de la República, mediante decreto N° 159 dictado el 8 de agosto de 1892, asigna la cantidad de S/. 5.000,00 anuales, para la construcción y mantenimiento del Hospital y se dispone que la Dirección estaría a cargo de las Hermanas de la Caridad.



En 1893 se presenta en Machala una epidemia de fiebre amarilla y ante la falta del hospital, apremiados por la necesidad la municipalidad dona una manzana de terreno ubicado al norte de la ciudad, para la construcción del Hospital, que actualmente está limitada por las calles Boyacá, Buenavista, Guabo y Tarqui.

El 29 de Agosto de 1894, el Congreso de la República, considerando que el Gobierno no ha cumplido con la asignación de S/.5.000,00 anuales, mediante Decreto N° 069, establece un impuesto al aguardiente a nivel Provincial, en beneficio de la construcción del Hospital más la asignación presupuestaria.

Después de tan sentida ausencia del Dr. José Ochoa León llegó a Machala el Padre Teófilo Dávila que vino en calidad de Vicario Foráneo y Párroco el 26 de Marzo de 1898.

Decretada la creación del Hospital, se logró acondicionar una sala en los bajos del inmueble de propiedad municipal en la calle 9 de Octubre entre 9 de Mayo y Guayas. El 27 de Enero de 1900 fue nombrado el reverendo Teófilo Dávila como director.

El 17 de Octubre de 1900 la Sociedad de Beneficencia de Señoras recibe del Gobierno Nacional los fondos para la construcción del Hospital que fueron entregados al Rvdo. Teófilo Dávila.

Con el tesón del mencionado sacerdote, el espíritu de sacrificio y la ayuda del pueblo machaleño, de hacendados y religiosas, adquirieron materiales e iniciaron los primeros trabajos.

Por gestiones del Gral. Manuel Serrano, se obtuvo nuevas asignaciones de dinero para la obra. El edificio original fue esquinero con fachada de madera tallada de acuerdo a la época, con capacidad para 10 camas e inicialmente se lo denominó HOSPITAL PARA INDIGENTES.

Pero, en realidad, la obra no podía avanzar mayormente por la falta de apoyo oficial, por lo que se hizo necesario que conocidos filántropos de la época, presididos por el ciudadano don Rafael González Rubio, organizara el Comité



de Obras Públicas de Machala que fue el organismo que ayudó al Padre Dávila hasta cuando la obra era casi una realidad.

En 1910, se presenta el conflicto internacional con el Perú, el presidente Gral. Eloy Alfaro, ordena se agilite la construcción. El 13 de Enero de 1913, se pone en servicio de la comunidad Orense el hospital, que por disposición del Municipio de Machala se lo denomina “TEOFILO DAVILA”.

Tomando en consideración la situación de salud de Machala y convertido en verdadero centro de atención médica en la ciudad y poblaciones aledañas, por gestión del presidente de la república en 1928 se ordena la ampliación del edificio.

Después de la invasión peruana llegó la denominada Misión Técnica Orense y entre el personal de salud estuvo el Dr. Pomerio Cabrera quien asumió las funciones de Director del Hospital Teófilo Dávila en 1942.

Mediante Decreto Supremo N° 232 del 14 de Abril de 1972, publicado en el Registro Oficial N° 48 del mismo mes y año se crea la Dirección General de Salud, se suprimen las Juntas de Asistencias Sociales, se establecen las Regiones de Salud que posteriormente también fueron suprimidas, quedando conformadas las Jefaturas Provinciales de Salud (hoy Direcciones Provinciales de Salud) de quienes dependen jerárquicamente los hospitales en sus respectivas provincias y en el caso del Hospital “Teófilo Dávila” de Machala, de la Dirección Provincial de Salud de El Oro.

Al transcurrir el tiempo, el Hospital Teófilo Dávila, la planta física, instalaciones y equipamiento se han vuelto no aptos para prestar una adecuada atención médica y además considerando el incremento de la población y consecuentemente sus demandas así como el desarrollo tecnológico y científico dentro del campo de la Medicina, fue necesario contar con una planta física funcional y de un equipamiento moderno, para lo cual el Ministerio de Salud Pública, decidió dotar a la ciudad de un nuevo Hospital, con la capacidad de 220 camas, para el efecto luego de los procedimientos legales, en el año de 1975 contrató con la empresa INARQ la construcción de la obra



civil, la que se concluyó en 1986 a través del ex IEOS. Para el equipamiento, mediante Registro Oficial N° 117 del 28 de Junio de 1978, se faculta al Ministerio de Salud Pública previa disposiciones legales, la contratación del equipamiento necesario y se suscribe contratos con las firmas OMNIA-PROMEDICO, DIPE, HOSPITALAR S.A. Y HOSPITALIA INTERNACIONAL, habiendo puesto en funcionamiento esta nueva unidad.

1.2 MISIÓN Y VISIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

De acuerdo a la Coordinación de la Gestión Técnica Hospitalaria

Misión:

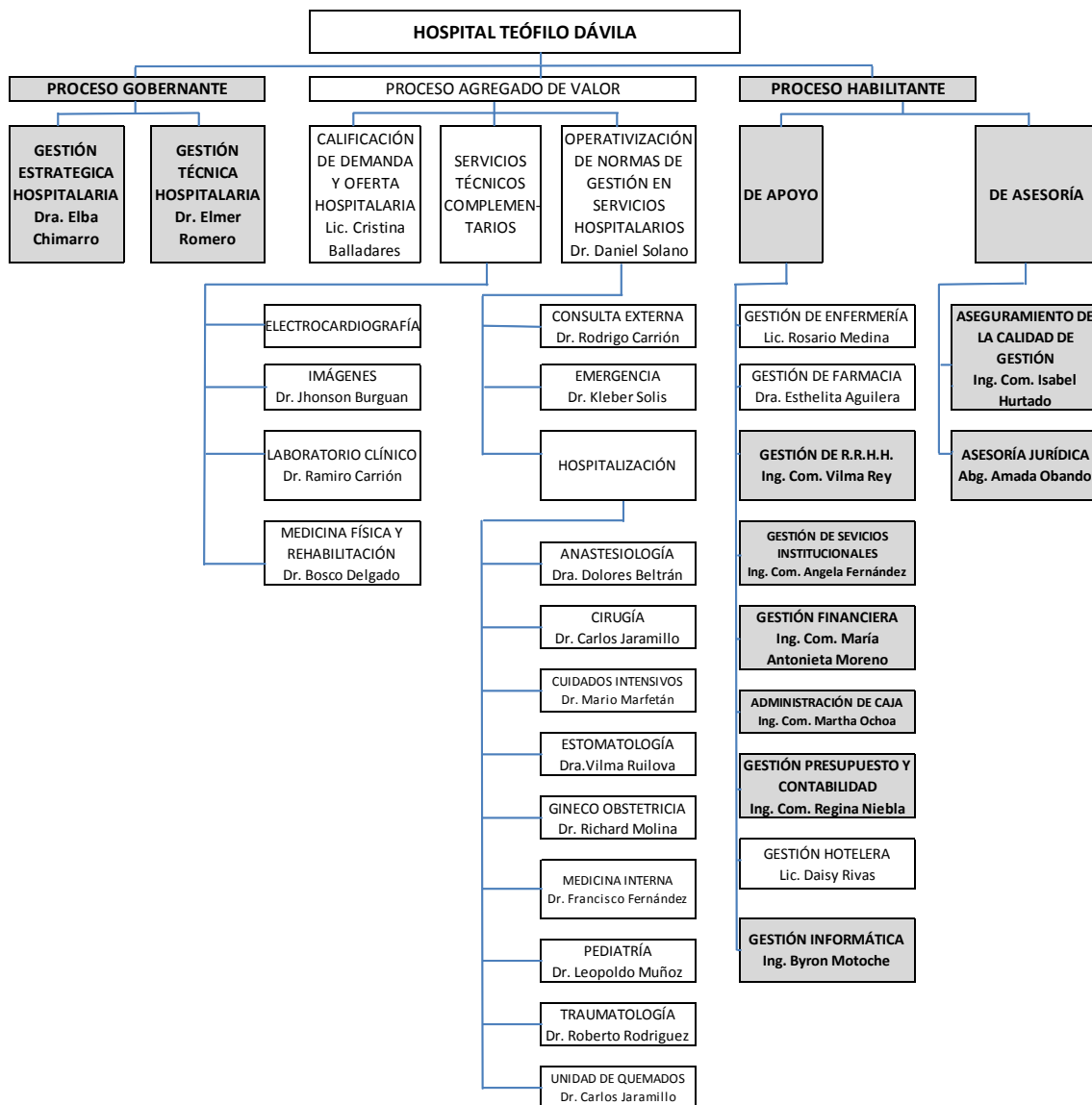
“La salud, definida como un instrumento para el mejoramiento continuo del bienestar colectivo, implica su continua revisión y actualización de sus instrumentos; así, el proceso organizativo, adaptado a las condiciones siempre cambiantes de la sociedad, sus organizaciones locales, provinciales y cantonales, han registrado cambios durante los últimos cinco años y requieren ser modificados. Definidos los nuevos roles y competencias del Ministerio de Salud por niveles, impone su necesaria actualización de la relación entre la organización de las Áreas de Salud con la división cantonal del país, bajo un esquema que reconozca la diversidad geográfica política y relacione las estructuras técnico-administrativas y red de servicios disponibles al nivel local, adaptados a los nuevos procesos de modernización, desconcentración y descentralización del Estado.”

Visión:

“Ejercer la Rectoría del Sistema Nacional de Salud a fin de garantizar el derecho a la salud del pueblo ecuatoriano, por medio de la promoción y protección de la salud, de la seguridad alimentaria, de la salud ambiental y del acceso permanente e interrumpido a servicios de salud, conforme a los principios de equidad, universalidad, solidaridad, calidad y eficiencia.

VISIÓN Para el año 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador, ejerce la Rectoría del sistema Nacional de Salud, modelo referencial en Latinoamérica, que garantiza la salud integral de la población y el acceso universal a una red de servicios con la participación coordinada de Organizaciones públicas, privadas y de la comunidad.”

1.3 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA





El tema sujeto a investigar se va a enfocar en el Proceso Gobernante: en la Gestión Estratégica Hospitalaria que es la Dirección y en la Gestión Técnica Hospitalaria que es la Subdirección; en el Proceso Habilitante: en el de Apoyo que se encuentra la Gestión de Recursos Humanos, la Gestión de Servicios Institucionales, la Gestión Financiera, la Administración de Caja, la Gestión de Presupuesto y Contabilidad y la Gestión Informática; en el de Asesoría que se encuentra el Aseguramiento de la Calidad de Gestión y la Asesoría Jurídica.

**1.4 ESTRUCTURA FINANCIERA DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA****HOSPITAL GENERAL PROVINCIAL TEÓFILO DÁVILA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2011**

| Cuenta | Descripción | Año Vigente |
|---------------|--|------------------------|
| | ACTIVO | \$ 6.237.784,62 |
| | Corriente | \$ 1.881.781,05 |
| 111.02 | Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU | \$ (3.110,90) |
| 112.01 | Anticipo a servidores Públicos | \$ 223.702,45 |
| 112.21 | Egresos realizados por Recuperar | \$ 390.464,12 |
| 112.23 | Débitos Indebidos | \$ 10.609,67 |
| 112.81 | Anticipos de Fondos por pagar al SRI | \$ 164.952,62 |
| 113.81 | Cuentas por Cobrar Impuestos al Valor Agregado | \$ 141.931,42 |
| 113.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | \$ 38.502,63 |
| 134.08 | Existencias de Bienes de Uso y Consumo para la Inversión | \$ 914.729,04 |
| | Largo Plazo | \$ 199.045,59 |
| 124.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | \$ 199.045,59 |
| | Fijos | \$ 3.927.706,11 |
| 141.01 | Bienes Muebles | \$ 5.695.188,65 |
| 141.03 | Bienes Inmuebles | \$ 283.465,59 |
| 141.99 | (-) Depreciación Acumulada | \$ (2.503.696,30) |
| 144.01 | Bienes Muebles | \$ 439.191,07 |
| 145.01 | Bienes Muebles | \$ 13.557,10 |
| | Inversiones en proyectos y programas | \$ - |
| 151.92 | Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso | \$ 559.593,52 |
| 151.98 | (-) Aplicación a Gastos de Gestión | \$ (559.593,52) |
| 152.92 | Acumulación de Costos en Inversiones en programas en ejecución | \$ 174.452,01 |
| 152.98 | (-) Aplicación a Gastos de Gestión | \$ (174.452,01) |
| | Otros | \$ 229.251,87 |
| 125.31 | Prepago de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes | \$ 695,58 |
| 131.01 | Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente | \$ 228.556,29 |
| | TOTAL ACTIVO | \$ 6.237.784,62 |
| | PASIVO | \$ 662.624,71 |
| | Corriente | \$ 576.166,73 |
| 212.03 | Fondos de Terceros | \$ 10.125,56 |
| 212.40 | Descuentos y Retenciones generados en Gastos - Administración Púb | \$ 412.948,08 |
| 212.81 | Depósitos y Fondos para el SRI | \$ 106.595,18 |
| 213.81 | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado | \$ 46.497,91 |
| | Largo Plazo | \$ 86.457,98 |
| 224.82 | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores | \$ 12.128,37 |
| 224.83 | Cuentas por Pagar Años Anteriores | \$ 7.131,99 |
| 224.85 | Cuentas por Pagar del Año Anterior | \$ 49.018,42 |
| 224.86 | Cuentas por Pagar de Años Anteriores al 2008 | \$ 18.179,20 |
| | PATRIMONIO | \$ 5.575.159,91 |
| 611.01 | Patrimonio Gobierno Central | \$ 5.926.049,83 |
| 618.03 | Resultado del ejercicio vigente | \$ (350.889,92) |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 6.237.784,62 |



NOTAS EXPLICATIVAS

La cuenta 111.02 Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única – CCU registra un saldo negativo, pero es un rubro que se viene arrastrando de años anteriores.

La cuenta 144.01 Bienes Muebles de Programas tiene que tener su respectiva depreciación, pero en los saldos contables no la hay, solo tienen los Bienes de Administración, puede ser por desconocimiento de la ley que a estos bienes no le han excluido su depreciación.

La cuenta 145.01 Bienes Muebles de Proyectos al igual que en la cuenta anterior no se refleja ninguna depreciación en los saldos contables.

La cuenta 618.03 Resultado del ejercicio vigente, tiene que pasar a formar parte del patrimonio para el siguiente ejercicio fiscal.



1.5 OBJETIVOS DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

Objetivo General

De acuerdo al plan estratégico de la institución:

“Desarrollar lineamientos estratégicos que permitan adoptar la metodología de Gestión por procesos como instrumento de gestión y de cambio organizativo, identificando los procesos claves, los líderes de proceso y los recursos necesarios para su aplicación y el conjunto de indicadores que permitan gestionar de manera eficiente los procesos del Hospital, la incorporación de tecnología adecuada a su nivel de complejidad, el talento humano calificado vinculados al mapa de competencias y a las expectativas personales, a fin de conseguir un mejor desempeño de sus funciones en los aspectos científicos, técnicos, éticos, legales, sociales, aplicando un modelo de gestión basado en la mejora continua que le permita introducir la excelencia en la Gestión garantizando la eficacia y eficiencia en la provisión de sus servicios.”

Objetivos Específicos

- Permitir un mejor manejo de la administración de recursos humanos, materiales y tecnológicos.
- Incrementar las capacidades y competencias del talento humano.
- Reducir la brecha de acceso universal a la salud.
- Ampliar la cobertura de protección integral en salud.
- Contribuir al mejoramiento del nivel de salud y vida de la población.
- Ejercer control sobre programas de atención al usuario.
- Establecer mecanismos de integración y Cooperación de Universidades y/o Centros de Formación en el campo docente asistencial.



CAPÍTULO II

MARCO JURÍDICO BAJO EL CUÁL SE RIGE EL MANEJO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

2.1 BIENES DE LARGA DURACIÓN

2.1.1 ASPECTOS GENERALES

Para determinar los valores de contabilización de los bienes de larga duración, se tendrá en cuenta los siguientes conceptos establecidos en las Normas Técnicas de Contabilidad.

- Costo de adquisición: Comprende el precio de compra más los gastos inherentes a la misma.
- Valor de donación: comprende el asignado para su correspondiente registro, incluyendo los gastos realizados para ser puestos en condiciones de operación.
- Valor contable: comprende el costo de adquisición o de donación, más los aumentos o disminuciones registrados durante la vida útil del bien.
- Valor en libros: comprende el valor contable menos la depreciación acumulada.

Los muebles e inmuebles serán registrados como Bienes de Larga Duración, siempre y cuando cumplan los siguientes requisitos:

- a) Bienes de propiedad privativa institucional.
- b) Destinados a actividades administrativas y/o productivas.
- c) Que generen beneficios económicos futuros.
- d) Tener una vida útil estimada mayor a un año; y,
- e) Tener un costo de adquisición individual igual o superior a US \$100 dólares, a la fecha de incorporación.

Tratándose de bienes cuyo costo individual sea inferior a US \$ 100 (CIEN DOLARES AMERICANOS), al momento de su incorporación o actualización podrán considerarse y recibir el tratamiento de activos fijos, aplicando el criterio



técnico administrativo de "LOTE" O "UNIDAD DE PROPIEDAD", que consiste en agrupar los valores de los bienes de similar característica o considerar como un solo bien al grupo de elementos que conforman una unidad operativa siempre que su adquisición sea en la misma fecha.

Por otra parte los responsables del ingreso de los bienes de larga duración, tendrán en cuenta todas las características que debe cumplir para ser incorporados; en caso de que los bienes no cumplan alguna de las características descritas anteriormente se registrarán como bienes de control administrativo y serán controlados en cuentas de orden.

Los bienes de larga duración están conformados por las siguientes cuentas de acuerdo a los lineamientos de la normativa vigente.¹

| Código | Cuentas |
|---------------|---|
| 14 | Inversiones en Bienes de Larga Duración |
| 141 | Bienes de Administración |
| 142 | Bienes de Producción |
| 144 | Bienes de Proyectos |
| 145 | Bienes de Programas |

Inversiones en Bienes de Larga Duración:

Incluye los Activos en bienes muebles e inmuebles; están conformados por los recursos en Bienes de Administración, de Producción, de Proyectos y de Programas.

Bienes de Administración:

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales.

Bienes de Producción:

¹ Ministerio de Finanzas, Normativa de Contabilidad Gubernamental, acuerdo 447



Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles destinados a actividades productivas.

Bienes de Proyectos:

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles destinados a actividades en proyectos.

Bienes de Programas:

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles destinados a actividades en programas.

2.1.2 VALORACIÓN

“Las inversiones en bienes de larga duración deberán contabilizarse al precio de compra, incluyendo los derechos de importación, fletes, seguros, instalaciones, impuestos no reembolsables, costos de instalación, más cualquier valor directamente atribuible para poner el bien en condiciones de operación y cumplir el objetivo para el cual fue adquirido. Los descuentos o rebajas comerciales se deducirán del costo de adquisición.

Los gastos de financiamiento de las inversiones en bienes de larga duración formarán parte del costo del bien, en la medida que sean devengados durante el periodo previo a su entrada en funcionamiento. Los incurridos con posterioridad al período antes indicado, serán reconocidos como gasto de gestión”.²

Dentro de un ente público es necesario que se realice una valoración correcta de los bienes de larga duración, pues casi siempre se registra por el valor de compra, pero no se incorpora los valores en los que se ha incurrido hasta que el bien esté funcionando, esto es transporte, almacenaje, gastos de instalación, etc. y de ser el caso hasta gastos de capacitación para que los bienes equipo, maquinarias funcionen correctamente, sin olvidar los costos financieros en caso

² Ministerio de Finanzas, Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.5.3 acuerdo 447



de que los bienes hayan tenido financiamiento, durante el período de construcción o adquisición, ejemplo, maquinaria en tránsito, posterior a esta etapa, los gastos financieros van al gasto.

2.1.3 CONTABILIZACIÓN

Las adquisiciones de bienes de larga duración se deberán registrar en la contabilidad, debitando la cuenta correspondiente, eligiéndola de entre las opciones disponibles en los subgrupos a los que corresponda según el uso que se le vaya a dar al bien; en la realización de esta investigación solo emplearemos el grupo 141 que corresponde a los

bienes de administración y acreditando la Cuenta por Pagar 213.84 que corresponde a la aplicación del método del devengado y en consecuencia tendrá ejecución presupuestario.

2.1.4 EROGACIONES CAPITALIZABLES

“Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias destinadas a aumentar la vida útil estimada, la capacidad productiva o valor de los bienes de larga duración, de conformidad con los criterios técnicos, deberán registrarse como erogaciones capitalizables que aumentan el valor contable del bien.

Los costos asignados a las partes o piezas que se reemplacen o sustituyan, deberán disminuir el valor contable respectivo; así también la correspondiente depreciación acumulada”.³

Cualquier mejora que se efectúe a cada uno de los bienes, ésta deberá ser capitalizada al mismo, y se procederá a realizar un recálculo de la depreciación, por la reestimación del valor del bien.

Las adiciones

Son aquellas inversiones mediante las cuales se incrementa la capacidad operativa o productiva del bien.

³ Ibidem, Norma 3.2.5.5



Ejemplo: en el hospital la construcción de un nuevo quirófano.

Las mejoras

Como su nombre lo indica son montos invertidos en mejorar las condiciones del bien que llevan a que se dé un incremento en su valor.

Ejemplo: cambio de acabado de un bien, un piso de baldosa por uno de mármol.

Las Reparaciones Extraordinarias

Aquellas que permiten prolongar la vida útil del bien.

Ejemplo: cambio de motor a una ambulancia.

Los gastos en reparaciones ordinarias, destinadas al mantenimiento y conservación de la capacidad de uso del bien, deberán registrarse como gastos de gestión.

- Adiciones = Más capacidad productiva
- Mejoras = Incremento del valor
- Reparaciones extraordinarias = Incremento de la vida útil del bien

2.1.5 DISMINUCIÓN Y BAJA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

“La venta, permuta, entrega como partes de pago u otra forma de traspaso de dominio a título oneroso de los bienes de larga duración, deberá registrarse eliminando el valor contable del bien y la depreciación acumulada. La diferencia (valor en libros) constituirá el costo del bien y se contabilizará en la cuenta respectiva del grupo de costo de ventas y otros”.⁴

La baja de bienes, es un proceso que consiste en retirar del patrimonio de la entidad, aquellos bienes que han perdido la posibilidad de ser utilizados, por haber sido expuestos a acciones de diferente naturaleza, como las siguientes:

⁴ Ibidem, Norma 3.2.5.6



- **Obsolescencia técnica:** inoperancia de los bienes, producidos por los cambios y avances tecnológicos.
- **Daño y/o deterioro:** desgaste o afectación de los bienes debido al uso continuo.
- **Pérdida, robo:** inexistencia del bien por la vulnerabilidad de los controles, y/o circunstancias sustracción fortuitas.
- **Destrucción:** afectación de los bienes por causas ajenas al manejo institucional, (inclemencias del tiempo, actos de violencia, etc.).
- **Excedencia:** bienes operativos que no se utilizan y se presume que permanecerán en la misma situación por tiempo indeterminado.
- **Mantenimiento y/o reparación onerosa:** cuando el costo de mantenimiento y/o reparación de un bien es significativo, en relación a su valor real.
- **Reembolso y/o reposición:** opera para los bienes asegurados cuando los documentos contractuales correspondientes así lo determinan.
- **Cualquier otra causa justificable:** la causa justificable debe sustentarse ante la Superintendencia de Bienes Nacionales.

Las causales antes señaladas y otras que priven a la entidad del uso de los bienes requieren una respuesta oportuna de la administración la misma que previa calificación y justificación documentada e investigación de ser el caso, debe proceder a dar de baja a tales bienes, conforme a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bienes Nacionales.

El derecho monetario a percibir por el traspaso de dominio de los bienes de larga duración, se registrará como Ingresos de Gestión, por tanto debe tener afectación presupuestaria.

La baja de los bienes de larga duración sigue el proceso establecido en el Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de los bienes del Sector Público, en donde la obsolescencia o destrucción del bien debe ser reportado por el custodio inmediato, al Jefe Administrativo que es el



responsable del manejo de los bienes, para que se proceda con la inspección de los mismos y mediante informe pida a la máxima autoridad la baja de los bienes, la misma que podrá hacerse a través de métodos tales como la destrucción, incineración o botándolos en un lugar inaccesible, se debe dejar constancia de todo el proceso mediante una acta firmada por todos los involucrados.

Del procedimiento cumplido, se dejará constancia en un acta, con indicación del día, hora y lugar en que se realice la baja del bien, en la que intervendrán los siguientes servidores:

- El custodio o usuario del activo fijo;
- El Guardalmacén General, o el Controlador de Activos Fijos
- Un delegado observador de Auditoría.

Mediante esta acta debidamente firmada, el Contador, el Controlador de activos fijos y el custodio procederán a eliminar el bien del inventario y del registro individual. El original del acta de destrucción se enviará a Contabilidad y copias al custodio, Guardalmacén General, Controlador de Activos Fijos y Auditor.

El custodio o usuario será miembro nato de todas las comisiones de entrega-recepción de los bienes de larga duración adquiridos mediante compra, contrato, permuta, traspaso o donación.

Todos los servidores caucionados de las dependencias que tienen relación con la enajenación, destrucción o baja de un bien de larga duración, están obligados a llevar y conservar archivos y registros específicos de esta naturaleza.

En el caso de bienes inservibles para la institución, pero que son utilizables para otras instituciones, estos serán dados en donación a escuelas y colegios fiscales, fundaciones sin fines de lucro o entidades del sector privado que realicen labor social u obras de beneficencia y que no tengan fines de lucro;



siempre y cuando se evidencie que tales bienes no son de interés de la institución.

Los bienes recibidos en comodato no son parte del activo, por tanto se registran en cuentas de orden, esto lo registra el que usa el activo porque constituyen bienes que pueden generar contingencias.

2.1.6 CONTROL DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

*“En el catálogo de cuentas institucionales será obligatoria la apertura de los conceptos contables, en términos que permitan su control e identificación y destino o ubicación”.*⁵

El valor contable, la depreciación periódica, la acumulada y el valor en libros de los bienes de larga duración, deberán ser controlados en registros auxiliares bajo alguna de las siguientes opciones:

- Cada bien en forma individual
- Por cada componente del bien, en la medida que la vida útil de cada parte o pieza que lo conforme sea diferente.
- Por el conjunto de bienes, cuando la adquisición sea en una misma fecha y las partes o piezas de la compra conformen un todo.
- Por el grupo de bienes, de similar características físicas, adquiridos en una misma a la fecha, de igual valor unitario y destinados a una sola área física y misma actividad administrativa o productiva.

Cuando se adquiere bienes muebles que su costo es inferior a \$ 100 y no está dentro de un lote, se registrará como costo o gasto y su control se hará mediante cuentas de orden.

2.2 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

2.2.1 VIDA ÚTIL

Es el número de años durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la institución.

⁵ Ibidem, Norma 3.2.5.7



Los bienes de larga duración destinados a actividades administrativas, productivas o que se incorporen a proyectos o programas de inversión, se depreciarán empleando la tabla de vida útil (ver anexo N° 1).

La vida útil de maquinarias, equipos, vehículos e instalaciones especializadas, será la establecida en catálogos o especificaciones técnicas del fabricante; la del software se establecerá en función de criterios técnicos.

Las reparaciones, ampliaciones o adecuaciones que impliquen erogaciones capitalizables obligarán al recálculo del monto de la depreciación, en términos de reestimación de la vida útil del bien.

2.2.2 VALOR RESIDUAL

Es el valor estimado que posiblemente tendría el activo al final de su vida útil.

Para los bienes de larga duración, se determinará un valor residual equivalente al 10% de su valor contable.

Al determinar el valor residual es importante el buen juicio del contador, por ley se ha estimado el 10% del bien como valor residual, pero hay otras entidades que lo calculan dependiendo del tiempo real de la vida útil y si es o no susceptible de valor residual. Pueden existir bienes que una vez terminada la vida del bien no tengan un valor residual, por eso es importante que el contador defina cuales son los bienes que realmente pueden tener un valor de rescate al término de su vida útil, caso contrario, no tendrán la suficiente reserva para la reposición de los mismos.

2.2.3 MÉTODO DE CÁLCULO

La cuota de depreciación proporcional de los bienes de larga duración destinados a actividades administrativas o incorporadas a proyectos o programas de inversión, se determinará aplicando el método de línea recta, en base a la siguiente fórmula:



$$\text{CDP} = \frac{\text{Valor Contable (-) Valor Residual}}{\text{Vida útil estimada (años)}} \times \frac{n}{12}$$

CDP = cuota de depreciación proporcional

n = Número de meses a depreciar el Activo, contados a partir del mes siguiente de su adquisición, salvo que ésta se haya realizado el primer día del mes, es lo que se conoce como depreciación por períodos completos.

La cuota de depreciación proporcional de bienes de larga duración, destinados a actividades productivas, se determinará aplicando el método de unidades de tiempo o unidades de producción, basado en la siguiente fórmula.

$$\text{CDP} = \frac{\text{Valor Contable (-) Valor Residual}}{\text{Total de unidades de tiempo o de producción estimadas}} \times \text{UTPE}$$

UTPE: Número de unidades de tiempo utilizadas o de unidades producidas

En los bienes de larga duración destinados a las actividades productivas, que por sus características sea imposible aplicar el método de unidades de tiempo o unidades de producción, se aplicará el método de línea recta.

2.2.4 CONTABILIZACIÓN

“La depreciación se reflejará en la contabilidad mediante la amortización periódica prorrateada de los bienes de larga duración, en función del valor contable de los bienes y durante el tiempo establecido en la tabla de vida útil, desde la fecha que se encuentren en condiciones de operación y cumplan el objetivo para el cual fueron adquiridos”.⁶

Para contabilizar la depreciación, se empleará el método indirecto, manteniendo en las cuentas del grupo de Inversiones en bienes de larga duración el valor contable y en cuentas complementarias la acumulación de la

⁶ Ibidem, Norma 3.2.6.5



amortización respectiva. El monto de la depreciación de los bienes destinados a las actividades administrativas se reflejará como gasto de gestión.



CAPÍTULO III

EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL MANEJO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

3.1 NORMAS Y PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS

3.1.1 PROCEDIMIENTOS EMPLEADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

“En toda entidad u organismo del sector público, de ser necesario, se dispondrá de una unidad de abastecimiento; la máxima autoridad a través del comité o unidad encargada de las adquisiciones, determinará los procesos a seguir en la programación, adquisición, almacenamiento y distribución de materiales, útiles y enseres, así como de otros bienes de larga duración necesarios para el desarrollo y ejecución de las actividades de las entidades.”⁷

La máxima autoridad y los miembros del comité de adquisiciones y abastecimiento, serán responsables de la aprobación de las cotizaciones, concursos de ofertas o licitaciones, para lo cual se:

- Considerarán las cotizaciones en un mínimo de tres.
- Mantendrá un registro actualizado de proveedores y cotizaciones para asegurar un debido control, calidad y precios de los productos.
- Determinará un criterio de economía en la compra de bienes

En el Hospital Teófilo Dávila los lineamientos a seguir para la adquisición de un bien son los siguientes:

1. Nota de Pedido al Director (creación de la necesidad).
2. Proforma (valor estimado).
3. Certificación Presupuestaria (emitido por el Dpto. Financiero).
4. Autorizaciones respectivas.

5. Compras Públicas para el proceso según disposiciones legales.

⁷ Normas de control interno para el sector público 250-01



6. Comunicar al proveedor que fue adjudicado (resolución de adjudicación).
7. Orden de compra (emitida por compras públicas).
8. Ingresar a bodega (elaboración del comprobante, acta de entrega - recepción).

Cuando el bien ingresa a la Institución el Director de Gestión Administrativa dispondrá al Jefe de la Unidad de Activos Fijos realizar los siguientes procedimientos:

1. Receptar copias certificadas de la documentación que respalda la compra:
 - Factura debidamente legalizada.
 - Acta de recepción entre el proveedor y el Jefe de Bodega.
 - Comprobante de ingreso del bien a la bodega.
2. Constatar físicamente la existencia del bien, observando que sus características concuerden con las descritas en el contrato o factura que respalde la compra en donde se evidencie lo siguiente :
 - Clasificación del bien
 - Color
 - Marca
 - Serie
 - Tipo
 - Dimensiones
 - Año
 - Código
 - Modelo
 - Valor
3. Elaborar hoja de vida del bien o historial del mismo.
4. Realizar acta de entrega – recepción de los bienes al custodio de los mismos.
5. Remitir la copia del acta de entrega – recepción al Jefe de la Unidad Administrativa.

En la investigación que se realiza se constató que se siguen los procedimientos casi en su totalidad, primero se recibe la factura legalizada, el bien ingresa con su comprobante a bodega (ver anexo N° 2), se elabora el comprobante de egreso para entregar el bien (ver anexo N° 3), luego se realiza la constatación



física del bien observando sus características y se envía una copia al jefe de la Unidad Administrativa.

Lo que no se realiza es la elaboración de la hoja de vida del bien, proponiendo a continuación crear una:

Modelo de hoja de vida del bien.

El siguiente modelo propuesto es para llevar un registro individual de cada bien, cosa que no se hace en la Institución.

HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA
HOJA DE VIDA DEL BIEN
BIEN N° _____

Código: _____
Departamento: _____
Código del departamento: _____
Unidad Operativa: _____

| Descripción | Marca | Modelo | Estado | Fecha Adquisición | Valor C.H. | Depreciación Acumulada | Valor en libros | Custodio | Firma |
|-------------|-------|--------|--------|-------------------|------------|------------------------|-----------------|----------|-------|
| | | | | | | | | | |

Observaciones: _____

Fecha: _____

3.1.2 CONSERVACIÓN Y CUIDADO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

Se lo realiza de acuerdo a lo dispuesto en el Art.3 del Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público: La conservación, buen uso y mantenimiento de los bienes, será de responsabilidad directa del servidor que los ha recibido para el desempeño de sus funciones y labores oficiales; y cada institución emitirá las disposiciones



administrativas internas correspondientes, que sin alterar las normas de este Reglamento permita:

- a) Mantener registros y documentos en que conste la historia de cada bien, su destino y uso.
- b) Entregar los bienes por parte del Custodio - Guardalmacén de Bienes o quien haga sus veces, al Jefe de cada unidad administrativa.
- c) Identificar y designar al servidor que recibe el bien para el desempeño de sus funciones, mediante la suscripción de la recepción a través del formulario diseñado para el efecto.

El daño, pérdida o destrucción del bien, por negligencia o mal uso, no imputable al deterioro normal de las cosas, será de responsabilidad del servidor que lo tiene a su cargo y de los servidores que de cualquier manera tienen acceso al bien, cuando realicen acciones de mantenimiento o reparación por requerimiento propio o del usuario; salvo que se conozca o compruebe la identidad de la persona causante de la afectación al bien. El Guardalmacén de Bienes o quien haga sus veces, sin perjuicio de los registros propios de la contabilidad de la entidad, debe tener información sobre los bienes y mantener un inventario actualizado.

3.1.3 ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN

“Los bienes que adquiera la entidad ingresarán a través de almacén o bodega, aún cuando la naturaleza física de los mismos requiera su ubicación directa en el lugar o dependencia que lo solicita. Los ambientes asignados para el funcionamiento de los almacenes o bodegas, estarán adecuadamente ubicados, contarán con instalaciones seguras, y tendrán el espacio físico necesario.”

El guardalmacén o bodeguero tiene la responsabilidad de acreditar con documentos, su conformidad con los bienes que ingresan (si se ajustan a los requerimientos y especificaciones técnicas solicitadas por las dependencias de la institución), así como los que salen.



Los bienes que por sus características especiales deben ser almacenados en otras instalaciones o enviados directamente a los encargados de su utilización, deben ser verificados por quien tramita la documentación correspondiente.

La Institución no cuenta con políticas para el manejo de sus Activos Fijos, en la investigación realizada a través de una entrevista con los jefes de área se pudo determinar las siguientes consideraciones para el almacenamiento de sus Activos Fijos son:

- Todo bien adquirido ingresará a bodega, utilizando para ello el respectivo formulario de ingreso.
- Los bienes permanecerán en bodega máximo 48 horas luego de su ingreso, para posteriormente efectuarse el traspaso a la unidad administrativa solicitante.

A continuación se detallan 2 razones para describir la falta de espacio en Bodega:

1. El espacio físico con el que cuenta la Institución no es suficiente para ubicar todos los bienes que ingresan.
2. Las demoras en las entregas provocan que el espacio físico se reduzca y disminuya la capacidad de almacenamiento.

Las políticas son guías a seguir y en lo que respecta a las de almacenamiento se comprobó que algunas no cumplen con lo estipulado como por ejemplo la permanencia de los bienes, ya que en algunos casos han estado en bodega por más de 2 meses sin realizar el traslado al debido departamento solicitante; si bien es cierto la realización de esta investigación se enfoca en los bienes administrativos, se pudo constatar que las bombas de bajo flujo han permanecido en bodega sin ser transferidos por motivo que la empresa que los donó no se ha hecho presente para explicar su funcionamiento.



3.1.4 SISTEMA DE REGISTRO

“Se establecerá un sistema adecuado para el control contable de los bienes de larga duración, mediante registros detallados con valores que permitan controlar los retiros, traspasos o bajas de los bienes, a fin de que la información se encuentre siempre actualizada y de conformidad con la normativa contable vigente. La actualización permanente, la conciliación de saldos de los auxiliares con los saldos de las cuentas del mayor general y la verificación física periódica, proporcionará seguridad de su registro y control oportuno, y servirá para la toma de decisiones adecuadas.”⁸

Algunas consideraciones para el registro de sus Activos:

- Se registraran como activo fijo los bienes que cuenten con la documentación de soporte.
- Se llevará un registro individualizado de los Activos, donde se muestre su costo inicial, depreciación, aumentos, disminuciones, traspasos, estado del bien y cualquier novedad referente a los mismos.

3.1.5 CUSTODIA

“La máxima autoridad de cada entidad pública a través de la unidad respectiva será responsable de designar a los custodios de los bienes, así como establecer un conjunto de procedimientos que garanticen la conservación, seguridad y mantenimiento de los mismos.”⁹

La Custodia es la obligación que tiene cada funcionario de cuidar, proteger y vigilar los bienes que se les han asignado.

Algunas consideraciones para la custodia de sus Activos en lo referente a sus vehículos:

⁸ Ibidem, norma 250-03

⁹ Ibidem, norma 250-05



- La custodia del vehículo estará a cargo del conductor y del Jefe Administrativo.
- El vehículo de la Entidad se guardará en los patios del Hospital Teófilo Dávila.

En cuanto para el arreglo y la compra de sus activos fijos se deben de seguir los siguientes lineamientos.

1. Informe del jefe de Mantenimiento sobre el daño, adjuntando la nota de pedido al Director.
2. Recepción de 3 proformas siempre que el valor sea mayor a \$ 1000, realizar la comparación y mediante la resolución tomada por el Director ejecutar el arreglo o la compra.
3. En el caso de los vehículos para el arreglo dar prioridad a la casa comercial donde fue adquirido.
4. Realizar la firma de contrato, recibir el servicio y luego el pago.

3.1.6 ENTREGA-RECEPCIÓN

La Entrega–Recepción de los bienes en todos los casos de compra, venta, permuta, transferencia gratuita, traspaso entre entidades o cuando el servidor encargado de su custodia o administración sea reemplazado por otro tiene, que ser dejando constancia de todo en las correspondientes actas.

Las actas que la Institución utiliza para la entrega – recepción de sus bienes las podemos observar en el Anexo N° 3.

En la realización de esta investigación se propone un nuevo formato de acta Entrega – Recepción que estará más detallado en su totalidad y se presentará en el siguiente capítulo.

3.1.7 USO DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

“En cada entidad pública los bienes de larga duración se utilizarán únicamente en las labores institucionales y por ningún motivo para fines personales o particulares. Cada servidor será responsable del uso,



custodia y conservación de los bienes de larga duración que le hayan sido entregados para el desempeño de sus funciones.

En el caso de bienes que son utilizados indistintamente por varias personas, es responsabilidad del jefe de la unidad administrativa, definir los aspectos relativos a su uso, custodia y verificación, de manera que estos sean utilizados correctamente, y para los fines de la Institución.”¹⁰

Realizada la investigación respecto al uso que le dan a los bienes de la Institución se pudo constatar que no existe ningún tipo de control sobre los mismos, respecto al vehículo de la entidad se propone realizar una hoja de ruta que se detallará en el siguiente capítulo, para saber sobre sus recorridos y su utilización de esta manera se previene el mal uso del activo.

¹⁰ Ibidem, norma 250-06



3.2 CONSTATACIÓN FÍSICA

“La constatación física de los bienes larga duración tiene como finalidad alcanzar los siguientes objetivos:

- *Mantener actualizados en forma permanente los inventarios de activos fijos.*
- *Confirmar la ubicación, existencia real de los bienes y la nómina de los responsables de su uso y custodia.*
- *Otorgar información contable que permita conciliar los saldos físicos con los contables.*
- *Realizar los trámites legales pertinentes respecto a faltantes, la existencia de bienes obsoletos, inservibles o fuera de su uso.”¹¹*

Al realizar la constatación física en la Institución pudimos observar algunas falencias en cuanto al manejo integral de los bienes de larga duración, existen bienes perdidos que constan en sus inventarios, bienes mal depreciados, entre otras cosas que se detallarán en el siguiente capítulo.

3.3 CODIFICACIÓN

“Se establecerá una codificación adecuada que permita una fácil identificación, organización y protección de los bienes de larga duración, todos los bienes de larga duración llevarán impreso el código correspondiente en una parte visible, permitiendo así su fácil identificación.

El responsable de la custodia de los bienes, mantendrá registros individualizados, numerados, debidamente organizados y archivados, para que sirvan de base para el control, localización e identificación de los mismos.

¹¹ Manual General de administración y control de los activos fijos del Sector Público, cap. VII Constatación Física de los Activos Fijos y Normas de control interno para el sector público 250-04



La protección de los bienes entregados para el desempeño de sus funciones, será de responsabilidad de cada servidor público. La protección de los bienes incluye la contratación de pólizas de seguro necesarias para protegerlos, contra

diferentes riesgos que pudiera ocurrir, se verificarán periódicamente, a fin de que las coberturas mantengan su vigencia.”¹²

A través de la investigación realizada en la Institución ha sido posible conocer que las constataciones físicas si las realizan una vez al año, utilizan códigos de barras en los bienes para identificarlos, pero también se pudo constatar que los bienes a partir del 2011 no están con sus códigos impresos en los mismos, por lo que dificulta su ubicación, la codificación viene de años anteriores no responde a la situación actual, cuentan con códigos que no son los contables, los mismos que no obedecen a un criterio técnico, en esta investigación se propone el cambio de códigos que estará detallada en el siguiente capítulo.

A continuación presentamos como están los códigos en la Institución:

¹² Ibidem, norma 250-04



En el gráfico podemos observar cómo se identifica a un bien en el Hospital Teófilo Dávila. Consta de dos etiquetas:

La primera: contiene el nombre de la Institución, el nombre del activo y el código de barras.

La segunda: contiene el nombre de la Institución, el nombre del activo y el código del activo.

En este gráfico podemos observar que la codificación con la que cuenta la Institución no corresponde a un criterio técnico según la Normativa de Contabilidad Gubernamental, por tal motivo en el siguiente capítulo estará más especificada la propuesta de codificación.

3.4 DEPRECIACIÓN

Se aplican y se registran las depreciaciones anuales al final de cada ejercicio económico por la pérdida de valor por su uso, desgaste físico y obsolescencia desde la fecha que se encuentren en condiciones de operación y cumplan el



objetivo para el cual fueron adquiridos. La depreciación acumulada se encuentra actualizada hasta el 31 de Diciembre del 2011.

Los valores de las depreciaciones anuales se calcularon en base al método de línea recta y se considera el valor residual de los bienes. Para los bienes de larga duración, se determinará un valor residual equivalente al 10% de su valor contable.

En la investigación realizada se pudo constatar que existen bienes subdepreciados y bienes que no cuentan con valor residual o sobredepreciados que los detalló a continuación:

Cuadro N° 1 Bienes Subdepreciados

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Depreciación Aumulada | Valor en Libros | Depreciación Real | Valor en Libros Real | Diferencia Depreciación |
|--------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Dirección | 0007-001-009-0020 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASERJET 13 | 14/09/2004 | 5 | 400,00 | 243,00 | 157,00 | 360,00 | 40,00 | 117,00 |
| Dirección | 0004-001-010-0021 | UPS 1800 TRIPP LITE | 12/05/2008 | 5 | 255,00 | 82,24 | 172,76 | 160,65 | 94,35 | 78,41 |
| Administración | 0007-001-010-0123 | COMPUTADOR INTEL P.IV DE 3.0GHZ COMP | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 538,47 | 306,17 | 760,18 | 84,46 | 221,71 |
| Estadística | 0007-001-010-0122 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLET | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 538,47 | 306,17 | 760,18 | 84,46 | 221,71 |
| Estadística | 0003-007-002-0432 | ESTANTERÍA METÁLICA | 10/06/2003 | 10 | 3248,00 | 2046,24 | 1201,76 | 2484,72 | 763,28 | 438,48 |
| Proveeduría | 0007-001-010-0097 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLAN | 01/08/2007 | 5 | 738,87 | 576,33 | 162,54 | 587,40 | 151,47 | 11,07 |
| Activos Fijos | 0007-001-051-0002 | COLECTOR DE DATOS PALM | 05/11/2007 | 5 | 1460,00 | 1062,15 | 397,85 | 1073,10 | 386,90 | 10,95 |
| Activos Fijos | 0007-001-050-0002 | IMPRESORA DE CÓDIGO DE BARRAS | 05/11/2007 | 5 | 580,00 | 421,95 | 158,05 | 426,30 | 153,70 | 4,35 |
| Centro de Cómputo | 0004-001-048-0001 | GRABADORA DIGITAL DE VIDEO | 21/11/2011 | 10 | 1616,00 | 0,00 | 1616,00 | 12,12 | 1603,88 | 12,12 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-049-0002 | SERVIDOR HP PROLIANT PROCESADOR INT | 08/08/2005 | 5 | 5819,19 | 4015,24 | 1803,95 | 5237,27 | 581,92 | 1222,03 |
| Centro de Cómputo | 0004-001-010-0043 | UPS CONSTA DE 2 PARTES CON 20 BATERIA | 19/08/2008 | 5 | 6500,00 | 1950,00 | 4550,00 | 3900,00 | 2600,00 | 1950,00 |
| Trabajo Social | 0007-001-010-0058 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLET | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 538,47 | 306,17 | 760,18 | 84,46 | 221,71 |
| Departamento Legal | 0003-001-034-0072 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 01/08/2007 | 10 | 165,18 | 64,44 | 100,74 | 65,66 | 99,52 | 1,22 |
| Mantenimiento | 0007-001-008-0020 | IMPRESORA DE 14 P. | 25/03/2002 | 5 | 253,12 | 130,99 | 122,13 | 227,81 | 25,31 | 96,82 |
| Total | | | | | 23569,28 | 12207,99 | 11361,29 | 16815,57 | 6753,71 | 4607,58 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



Cuadro N° 2

Bienes que no cuentan con valor residual o Sobredepreciados

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Depreciación Aumulada | Valor en Libros | Depreciación Real | Valor en Libros Real | Diferencia Depreciación |
|-------------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Subdirección | 0004-001-009-0023 | TELÉFONO EJECUTIVO 4020 CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 | 154,00 | - | 138,60 | 15,40 | -15,40 |
| Administración | 0003-001-008-0001 | ESCRITORIO EJECUTIVO AUTO SUSTENTABL | 02/01/1999 | 10 | 278,05 | 278,03 | 0,02 | 250,25 | 27,81 | -27,79 |
| Administración | 0004-001-009-0001 | TELÉFONO EJECUTIVO DIGITAL CON PANTA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 | 154,00 | - | 138,60 | 15,40 | -15,40 |
| Administración | 0004-001-009-1536 | TELEFAX PANASONIC | 17/10/2005 | 10 | 142,86 | 107,15 | 35,71 | 79,29 | 63,57 | -27,86 |
| Estadística | 0003-002-001-0002 | PANEL INFORMATIVO EN ACRÍLICO TRANS | 02/01/1999 | 10 | 120,40 | 120,40 | - | 108,36 | 12,04 | -12,04 |
| Estadística | 0003-001-069-0001 | SEPARADORES DE ACERO INOXIDABLE CON | 02/01/1999 | 10 | 390,00 | 390,00 | - | 351,00 | 39,00 | -39,00 |
| Estadística | 0003-001-020-0008 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0009 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0010 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0011 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0012 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0013 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Estadística | 0003-001-020-0014 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - | 108,90 | 12,10 | -12,10 |
| Recursos Humanos | 0003-001-008-0025 | ESCRITORIO METÁLICO TIPO GERENTE CON | 02/01/1999 | 10 | 120,00 | 120,00 | - | 108,00 | 12,00 | -12,00 |
| Recursos Humanos | 0003-001-008-0002 | ESCRITORIO TIPO SECRETARÍA DE DOS MÓD | 02/01/1999 | 10 | 255,14 | 255,12 | 0,02 | 229,63 | 25,51 | -25,49 |
| Recursos Humanos | 0007-001-007-0010 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 315,00 | 315,00 | - | 283,50 | 31,50 | -31,50 |
| Recursos Humanos | 0004-001-028-0004 | RELOJ | 02/01/1999 | 10 | 1.877,12 | 1.877,12 | - | 1689,41 | 187,71 | -187,71 |
| Recursos Humanos | 0003-001-020-0007 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO CON BRAZOS COLC | 02/01/1999 | 10 | 135,00 | 135,00 | - | 121,50 | 13,50 | -13,50 |
| Recursos Humanos | 0003-001-023-0020 | SILLA TIPO SECRETARÍA FORRADA DE YUTE | 02/01/1999 | 10 | 105,62 | 105,62 | - | 95,06 | 10,56 | -10,56 |
| Pagaduría | 0004-001-010-0015 | UPS TRIPPLITE | 14/09/2004 | 10 | 220,00 | 198,00 | 22,00 | 143,55 | 76,45 | -54,45 |
| Bodega | 0003-001-015-0001 | MESA MODULAR | 02/01/1999 | 10 | 190,00 | 190,00 | - | 171,00 | 19,00 | -19,00 |
| Bodega | 0007-001-007-0005 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 390,00 | 390,00 | - | 351,00 | 39,00 | -39,00 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-045-0001 | CENTRAL TIPO DE 16 TRONCALES 96 EXT DI | 02/01/1999 | 5 | 16.277,00 | 16.277,00 | - | 14649,30 | 1627,70 | -1627,70 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-010-0025 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED | 02/01/1999 | 5 | 3.887,00 | 3.887,00 | - | 3498,30 | 388,70 | -388,70 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-010-0026 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED | 02/01/1999 | 5 | 1.260,00 | 1.260,00 | - | 1134,00 | 126,00 | -126,00 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-046-0001 | CORREO DE VOZ INTERNO ALCATEL 4635J | 02/01/1999 | 5 | 7.431,00 | 7.431,00 | - | 6687,90 | 743,10 | -743,10 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-047-0001 | ENLACE PARA 4 TIE LINES ALCATEL ACEM 44 | 02/01/1999 | 5 | 1.084,00 | 1.084,00 | - | 975,60 | 108,40 | -108,40 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-053-0002 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALYST | 02/01/1999 | 5 | 2.811,00 | 2.810,90 | 0,10 | 2529,90 | 281,10 | -281,00 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-053-0001 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALYST | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 | 2.906,00 | - | 2615,40 | 290,60 | -290,60 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-023-0002 | LICENCIAS LOTUS DOMINIO PARA SERVIDO | 02/01/1999 | 5 | 3.276,00 | 3.276,00 | - | 2948,40 | 327,60 | -327,60 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-012-0025 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 14 PUL E 54 | 02/01/1999 | 5 | 160,00 | 160,00 | - | 144,00 | 16,00 | -16,00 |
| Centro de Cómputo | 0007-001-012-0024 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 17 P E 74 | 02/01/1999 | 5 | 330,00 | 330,00 | - | 297,00 | 33,00 | -33,00 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-048-0001 | RACK DE PARED O GABINETE INCLUIDO UN | 02/01/1999 | 5 | 2.600,00 | 2.600,00 | - | 2340,00 | 260,00 | -260,00 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-051-0001 | SWITCH MARCA CISCO 2820 CON ENTRADA | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 | 2.906,00 | - | 2615,40 | 290,60 | -290,60 |
| Centro de Cómputo | 0004-001-009-0025 | TELÉFONO CONSOLA OPERADORA TIPO AL | 02/01/1999 | 10 | 208,00 | 208,00 | - | 187,20 | 20,80 | -20,80 |
| Centro de Cómputo | 0004-019-044-0001 | TUTEADOR CONFIGURABLE PARA FRAME R | 02/01/1999 | 5 | 11.003,00 | 11.003,00 | - | 9902,70 | 1100,30 | -1100,30 |
| Trabajo Social | 0003-001-020-0017 | SILLÓN GERENCIAL | 02/01/1999 | 10 | 151,42 | 151,42 | - | 136,28 | 15,14 | -15,14 |
| Penthouse | 0004-001-012-0028 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 | 610,23 | 0,02 | 549,23 | 61,03 | -61,01 |
| Penthouse | 0004-001-012-0027 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 | 610,23 | 0,02 | 549,23 | 61,03 | -61,01 |
| Educación para la Salud | 0003-001-013-0038 | MESA DE TRABAJO AUXILIAR 2 MODULOS C | 02/01/1999 | 10 | 340,81 | 340,81 | - | 306,73 | 34,08 | -34,08 |
| Mantenimiento | 0004-001-012-0003 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 102,80 | 102,80 | - | 92,52 | 10,28 | -10,28 |
| Mantenimiento | 0004-009-019-0004 | BOMBA ELÉCTRICA DE LLENADO DE DIESEL | 02/01/1999 | 10 | 280,00 | 280,00 | - | 252,00 | 28,00 | -28,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-019-0005 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 301,17 | - | 271,05 | 30,12 | -30,12 |
| Mantenimiento | 0004-009-019-0006 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 301,17 | - | 271,05 | 30,12 | -30,12 |
| Mantenimiento | 0004-009-019-0007 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 301,17 | - | 271,05 | 30,12 | -30,12 |
| Mantenimiento | 0004-009-014-0002 | CARGADOR DE BATERÍAS DE 12 VOLTIOS HZ | 02/01/1999 | 10 | 350,00 | 350,00 | - | 315,00 | 35,00 | -35,00 |
| Mantenimiento | 0007-001-010-0022 | COMPUTADOR CPU MOUSE TECLADO MON | 02/01/1999 | 5 | 1.031,00 | 1.031,00 | - | 927,90 | 103,10 | -103,10 |
| Mantenimiento | 0003-007-006-0003 | ESCALERA DE ALUMINIO DE 6 PIES VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 110,00 | - | 99,00 | 11,00 | -11,00 |
| Mantenimiento | 0003-007-006-0004 | ESCALERA DE ALUMINIO VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 110,00 | - | 99,00 | 11,00 | -11,00 |
| Mantenimiento | 0003-007-006-0005 | ESCALERA TIPO TIJERA | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 110,00 | - | 99,00 | 11,00 | -11,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-030-0004 | ESMERIL ELÉCTRICO 1 HP ROMA | 02/01/1999 | 10 | 271,66 | 271,66 | - | 244,49 | 27,17 | -27,17 |
| Mantenimiento | 0004-009-002-0001 | GENERADOR ELÉCTRICO A DIESEL 1800 RPM | 02/01/1999 | 10 | 2.000,00 | 2.000,00 | - | 1800,00 | 200,00 | -200,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-024-0001 | TABLERO PRINCIPAL NORMAL FRENTE AL A | 02/01/1999 | 10 | 5.284,15 | 5.284,13 | 0,02 | 4755,74 | 528,42 | -528,40 |
| Mantenimiento | 0004-009-024-0002 | TABLERO GENERAL NORMAL | 02/01/1999 | 10 | 5.473,32 | 5.473,32 | - | 4925,99 | 547,33 | -547,33 |
| Mantenimiento | 0004-009-024-0003 | TABLERO GENERAL DE EMERGENCIA | 02/01/1999 | 10 | 9.509,72 | 9.509,72 | - | 8558,75 | 950,97 | -950,97 |
| Mantenimiento | 0004-009-024-0004 | TABLERO DE TRANSFERENCIA AUTOMÁTICA | 02/01/1999 | 10 | 5.760,13 | 5.760,13 | - | 5184,12 | 576,01 | -576,01 |
| Mantenimiento | 0004-009-024-0005 | TABLERO | 02/01/1999 | 10 | 7.163,65 | 7.163,63 | 0,02 | 6447,29 | 716,37 | -716,35 |
| Mantenimiento | 0004-009-017-0002 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMB | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 150,00 | - | 135,00 | 15,00 | -15,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-017-0003 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMB | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 150,00 | - | 135,00 | 15,00 | -15,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-021-0001 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 150,00 | - | 135,00 | 15,00 | -15,00 |
| Mantenimiento | 0004-009-021-0002 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 150,00 | - | 135,00 | 15,00 | -15,00 |
| Trabajo Social | 0007-001-010-0020 | COMPUTADOR PENTIUM III CPU MONITOR | 02/01/1999 | 5 | 675,00 | 675,00 | - | 607,50 | 67,50 | -67,50 |
| Total | | | | | 103280,86 | 103222,93 | 57,93 | 92849,04 | 10431,82 | -10373,89 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

En el siguiente capítulo se harán los ajustes para la corrección de las depreciaciones.



3.5 RECLASIFICACIÓN DE LOS BIENES

La reclasificación consiste en cambiar de grupo los activos fijos que se encuentran mal clasificados, es decir al activo fijo hay que ubicarlo dentro de una nueva clase de activos, esto se puede dar cuando activos que pertenecen a bienes de programas están constando en bienes de administración, o a su vez se puede colocar al activo dentro de otros grupos de cuentas como por ejemplo las cuentas de orden , esto cuando no se han cumplido todas las condiciones para ser considerados como activos fijos.

“Cuentas de orden: Son cuentas que sirven para registrar movimientos de valores que no afectan la situación financiera de la entidad, pero que su registro es necesario con fines de recordatorio contable, control administrativo o para señalar responsabilidad contingente que puede o no presentarse a futuro.”¹³

Las cuentas de orden sirven para hacer control, se las utiliza en la Contabilidad, a efecto de representar recursos y obligaciones probables o eventos de tipo administrativo sujetos a contingencias o eventualidades, que de suceder pueden producir efectos patrimoniales y en los resultados para la entidad.

Estas cuentas están destinadas a enriquecer con información, los reportes financieros en que deben constar, se deben abrir en grupos de dos, siendo la una correlativa de la otra, sus saldos consecuentemente serán iguales pero de naturaleza contraria.

“Las cuentas de orden podrán contener auxiliares, en la medida que se requiera disponer de información de detalle, para permitir una clara identificación de las características y especificaciones particulares de sus representaciones; dichos apéndices o detalles se abrirán sólo en una de cada par de cuentas.

¹³ Catalogo General de cuentas, Enero 2012



Los interesados en la información institucional no sólo deben conocer sus recursos y obligaciones reales, sino también sus recursos y obligaciones contingentes, que proporcionan al lector elementos mayores para analizar e interpretar el balance general y pueden influir en la toma de decisiones, toda vez que estas cuentas señalan expectativas favorables o adversas para la institución.¹⁴

Por lo tanto, las cuentas de orden, son cuentas de control que no afectan la estructura patrimonial (activo, pasivo, patrimonio) de la institución, éstas se presentan al final del Estado de Situación Financiera, y se encargan de controlar bienes, valores, documentos, y posibles contingentes.

Las cuentas de orden se presentan en pares, es decir una cuenta deudora y otra cuenta acreedora.

- **Bienes:**

Las cuentas de orden controlan los bienes que sin ser de propiedad de la institución son de su responsabilidad.

Ejemplo: Alquiler de computadoras.

Así mismo, las cuentas de orden controlan los bienes que siendo de propiedad de la institución no cumplen las 5 características necesarias para ser considerados activos fijos, éstos bienes toman el nombre de bienes de control.

Ejemplo: Persianas que adquiere la institución no cumplen con las características para ser activo fijo.

- **Valores y documentos:**

En las cuentas de orden también se registran las garantías, éstas no representan dinero de la institución pero figuran como derechos porque cuando se ejecutan las garantías, estas se convierten en un ingreso para la entidad.

Ejemplo: Las garantías

¹⁴ Ministerio de Finanzas, Normativa de Contabilidad Gubernamental 3.2.31 Cuentas de orden

**Contingencias:**

En las cuentas de orden se contabilizan aquellas circunstancias que pueden o no pueden suceder.

Ejemplo: Un juicio en curso, puede ser que la institución gane el juicio o pierda el mismo.

En el desarrollo de esta investigación, al realizar la clasificación y reclasificación de los activos fijos del Hospital Teófilo Dávila, hemos encontrado que se está realizando un mal manejo de los bienes de larga duración y a continuación presentamos las siguientes situaciones:

Los Activos que se procederán a reclasificar son los siguientes:

- Para reclasificar los Bienes Muebles que sin ser constan en Administración a los Bienes de Programas.

Cuadro N° 3**Bienes Muebles sujetos a reclasificar**

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil | Valor C.H. | Deprec. Acum. | Valor en libros |
|----------------|-------------------|--|-------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| ADMINISTRACIÓN | 0005-001-017-0004 | AMBULANCIA NISSAN URVAN 3.0 M/T | 04/10/2007 | 5 | 27.053,57 | 20290,17 | 6763,40 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-092-0045 | CAMILLA PLEGABLE DE AMBULANCIA | 08/02/2006 | 10 | 2.186,00 | 1147,65 | 1038,35 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-503-0001 | CAMILLA TELESCÓPICA PARA AMBULANCIA | 22/05/2009 | 10 | 3.270,00 | 760,27 | 2509,73 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-022-079-0001 | CARPAS CERRADA CON ESTRUCTURA METALICA | 26/05/2009 | 10 | 800,00 | 186,00 | 614,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-100-0036 | LARINGOSCOPIO | 19/11/2007 | 10 | 607,14 | 223,11 | 384,03 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-019-042-0003 | RADIO BASE MOTOROLA | 05/05/2008 | 10 | 400,00 | 129,00 | 271,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-019-041-0001 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 10 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-019-041-0002 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 10 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-019-041-0004 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 10 | 555,00 | 178,99 | 376,01 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-019-041-0005 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 10 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-105-0038 | REGULADOR DE OXÍGENO DOBLE MANOMÉTRICO | 16/01/2008 | 10 | 145,86 | 51,42 | 94,44 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-105-0039 | REGULADOR DE OXÍGENO DOBLE MANOMÉTRICO | 16/01/2008 | 10 | 145,86 | 51,42 | 94,44 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-089-0004 | RESPIRADOR DE TRANSPORTE | 06/08/2010 | 10 | 4.000,00 | 480,00 | 3520,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-148-0025 | SET DE DIAGNÓSTICO | 19/11/2007 | 10 | 196,43 | 72,19 | 124,24 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-094-0029 | SUCCIONADOR GONICO | 19/11/2007 | 10 | 875,00 | 321,56 | 553,44 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-013-151-0144 | TENSIÓMETRO DE PARED | 19/11/2007 | 10 | 169,64 | 62,35 | 107,29 |
| Total | | | | | 41.214,50 | 24.215,34 | 16.999,16 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

- Para reclasificar los Activos que han sido cambiados de departamento y ya no pertenecen al grupo 141 Bienes de Administración, ahora serán enviados a la cuenta 145 Bienes de Programas.



Cuadro N° 4

Activos Fijos sujetos a reclasificar

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil | Valor C.H. | Deprec. Acum. | Valor en libros |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONTABILIDAD | 0003-001-008-0506 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA | 11/10/2005 | 10 | 156,00 | 86,58 | 69,42 |
| PROVEEDURÍA | 0003-001-020-0003 | SILLÓN DE COLOR CONCHO VINO | 02/01/1999 | 10 | 167,12 | 150,41 | 16,71 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-007-0045 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 211,56 | 190,40 | 21,16 |
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-010-0005 | COMPUTADOR COMPLETO | 02/01/1999 | 5 | 1.031,00 | 1.031,00 | - |
| Total | | | | | 1.565,68 | 1.458,39 | 107,29 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

- Para reclasificar el bien inmuebles a cuentas de orden.

En la reseña histórica consta que en el año de 1893 el Municipio de Machala donó una manzana de terreno para la construcción del hospital, pero dicha donación no cuenta con su documentación legal, es por eso que en el año 2009 el Dr. Julio Barzallo pide al Municipio legalice el terreno pero este se niega y lo otorga en comodato por 30 años, razón por la cual debemos reclasificar el mismo porque no pertenece a la Institución, por lo tanto no puede estar en una cuenta de activo sino que tiene que estar en una cuenta de orden.

Cuadro N° 5

Bien Inmueble sujeto a reclasificar

| Código | Descripción | Debe | Haber |
|-----------|-------------|-----------|-------|
| 141.01.03 | Terrenos | 74.240,50 | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

- Para reclasificar los Bienes de Control Administrativo a Cuentas de Orden.

**Cuadro N° 6****Bienes de Control Administrativo sujetos a reclasificar**

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil | Valor C.H. | Deprec. Acum. | Valor en libros |
|----------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| ADMINISTRACIÓN | 0003-001-067-0007 | PERSIANA EN PVC DE 2X2 MTS | 02/03/2005 | 10 | 112,50 | 68,32 | 44,18 |
| BODEGA | 0003-007-005-0003 | PERSIANAS | 02/01/1999 | 10 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| Total | | | | | 212,50 | 168,32 | 44,18 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

Por lo tanto en el siguiente capítulo se realizarán los asientos de ajuste para reclasificar los Activos y ubicarlos en sus respectivas cuentas y así poder tener un rubro real de los Bienes de larga duración Administrativos.

3.6 BAJA DE BIENES POR OBSOLESCENCIA, PÉRDIDA O ROBO

“La baja de bienes de larga duración se efectuará una vez cumplidas las diligencias y procesos administrativos que señalen las disposiciones legales vigentes, dejando evidencia clara de las justificaciones, autorizaciones y su destino final.

Para proceder a la baja de bienes por su mal estado de conservación, obsolescencia, pérdida o hurto, se observarán las disposiciones del Reglamento General de Bienes del Sector Público, del Manual General de Administración y Control de los Activos Fijos del Sector público y demás reglamentación interna emitida por la entidad.”

Si la pérdida de un bien, que fue debidamente denunciada, es declarada por el Juez competente como hurto o robo en sentencia ejecutoriada se levantará el acta de baja correspondiente y se procederá a la exclusión de los registros contables disminuyendo del inventario respectivo.

Para la baja de bienes que no estén contabilizados como activos, por no reunir las condiciones para considerarse como tales, bastará que se cuente con la autorización del nivel superior.



Si la baja procediere de una pérdida o destrucción injustificada, al servidor responsable se le aplicará la sanción administrativa que corresponda y, cuando el caso lo amerite, se le exigirá además la restitución del bien con otro de igual naturaleza o pagar su valor a precio de mercado.¹⁵

En el Hospital Teófilo Dávila para realizar la baja de bienes se realizan los siguientes procedimientos:

El Servidor de la Unidad de Activos Fijos, un delegado de la Gestión Financiera, con ayuda de técnicos expertos en la materia, inspeccionarán los bienes sujetos a dar de baja, quienes constatarán su estado y el respectivo custodio del bien. Está comisión elabora un informe de la inspección dirigido al Jefe de Gestión Administrativa donde conste el estado de los bienes y si estos son inservibles, obsoletos, han dejado de usarse

o que su mantenimiento resulta más costoso para la entidad sugerirá la baja; procedimiento que podrá ser cumplido cuando se realice la toma física.

El Jefe de Gestión Administrativa con la autorización del Director conformará una comisión para la baja, la misma que estará integrada por servidores de Asesoría Jurídica, Gestión Financiera, Gestión Administrativa y el Jefe de la Unidad de Activos Fijos.

Realizada la investigación se pudo constatar que en la Institución existen bienes que ya no prestan ningún servicio, por tal motivo se sugiere a los Jefes de área y de conformidad con la Jefa Administrativa y el Jefe de la Unidad de Activos Fijos se procedan a dar de baja dichos bienes.

A continuación presentamos algunos cuadros de los bienes que se procederán a dar de baja, sean estos por obsolescencia, pérdida, robo.

- Los bienes que se procederán a dar de baja por obsolescencia en la Institución los detallamos a continuación:

¹⁵ Ibidem, norma 250-09



Cuadro N° 7

Bienes para la baja por obsolescencia

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|-------------------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| SUBDIRECCIÓN | 0007-001-007-0035 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LEXMARK X33 | 12/04/2006 | 5 | 123,00 | 110,70 | 12,30 |
| Total | | | | | 123,00 | | |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-022-079-0002 | CARPAS CERRADA CON ESTRUCTURA METALI | 26/05/2009 | 10 | 800,00 | 186,00 | 614,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0007-001-010-0001 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOU | 02/01/1999 | 5 | 1031,00 | 1.031,00 | - |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-009-019-0012 | BOMBA PORTÁTIL DE ALTA PRESIÓN | 30/12/2005 | 10 | 122,11 | 74,91 | 47,20 |
| Total | | | | | 1953,11 | | |
| CONTABILIDAD | 0007-001-009-0021 | IMPRESORA LASER RED TIPO LASERJET | 02/01/1999 | 5 | 1408,00 | 1267,20 | 140,80 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-009-0017 | IMPRESORA LASER HP 3005DN | 13/08/2008 | 5 | 642,10 | 269,69 | 372,41 |
| CONTABILIDAD | 0003-001-048-0004 | MESA MODULAR TIPO SECRETARIA DE 2 REPI | 02/01/1999 | 10 | 144,40 | 129,96 | 14,44 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-010-0032 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO Y MC | 02/01/1999 | 5 | 1031,00 | 927,90 | 103,10 |
| Total | | | | | 3225,50 | | |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0081 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR LG | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0018 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOU | 02/01/1999 | 5 | 1031,00 | 927,90 | 103,10 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0024 | COMPUTADOR IBM MONITOR CPU TECLADO | 02/01/1999 | 5 | 1031,00 | 927,90 | 103,10 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0137 | COMPUTADOR IBM MONITOR CPU TECLADO | 14/09/2004 | 5 | 1031,00 | 927,90 | 103,10 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0023 | COMPUTADOR PENTIUM 4 MONITOR TECLAD | 26/11/2003 | 5 | 817,60 | 735,84 | 81,76 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-008-0003 | IMPRESORA EPSON T.M. U.220 PD. | 10/11/2004 | 5 | 210,00 | 189,00 | 21,00 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-009-0001 | IMPRESORA HP LASER JET 1300 N | 08/10/2004 | 5 | 656,00 | 590,40 | 65,60 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-007-0043 | IMPRESORA MATRICIAL DE 136 COLUMNAS | 02/01/1999 | 5 | 600,00 | 540,00 | 60,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0015 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 121,00 | - |
| ESTADÍSTICA | 0004-001-010-0031 | UPS TRIPP LITE | 26/01/2005 | 10 | 132,00 | 82,17 | 49,83 |
| Total | | | | | 6372,09 | | |
| PAGADURÍA | 0004-001-010-0019 | UPS FIRMESA DATASAVE 450 | 14/09/2004 | 10 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| PAGADURÍA | 0004-001-010-0022 | UPS FIRMESA DATASAVE 450 | 19/09/2004 | 10 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| Total | | | | | 440,00 | | |
| BODEGA | 0007-001-010-0008 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOU | 02/01/1999 | 5 | 1031,00 | 1.031,00 | - |
| Total | | | | | 1031,00 | | |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-022-001-0005 | AIRE ACONDICIONADO SAMSUNG CON CONT | 02/01/1999 | 10 | 950,00 | 855,00 | 95,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0003-001-068-0001 | ALFOMBRA | 02/01/1999 | 10 | 230,00 | 207,00 | 23,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-046-0001 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-046-0006 | CÁMARA PROFESIONAL CON LENTE | 05/09/2008 | 10 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-046-0007 | CÁMARA PROFESIONAL CON LENTE | 05/09/2008 | 10 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-046-0008 | CÁMARA PROFESIONAL CON LENTE | 05/09/2008 | 10 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-046-0009 | CÁMARA PROFESIONAL CON LENTE | 05/09/2008 | 10 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| Total | | | | | 2114,00 | | |
| EDUCACIÓN PARA LA SALUD | 0004-019-039-0001 | DVD | 02/01/1999 | 10 | 124,00 | 111,60 | 12,40 |
| EDUCACIÓN PARA LA SALUD | 0004-019-040-0001 | PROYECTOR DE DIAPOSITIVA KODAX LENTE 7 | 02/01/1999 | 10 | 196,00 | 176,40 | 19,60 |
| Total | | | | | 320,00 | | |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-020-0001 | ABLANDADORES DOSIFICADORES DE QUÍMIC | 02/01/1999 | 10 | 100,00 | 90,00 | 10,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-020-0002 | ABLANDADORES DOSIFICADORES DE QUÍMIC | 02/01/1999 | 10 | 100,00 | 90,00 | 10,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-001-010-0026 | UPS TRIPP LITE OMNIV 500 | 10/12/2004 | 10 | 132,00 | 83,16 | 48,84 |
| Total | | | | | 332,00 | | |
| TRABAJO SOCIAL LABORAL | 0007-001-010-0037 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR MOU | 02/01/1999 | 5 | 310,50 | 310,50 | - |
| Total | | | | | 310,50 | | |
| Total de bienes para la baja | | | | | 16221,20 | 13331,56 | 2889,64 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



- Los bienes que se procederán a dar de baja por pérdida en la Institución son los siguientes:

Cuadro N° 8
Bienes para la baja por pérdida

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Valor C.H. | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|-------------------------------------|-------------------|--|-------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| DIRECCIÓN | 0004-001-009-0012 | TELÉFONO DE 18 BOTONES | 02/01/1999 | 320,00 | 320,00 | 0,00 |
| DIRECCIÓN | 0004-001-009-0013 | TELÉFONO EJECUTIVO | 02/01/1999 | 154,00 | 154,00 | 0,00 |
| SUBDIRECCIÓN | 0007-001-010-0030 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | 02/01/1999 | 548,80 | 548,80 | 0,00 |
| SUBDIRECCIÓN | 0004-019-041-0003 | RADIO PORTATIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-010-0140 | COMPUTADOR PORTATIL TOSHIBA A705 P249 MC | 01/02/2005 | 1.640,18 | 1058,92 | 581,26 |
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-009-0019 | IMPRESORA LASER HP C 5280 | 13/08/2008 | 170,00 | 102,00 | 68,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-015-0001 | AMOLADORA MEDIANAS | 02/01/1999 | 140,00 | 140,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-015-0002 | AMOLADORA MEDIANAS | 02/01/1999 | 140,00 | 140,00 | 0,00 |
| Total de bienes para la baja | | | | 3382,98 | 2.550,79 | 832,19 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

En el siguiente capítulo se harán los asientos de ajuste para separar los bienes del inventario.

El Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público nos dice:

Cuando alguno de los bienes, hubiere desaparecido por hurto, robo o abigeato o por cualquier causa semejante, el servidor encargado de la custodia de ellos comunicará inmediatamente por escrito este hecho al Guardalmacén de Bienes o a quien haga sus veces, al Jefe inmediato y a la máxima autoridad de la institución con todos los pormenores que fueren del caso, dentro de los dos días hábiles siguientes al del conocimiento del hecho.

La máxima autoridad de inmediato formulará la denuncia de la sustracción, acompañando los documentos que acrediten la propiedad de los bienes presuntamente sustraídos y dispondrá al abogado de la entidad para que asuma el trámite correspondiente ante el Agente Fiscal competente; el abogado será el responsable hasta la conclusión del proceso de acuerdo a las formalidades establecidas en el Código de Procedimiento Penal.



Las responsabilidades a que tuviere lugar la desaparición del bien se tramitará luego del examen especial correspondiente. El Auditor Interno remitirá la copia del informe a la Contraloría General para que se establezcan las responsabilidades a las que hubiere lugar.

Reposición de bienes o restitución de su valor.- Los bienes de propiedad de entidades u organismos del sector público, que hubieren desaparecido, sufrido daños parciales o totales y quedaren inutilizados deberán ser restituidos.

Los custodios servidores públicos, trabajadores o terceros, en contra de quienes se establezca responsabilidades, provenientes de un examen especial de auditoría, deberán responder por la reposición del bien, en dinero, al precio de mercado o en especie de iguales características del bien desaparecido, destruido o inutilizado, siempre que así lo acepte la máxima autoridad institucional.

En la investigación realizada se pudo constatar que los bienes de Subdirección y de Centro de Cómputo están con la denuncia en la fiscalía, pero solo el bien de Centro de Cómputo está en proceso de Indagación, los demás bienes perdidos no tienen ningún seguimiento para determinar las causas de su pérdida.

Los custodios responsables de los bienes perdidos los detallamos a continuación:

Cuadro Nº 9
Custodios de los bienes perdidos

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Valor C.H. | Custodio |
|-------------------|-------------------|---|-------------------|------------|---------------------|
| DIRECCION | 0004-001-009-0012 | TELÉFONO DE 18 BOTONES | 02/01/1999 | 320,00 | Luis Serrano |
| DIRECCION | 0004-001-009-0013 | TELÉFONO EJECUTIVO | 02/01/1999 | 154,00 | Kleber Solis |
| SUBDIRECCION | 0007-001-010-0030 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | 02/01/1999 | 548,80 | Ermel Romero |
| SUBDIRECCION | 0004-019-041-0003 | RADIO PORTATIL MOTOROLA | 05/05/2008 | 270,00 | Ermel Romero |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-010-0140 | COMPUTADOR PORTATIL TOSHIBA A705 P249 MOUSE | 01/02/2005 | 1.640,18 | Byron Motoche |
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-009-0019 | IMPRESORA LASER HP C 5280 | 13/08/2008 | 170,00 | Cristina Balladares |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-015-0001 | AMOLADORA MEDIANAS | 02/01/1999 | 140,00 | Joffre Zamora |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-015-0002 | AMOLADORA MEDIANAS | 02/01/1999 | 140,00 | Joffre Zamora |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



CAPÍTULO IV

APLICACIÓN PRÁCTICA DEL MANEJO INTEGRAL DE LOS BIENES DE LARGA DURACIÓN

4.1 TOMA FÍSICA

“El inventario físico es la demostración de los bienes existentes a determinada fecha lo cual permitirá que sus valores sean conciliados con aquellos que se reflejan en la contabilidad de la entidad.”¹⁶

La constatación o examen físico consiste en verificar la existencia de los activos fijos dentro de la Institución, permitiendo así conciliar los saldos de la toma física con los de Contabilidad, esta actividad nos proporciona información de aquellos bienes que están en mal estado, que hayan cumplido su vida útil, que estén perdidos, que hayan desaparecido, que estén fuera de uso, etc.

Las constataciones de los activos fijos podrán realizarse en forma general y su periodicidad estará en función de los montos involucrados, movimientos, naturaleza y posibilidades de extravío o desaparición, siendo recomendable que se lo realice por lo menos una vez al año.

También podrá efectuarse en forma parcial, sobre la base de rotación o por requerimiento de determinada unidad administrativa o autoridad competente, así como, cuando se produzca cambio de custodio de los bienes. El personal que interviene en la toma física, será independiente de aquel que tiene a su cargo el registro y manejo de los conceptos señalados, salvo para efectos de identificación.

De esta diligencia se elaborará un acta y las diferencias que se obtengan durante el proceso de constatación física y conciliación con la información contable, serán investigadas, y luego se registrarán los ajustes respectivos, previa autorización del funcionario responsable.

¹⁶ DNRS, Instructivo para la codificación de los bienes larga duración y los bienes sujetos a control administrativo de la DNRS, Ecuador



Cuando la entidad pública contrate servicios privados para llevar a cabo la toma física de los bienes de larga duración, el informe final presentado así como la base de datos, tendrá la conformidad del área contable en forma previa a la cancelación de dichos servicios. La contratación de estos servicios se hará estrictamente cuando las circunstancias así lo exijan, siempre y cuando la entidad cuente con la partida presupuestaria correspondiente para sufragar dichos gastos.

El auditor interno participará en calidad de observador, para evaluar la adecuada aplicación de los procedimientos establecidos. En las entidades que no cuenten con auditoría interna, el titular designará a un funcionario que sea el observador.

Por lo tanto, durante la constatación física de los activos fijos, pudimos encontrar las siguientes variaciones que afectan al valor real del rubro bienes de larga duración:

- Algunos activos fijos constatados están en mal estado u obsoletos y se deben proceder a dar de baja.
- Algunos activos fijos están perdidos y siguen constando en los inventarios.
- Algunos activos han sido cambiados de departamento varias veces, sin tener ningún documento que certifique dicho traslado.
- Algunos activos están constando en la cuenta 141 Bienes de Administración cuando deberían constar en la cuenta 145 Bienes de Programas.
- La Institución no cuenta con un bien inmueble propio, el terreno donde funciona ahora es de propiedad del municipio de Machala quien lo entregó en comodato por 30 años. (Anexo N° 4).
- Existen activos fijos que ya han cumplido su vida útil y que siguen siendo usados por los empleados de la Institución. (Anexo N° 5).



- Existen activos que no cumplen con las 5 condiciones para ser considerados activos fijos, por lo tanto se procedió a depurar los inventarios separando los bienes de larga duración de los bienes de control Administrativo y reclasificándolos a cuentas de orden (Anexo N° 6).
- Algunos bienes están mal depreciados, no cuentan con un valor residual, están subdepreciados.
- Las compras realizadas en el año 2011 aún no están con sus códigos impresos, lo que dificulta su identificación.

4.2 CODIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Codificar consiste en asignar una secuencia numérica o alfanumérica a cada uno de los bienes que posee una entidad, de manera que este código permita identificar al activo fijo de manera correcta y precisa y conocer su ubicación dentro de la Institución.

Como describimos en el capítulo anterior la codificación del Hospital Teófilo Dávila viene de años anteriores no responde a la situación actual, cuentan con códigos que no son los contables, los mismos que no obedecen a un criterio técnico, por tal motivo en éste capítulo se propone una nueva codificación para la Institución.

El código estará compuesto de 5 campos y 11 dígitos:

Los 3 primeros campos son de aplicación general para todas las instituciones del sector público no financiero ya que los mismos se asignarán basándose en el Catálogo General de Cuentas del Acuerdo N° 447 emitido por el Ministerio de Finanzas, conforme al siguiente párrafo de la normativa de contabilidad gubernamental:

“Obligatoriedad.- Para elaborar los catálogos institucionales, hasta los niveles que requiera la gestión interna y de control, será obligatorio estructurarlos sobre la base de las cuentas de nivel 1 y 2 que constan en el Catálogo General de Cuentas vigente; por ninguna circunstancia



podrán crearse cuentas adicionales sin la autorización previa del Ministerio de Economía y Finanzas. La facultad de los entes financieros se circunscribe a efectuar desgloses a los niveles inferiores de las cuentas existentes.

Las cuentas a los niveles inferiores, que conformen los catálogos institucionales, estarán determinadas por los requerimientos de información interna y de control; no obstante, en la desagregación se mantendrá el ordenamiento jerárquico de acuerdo con la naturaleza de los Activos, Pasivos y el Patrimonio.

En los catálogos de cuentas se incluirán, exclusivamente, aquellos conceptos propios de la gestión institucional.

Será obligatorio desagregar las cuentas a los niveles inferiores, si el Contador de la institución lo estima necesario, para satisfacer requerimientos de información interna para la gestión.”¹⁷

El primer campo contiene 3 dígitos:

- El primer dígito indica el título; en este caso el 1 para el activo.
- El segundo dígito identifica el grupo, dentro del activo el 4 Inversiones en Bienes de Larga Duración.
- El tercer dígito identifica el subgrupo, que pueden ser:
 - 141 Bienes de Administración
 - 142 Bienes de Producción
 - 144 Bienes de Proyectos
 - 145 Bienes de Programas

El segundo campo contiene 2 dígitos los mismos que corresponden a las cuentas del nivel 1.

Por ejemplo: 141.01 son los Bienes Muebles de Administración.

¹⁷ MINISTERIO DE FINANZAS DEL ECUADOR, Normativa del sistema de Administración Financiera, Enero del 2008, Quito



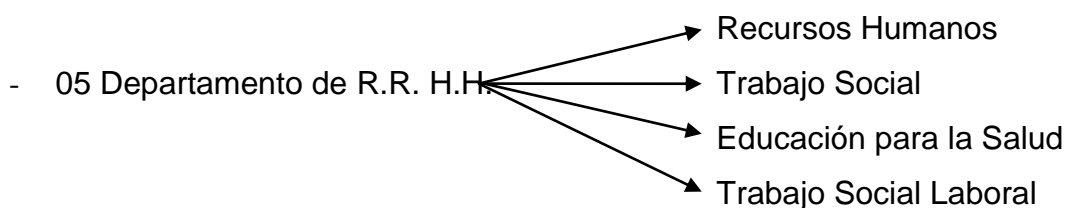
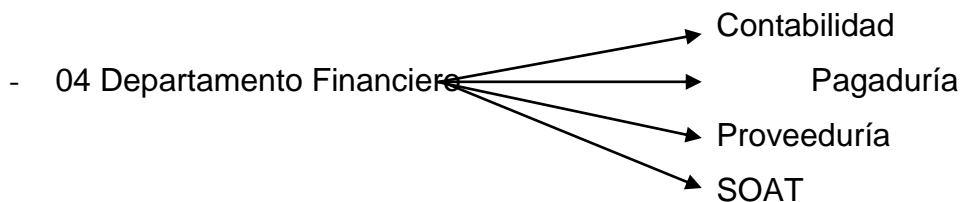
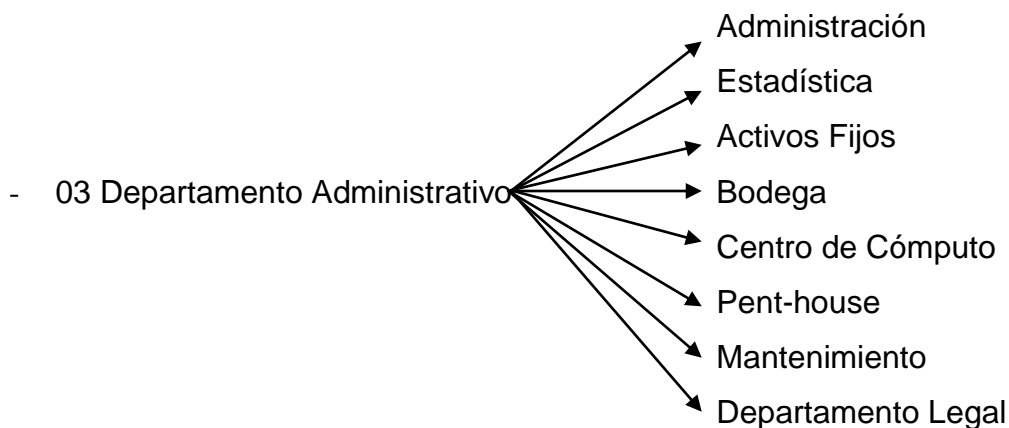
El tercer campo contiene 2 dígitos los mismos que corresponden a las cuentas del nivel 2.

Por ejemplo: 141.01.05 son los Vehículos de Administración.

El cuarto campo estará compuesto de dos dígitos, los mismos que corresponden al número de departamento al que pertenece el activo.

Para la realización de esta investigación se hace la propuesta de codificar los departamentos de la siguiente manera:

- 01 Departamento de Dirección
- 02 Departamento de Subdirección





El quinto campo estará compuesto de dos dígitos que identifican al bien específico que en forma secuencial y ascendente se le asigna a cada uno al momento de su ingreso a la Institución, dicho código iniciará desde 01 en forma ascendente.

Aplicación:

Consideremos un sillón en el Departamento de Dirección del Hospital Teófilo Dávila.

| | | |
|------|--------------------------|---------------|
| 141. | Bienes de Administración | Primer Campo |
| 01. | Bienes Muebles | Segundo Campo |
| 03. | Mobiliario | Tercer Campo |
| 01. | Dirección | Cuarto Campo |
| 16 | Sillón | Quinto Campo |

A continuación presentamos un catálogo para la codificación del Hospital Teófilo Dávila.



| Catálogo General de Cuentas para la Codificación de Bienes de Larga Duración del Hospital Teófilo Dávila | | | | |
|---|---|----|----|--|
| 14 | | | | Inversiones en Bienes de larga Duración |
| | 1 | | | Bienes de Administración |
| | | 01 | | Bienes Muebles |
| | | | 03 | Mobiliaria |
| | | | 04 | Maquinaria y Equipo |
| | | | 05 | Vehículos |
| | | | 07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos |
| | | 99 | | (-) Depreciación Acumulada |
| | | | 03 | (-) Depreciación Acumulada de Mobiliaria |
| | | | 04 | (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo |
| | | | 05 | (-) Depreciación Acumulada de Vehículos |
| | | | 07 | (-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos |
| | | | | El cuarto campo corresponde al departamento de la Institución que pertenece el activo |
| | | | 01 | Dirección |
| | | | 02 | Subdirección |
| | | | 03 | Departamento Administrativo |
| | | | | Administración |
| | | | | Estadística |
| | | | | Activos Fijos |
| | | | | Bodega |
| | | | | Centro de Cómputo |
| | | | | Pent-house |
| | | | | Mantenimiento |
| | | | | Departamento Legal |
| | | | 04 | Departamento Financiero |
| | | | | Contabilidad |
| | | | | Pagaduría |
| | | | | Proveeduría |
| | | | | Soat |
| | | | 05 | Departamento de Recursos Humanos |
| | | | | Recursos Humanos |
| | | | | Trabajo Social |
| | | | | Educación para la salud |
| | | | | Trabajo Social Laboral |
| | | | | El quinto campo corresponde al código que identifica al activo |
| | | | 01 | Archivador Aéreo |
| | | | 02 | Computador |
| | | | 03 | Estación de trabajo |
| | | | 04 | Sillón |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

La Codificación de los Activos Fijos del Hospital Teófilo Dávila está realizado en el Anexo N° 9.

Por cada bien se elaboró una etiqueta que contiene los siguientes datos para que su ubicación resulte más fácil.



Con esta etiqueta los bienes tendrán mayor control ya que la misma nos permite identificar el tipo de bien y el departamento al que corresponde, en ella consta el nombre de la Institución, el nombre del Departamento, la clase de activo, el nombre del activo, el código del activo y el código de barras; por lo tanto se procedió a pegar dichas etiquetas quedando de la siguiente manera:



4.3 CONTROL DE LOS BIENES

El registro deberá contener los datos básicos de cada equipo, como son: Código de activo fijo, número de serie, marca, tipo, valor, color, dimensiones, código, depreciación, ubicación del bien, fecha de compra, período de garantía,



proveedor del equipo y estado del equipo, de manera que permita conocer sus características. Con la

finalidad de mantener actualizada la información, las unidades administrativas darán a conocer a la unidad responsable las novedades de movilización efectuadas.

A continuación presentamos los siguientes modelos propuestos para llevar un adecuado control de los bienes.

Modelo de las actas entrega – recepción.



HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA
ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN N° ____
BIENES DE LARGA DURACIÓN

En la ciudad de Machala, provincia de El Oro a los ____ días del mes de _____ del _____ en las oficinas de la Institución ubicadas en las calles Buenavista y Boyacá se realiza la siguiente acta entrega - recepción

Autorizado por: _____ Cargo: _____

Entrega: _____ Cargo: _____

Custodio: _____ Cargo: _____

Detalle:

Departamento: _____

Unidad Operativa: _____

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Número de serie | Dimensión | Ubicación | Estado | Valor | Fecha Adquisición |
|--------|-------------|-------|--------|-----------------|-----------|-----------|--------|-------|-------------------|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Para constancia de lo descrito y en fe de conformidad firman en la ciudad de Machala a los ____ días del mes de _____ del año _____ en 3 fojas de igual tenor y valía.

Entregue Conforme

Nombre:
C.I.:

Recibí Conforme

Nombre:
C.I.:

Autorizado por

Nombre:
C.I.:

Fecha: _____

Elaborado: Autor

Modelo de traspasos de bienes.



HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA
ACTA DE TRASPASO DE BIENES N° ____

En la ciudad de Machala, provincia de El Oro a los ____ días del mes de _____ del _____ en las oficinas de la Institución ubicadas en las calles Buenavista y Boyacá se realiza la siguiente acta de traspaso de bienes.

Autorizado por: _____ Cargo: _____
Departamento que entrega: _____ Custodio Anterior: _____
Departamento que recibe: _____ Custodio Actual: _____

Traspaso del bien:
Departamento: _____
Unidad Operativa: _____

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Marca | Modelo | Estado | Fecha Adquisición | Valor | Vida Útil | Depreciación Acumulado | Valor en Libros |
|-----------------|---------------|-------------|-------|--------|--------|-------------------|-------|-----------|------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Para constancia de lo descrito y en fe de conformidad firman en la ciudad de Machala a los ____ días del mes de _____ del año _____ en 3 fojas de igual tenor y valía.

Custodio Anterior
Nombre:
C.I.:

Custodio Actual
Nombre:
C.I.:

Autorizado por
Nombre:
C.I.:

Fecha: _____

Elaborado: Autor



Modelo de la hoja de ruta del vehículo.

El siguiente modelo propuesto es para poder tener un mejor control sobre el vehículo administrativo, para llevar un seguimiento de su recorrido, utilización y de esta manera evitar el mal uso del bien.

HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA
HOJA DE RUTA DEL VEHÍCULO

Vehículo N°: _____
Código: _____
Marca: _____
Modelo: _____
Conductor: _____

| Fecha | Descripción | Hora de Salida | Km de Salida | Hora de Llegada | Km de Llegada |
|-------|-------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Autorizado por
Nombre:
C.I.

Firma del Conductor
Nombre:
C.I.

Elaborado: Autor



4.4 CONTABILIZACIÓN

4.4.1 AJUSTES DE LAS DEPRECIACIONES

Como detallamos en el capítulo anterior existen algunas falencias en cuanto a las depreciaciones de los Bienes de Administración que se las corregirán a continuación:

Tenemos que realizar los asientos de ajustes de los Bienes de Administración que se encuentran subdepreciados y los que no cuentan con valor residual o sobredepreciados.

De acuerdo al cuadro N° 1 (Bienes Subdepreciados), podemos determinar que la depreciación de estos bienes está muy por debajo de la que debería tener, por tal motivo procedemos a realizar el asiento de ajuste que consiste en debitar la cuenta 611.01 Patrimonio del Gobierno Central y acreditar la cuenta 141.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Administración.

Cuadro N° 10

Asiento Contable de la corrección de los Bienes Subdepreciados de Administración

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|--|-----------|---|----------|----------|----------|
| 31/12/2011 | 611.01 | Patrimonio del Gobierno Central | | 4.607,58 | |
| | 141.99 | Depreciación Acumulada | | | 4.607,58 |
| | 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliario | 439,70 | | |
| | 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 12,12 | | |
| | 141.99.07 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y P | 4.155,76 | | |
| Para registrar la corrección del cálculo de la depreciación de los Bienes de Administración. | | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

De acuerdo al cuadro N° 2 (Bienes que no cuentan valor residual o Sobredepreciados), podemos determinar que la depreciación de estos bienes está por encima de la que debería tener, por tal motivo procedemos a realizar el asiento de ajuste que consiste en debitar la cuenta 141.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Administración y acreditar la cuenta 611.01 Patrimonio del Gobierno Central.

**Cuadro N° 11****Asiento Contable de la corrección de los Bienes que no cuentan con valor residual o Sobredepreciados de Administración**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|--|----------|-----------|-----------|
| 31/12/2011 | 141.99 | Depreciación Acumulada | | 10.373,89 | |
| | 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliario | 293,30 | | |
| | 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 4.246,49 | | |
| | 141.99.07 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes | 5.834,10 | | |
| | 611.01 | Patrimonio del Gobierno Central | | | 10.373,89 |
| | Para registrar la corrección del cálculo de la depreciación de los Bienes de Administración. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

4.4.2 CONTABILIZACIÓN DE LAS RECLASIFICACIONES DE ACTIVOS FIJOS

Para regular las cuentas 141 Bienes de Administración y 145 Bienes de Programas se han realizado los asientos contables que consisten en: debitar la cuenta 145 que corresponde a Bienes de Programas y la 141.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Administración y acreditar las cuentas 141 Bienes de Administración y la 145.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Programas.

En la investigación realizada se pudo constatar que dentro de los Bienes de Administración existen Bienes de Programas, por tal razón tenemos que excluirlos de la cuenta 141 y trasladarlos a la cuenta 145, para depurar los inventarios y tener un valor real de los Bienes que pertenecen a la Administración.

De acuerdo al cuadro N° 3 (Bienes Muebles sujetos a reclasificar), podemos observar que en el departamento de Administración existen bienes que no deberían pertenecer al mismo, a la cuenta 141 que es Bienes de Administración por lo tanto se los va a reclasificar a la cuenta 145 que es Bienes de Programas y el asiento contable sería debitando la cuenta 145.01 que es Bienes Muebles de Programas y la 141.99 que es Depreciación Acumulada de Bienes de Administración y acreditando la cuenta 141.01 que es Bienes Muebles de Administración y la 145.99 que es Depreciación Acumulada de Bienes de Programas y quedaría de la siguiente manera.

**Cuadro N° 12****Asiento Contable de la reclasificación de los Bienes de Administración a los Bienes de Programas**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|---|-----------|-----------|-----------|
| 31/12/2011 | 145.01 | Bienes Muebles | | 41.214,50 | |
| | 145.01.04 | Maquinaria y Equipo | 14.160,93 | | |
| | 145.01.05 | Vehículos | 27.053,57 | | |
| | 141.99 | Depreciación Acumulada | | 24.215,34 | |
| | 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 3.925,17 | | |
| | 141.99.05 | Depreciación Acumulada de Vehículos | 20.290,17 | | |
| | 141.01 | Bienes Muebles | | | 41.214,50 |
| | 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 14.160,93 | | |
| | 141.01.05 | Vehículos | 27.053,57 | | |
| | 145.99 | Depreciación Acumulada | | | 24.215,34 |
| | 145.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 3.925,17 | | |
| | 145.99.05 | Depreciación Acumulada de Vehículos | 20.290,17 | | |
| | Para reclasificar los bienes de Administración a Programas | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

De acuerdo al cuadro N° 4 (Activos Fijos sujetos a reclasificar), podemos observar que existen bienes que han sido cambiados de departamento con su respectiva acta de Traspaso, por tal razón estos bienes deben ser excluidos del inventario de Bienes Administrativos y enviados a Bienes de Programas donde están prestando sus servicios en la actualidad y el asiento contables sería debitando la cuenta 145.01 Bienes Muebles de Programas y la 141.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Administración y acreditando la cuenta 141.01 Bienes Muebles de Administración y la 145.99 Depreciación Acumulada de Bienes de Programas y nos quedaría de la siguiente manera.

**Cuadro N° 13****Asiento Contable de la reclasificación de los Bienes de Administración a los Bienes de Programas**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber | |
|------------|--|--|----------|----------|----------|--|
| 31/12/2011 | 145.01 | Bienes Muebles | | 1.565,68 | | |
| | 145.01.03 | Mobiliarios | 323,12 | | | |
| | 145.01.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 1.242,56 | | | |
| | 141.99 | Depreciación Acumulada | | 1.458,39 | | |
| | 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliarios | 236,99 | | | |
| | 141.99.07 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paq. | 1.221,40 | | | |
| | 141.01 | Bienes Muebles | | | 1.565,68 | |
| | 141.01.03 | Mobiliarios | 323,12 | | | |
| | 141.01.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 1.242,56 | | | |
| | 145.99 | Depreciación Acumulada | | | 1.458,39 | |
| | 145.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliarios | 236,99 | | | |
| | 145.99.05 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y P | 1.221,40 | | | |
| | Para reclasificar los bienes de Administración a Programas | | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

4.4.3 CONTABILIZACIÓN DE LA RECLASIFICACIÓN DE LOS BIENES RECIBIDOS EN COMODATO EN LAS CUENTAS DE ORDEN

Los bienes de larga duración, entregados en comodato por parte de la institución, no requerirán de la disminución del inventario, puesto que el bien sigue siendo de propiedad de la Institución, debiendo por ello efectuar el registro de depreciación en la fecha que corresponda. En cambio, aquellos recibidos en comodato, será indispensable su registro debitando la cuenta 911 y acreditando la cuenta 921.

Concepto de Comodato

"Habrá un contrato de comodato cuando una persona entregue gratuitamente a otra una cosa inmueble o mueble para que ésta la use devolviéndole luego la misma cosa."

"El movimiento de las cuentas de orden, se debe registrar debitando y acreditando por igual valor las cuentas correlativas que intervengan, debiendo forzosamente observar una relación de uno a uno entre las cuentas de los subgrupos 911 y 921. Su funcionamiento, aparte de las



implicaciones financieras y patrimoniales que puedan derivar, deberán tener obligatoriamente movimientos compensados en todo momento, esto es que el valor debitado sea siempre igual al acreditado.

Cuando se reciban mercancías para la venta, bienes en custodia o en comodato, garantías diferentes de en dinero; se emitan papeles fiduciarios y especies fiscales valoradas; se controlen los bienes que no constituyen activos fijos; se tenga la contingencia de posibles responsabilidades en juicios en curso por los valores demandados; o se tenga que controlar probables flujos de entrada de beneficios o potenciales servicios; se debitarán las cuentas deudoras y se acreditarán las acreedoras.

Por el contrario, cuando se realicen o se devuelvan las mercancías, los bienes, las garantías, los papeles fiduciarios y las especies valoradas, lo que corresponda; se den de baja los bienes que no constituyen activos fijos; se definan las contingencias por responsabilidades en juicios en curso; o se produzcan ingresos o servicios; se debitarán las cuentas acreedoras y se acreditarán las deudoras. Es decir, en el caso de que disminuyan los bienes, los derechos o las obligaciones contingentes, los movimientos contables a registrar serán los inversos a los realizados originalmente”.¹⁸

De acuerdo al cuadro N° 5 (Bien Inmueble sujeto a reclasificar) tenemos que el terreno consta en la contabilización de la Institución como propio, por motivo se debe excluir del activo, porque el mismo ha sido entregado en Comodato por 30 años por parte de la I. Municipalidad de Machala al Hospital y se lo debe registrar en las cuentas de orden.

Lo primero que realizamos es excluir del activo al terreno y el asiento contable sería debitando la cuenta 611.01 Patrimonio del Gobierno Central y acreditando la cuenta 141.03 Bienes Inmuebles de Administración.

¹⁸ Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.31

**Cuadro N° 14****Asiento Contable para la baja del terreno como Activo Fijo**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 31/12/2011 | 611.01 | Patrimonio Gobierno Central | | 74.242,50 | |
| | 141.03 | Bienes Inmuebles | | | 74.242,50 |
| | 141.03.01 | Terrenos | 74.242,50 | | |
| | Para registrar la baja del terreno como Activo Fijo por no ser de propiedad de la Institución. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

Luego tenemos que clasificar en las cuentas de orden al terreno para poder llevar un control y el asiento contable para el caso sería debitando la cuenta 911.13 "Bienes recibidos en Comodato" y acreditando la cuenta 921.13 "Responsabilidad por bienes recibidos en Comodato"

Cuadro N° 15**Asiento Contable para registrar el terreno en cuentas de orden**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|--|-----------|-----------|-----------|
| 31/12/2011 | 911.13 | Bienes Recibidos en Comodato | | 74.242,50 | |
| | 911.13.01 | Terreno | 74.242,50 | | |
| | 921.13 | Responsabilidad por Bienes Recibidos en Comodato | | | 74.242,50 |
| | 921.13.01 | Terreno | 74.242,50 | | |
| | Para registrar el terreno como bien de Control Administrativo. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

Además, al depurar el Inventario, se determinó que existen bienes que no cumplen con las 5 condiciones que nos dice la norma técnica de Contabilidad Gubernamental para ser considerados activos fijos, por tal motivo se han separado los Bienes de Control Administrativo para reclasificarlos y poder registrarlos en las respectivas cuentas de orden.

De acuerdo al cuadro N° 6 (Bienes de Control Administrativo sujetos a reclasificar) podemos obtener que en el departamento de Administración se encuentra una persiana en pvc de 2x2 mts. y en el departamento de Bodega se encuentra una persiana, bienes que no son activos fijos por motivo que se



procederá a realizar los asientos de ajuste para trasladarlos a las cuentas de orden.

Lo primero que realizamos es retirar del activo los bienes que están constando como mobiliario por no cumplir con las condiciones para ser considerado activo fijo y el asiento contable sería debitando la cuenta 611.01 Patrimonio del Gobierno Central y la cuenta 141.99 Depreciación Acumulado de Bienes de Administración y acreditando la cuenta 141.01 Bienes Muebles de Administración.

**Cuadro N° 16****Asiento Contable para la baja del mobiliario como activo fijo**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|--------------------------------------|---------|--------|--------|
| 31/12/2011 | 611.01 | Patrimonio del Gobierno Central | | 44,18 | |
| | 141.99 | Depreciación Acumulada | | 168,32 | |
| | 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliario | 168,32 | | |
| | 141.01 | Bienes Muebles | | | 212,50 |
| | 141.01.03 | Mobiliario | 212,50 | | |
| | Para registrar la baja del mobiliario como activo fijo por no cumplir con las condiciones. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

Luego tenemos que clasificar en las cuentas de orden a las persianas de Administración y Bodega para poder llevar un control y el asiento contable para el caso sería debitando la cuenta 911.17 “Bienes no Depreciables” y acreditando la cuenta 921.17 “Responsabilidad por bienes no Depreciables”

Cuadro N° 17**Asiento Contable para registrar los bienes de control en cuentas de orden**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|--|---------|-------|-------|
| 31/12/2011 | 911.17 | Bienes no Depreciables | | 44,18 | |
| | 911.17.01 | Persianas | 44,18 | | |
| | 921.17 | Responsabilidad por Bienes no Depreciables | | | 44,18 |
| | 921.17.01 | Persianas | 44,18 | | |
| | Para registrar las persianas de Administración y Bodega como bien de Control Administrativo. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

4.4.4 CONTABILIZACIÓN DE LA DISMINUCIÓN Y BAJA DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

La exclusión de inventario por la baja de bienes de larga duración, por obsolescencia o por ser ya inservibles, deberá registrarse eliminando el valor contable del bien y la depreciación acumulada; la diferencia (valor en libros) disminuirá directamente la cuenta del Patrimonio Público que corresponda a la institución.



De acuerdo al cuadro N° 7 (Bienes para la baja por obsolescencia) podemos observar los bienes inservibles que todavía constan en el Inventario, razón por la cual se ha

procedido a contabilizar los asientos de baja para que de esta manera el valor del rubro Bienes de Larga Duración refleje el saldo real.

Cuadro N° 18 Asiento Contable para registrar las bajas

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|---|---|-----------|-----------|-----------|
| 31/12/2011 | 611.01 | Patrimonio Gobierno Central | | 2.889,64 | |
| | 141.99 | Depreciación Acumulada | | 13.331,56 | |
| | 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliario | 250,96 | | |
| | 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 2.064,10 | | |
| | 141.99.07 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paq | 11.016,50 | | |
| | 141.01 | Bienes Muebles | | | 16.221,20 |
| | 141.01.03 | Mobiliario | 265,40 | | |
| | 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 3.556,11 | | |
| | 141.01.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 12.399,69 | | |
| | Para registrar las bajas por obsolescencia. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor

4.4.5 CONTABILIZACIÓN DE LAS PÉRDIDAS DE BIENES DE LARGA DURACIÓN

Conforme al listado de los bienes perdidos Cuadro N° 8 (Bienes para la baja por pérdida), aquí se procedió a realizar los asientos pertinentes de acuerdo a la siguiente Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.16:

“Esta norma determina los criterios contables para la disminución patrimonial, motivada por la sustracción o pérdida de fondos y bienes, la cual deberá registrarse en una de las cuentas del subgrupo 619 Disminución Patrimonial; de las cuentas utilizadas se mantendrán auxiliares, para identificar a los presuntos responsables encargados de su administración, uso o custodia, quienes serán los deudores primarios del Estado mientras no se establezcan las responsabilidades administrativas o judiciales que los casos ameriten.”



El registro contable pertinente se lo hará con el sustento de la denuncia de la sustracción, presentada ante la autoridad competente, conforme lo establecido en el Art. 86 del Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público.

Disminución de activos financieros y bienes

La pérdida de documentos de inversiones financieras o bienes corporales que se presume fue causada por servidores públicos, terceros ajenos al ente financiero o resultante de caso fortuito o fuerza mayor, deberá trasladarse mediante asiento de ajuste, debitando la cuenta de complemento correspondiente del subgrupo 619 "Disminución Patrimonial" y acreditando las cuentas pertinentes al bien sustraído, hasta que las autoridades competentes emitan el dictamen o resolución sobre la materia.

Para el caso de que los bienes corporales, correspondan a Activos Fijos, el débito será a la cuenta 619.94 "(-) Disminución de Bienes de Larga Duración", por el valor en libros y los montos a acreditarse serán los registrados en la cuenta principal y complementaria pertinente; es decir, la que corresponda al bien sustraído y a su Depreciación Acumulada.

1. En caso de que el dictamen de la autoridad competente implique el sobreseimiento en la presunción de responsabilidades, el monto de la pérdida deberá registrarse mediante un asiento de ajuste, con cargo a la cuenta 638.91, 638.92 ó 638.93 que corresponda y se liquidará la cuenta de complemento del subgrupo Disminución Patrimonial;

2. Si la autoridad competente determinare responsables, sancionados con el reintegro de fondos destinados a resarcir las pérdidas, al costo de reposición, el registro se lo hará mediante un movimiento de ajuste, para asentar el otorgamiento de un préstamo, debitando la cuenta 123.01.07 ó 123.01.11, sin generar una obligación monetaria, y liquidando directamente la cuenta respectiva del subgrupo Disminución Patrimonial. Si el valor a restituir fuere mayor al anotado en la cuenta Disminución



Patrimonial, la diferencia se registrará abonando la cuenta 629.51 “Actualización de Activos”.

a) En caso de que el reintegro se lo hiciera en efectivo, previa la recuperación del crédito se registrará el derecho monetario debitando la “Cuenta por Cobrar Recuperación de Inversiones” y acreditando la cuenta correspondiente del subgrupo 123 “Inversiones en Préstamos y Anticipos” que hubiere sido utilizada;

b) Si el responsable entregara un bien de similares características en reposición, se registrará el Activo recibido con un movimiento de ajuste por los mismos valores en libros que tenía el bien y se liquidará directamente la cuenta de Inversiones en Préstamos y Anticipos.

c) En el evento de que se entregara un bien nuevo, se lo registrará al valor de mercado, cancelará directamente la cuenta de Inversiones en Préstamos y Anticipos y la diferencia se aplicará a la cuenta 629.51” Actualización de Activos”.

Indemnización por pérdida de recursos protegidos

En aquellos casos que los recursos sustraídos de la entidad pública, hubieren estado protegidos mediante un contrato de seguros, el valor deducible que se entregará a la compañía aseguradora y lo que se necesitare para cubrir el costo de reposición respectivo, se cargará al custodio responsable del bien; dicho monto le será restituido, si el dictamen judicial declare el evento suscitado, como robo público.

En ningún caso la entidad obtendrá doble reposición, por parte de la compañía aseguradora y del custodio, en todo caso se preferirá la indemnización de la aseguradora.”

**Cuadro N° 19****Asiento Contable para registrar las pérdidas**

| Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|--|---|----------|----------|----------|
| 619.94 | Disminución de bienes de larga duración | | 832,19 | |
| 619.94.01 | Luis Serrano | 320,00 | | |
| 619.94.02 | Kleber Sólis | 154,00 | | |
| 619.94.03 | Ermel Romero | 818,80 | | |
| 619.94.04 | Byron Motoche | 1.640,18 | | |
| 619.94.05 | Cristina Balladares | 170,00 | | |
| 619.94.06 | Joffre Zamora | 280,00 | | |
| 141.99 | Depreciación Acumulada | | 2.550,79 | |
| 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | 841,07 | | |
| 141.99.07 | Depreciación Acumulada de equipos, sistemas y pac | 1.709,72 | | |
| 141.01 | Bienes Muebles | | | 3.382,98 |
| 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 1.024,00 | | |
| 141.01.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 2.358,98 | | |
| Para registrar las pérdidas de los bienes de larga duración. | | | | |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila**Elaborado:** Autor

En esta investigación se pudo conocer que a los bienes perdidos no se le ha realizado un seguimiento para determinar sus causas, pero a continuación se detalla un ejemplo para el registro contable que debería realizar la institución.

- En caso que a los bienes se los declare como robo público; el custodio no tiene responsabilidad.

Se registra el asiento contable debitando la cuenta 638.93 Costo de pérdida de los bienes de larga duración y acreditando la cuenta 619.94 Disminución de los bienes de larga duración.

Cuadro N° 20**Asiento Contable para registrar el costo de la pérdida de los bienes**

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|---|---------|--|---------|--------|--------|
| 31/12/2011 | 638.93 | Costo de Perdida de los bienes de larga duración | | 832,19 | |
| | 619.94 | Disminución de los bienes de larga duración | | | 832,19 |
| Para registrar el costo de la pérdida de los bienes de larga duración | | | | | |

Elaborado: Autor



- En caso que a los bienes se los declare como responsabilidad del custodio.

Primero se registra el anticipo que se le hace a la persona culpable por la pérdida del bien debitando la cuenta 123.01 Concesión de préstamos y anticipos y acreditando la cuenta 619.94 Disminución de los bienes de larga duración.

Cuadro N° 21
Asiento Contable para registrar el anticipo

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|--|---|---------|--------|--------|
| 31/12/2011 | 123.01 | Concesión de préstamos y anticipos | | 832,19 | |
| | 123.01.11 | Anticipo a servidores públicos | 832,19 | | |
| | 619.94 | Disminución de los bienes de larga duración | | | 832,19 |
| | Para registrar el anticipo por pérdida de los bienes | | | | |

Elaborado: Autor

Después si la persona devuelve el bien se reversa el asiento anterior debitando la cuenta 141.01 Bienes Muebles y acreditando la cuenta 123.01 Concesión de préstamos y anticipos

Cuadro N° 22
Asiento Contable para registrar el bien devuelto

| Fecha | Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|------------|---|------------------------------------|---------|--------|--------|
| 31/12/2011 | 141.01 | Bienes Muebles | | 832,19 | |
| | 123.01 | Concesión de préstamos y anticipos | | | 832,19 |
| | 123.01.11 | Anticipo a servidores públicos | 832,19 | | |
| | Para registrar el bien devuelto por el empleado | | | | |

Elaborado: Autor



4.4.6 CONTABILIZACIÓN DE LAS DONACIONES RECIBIDAS Y ENTREGADAS

En la Institución no se ha realizado este caso para los bienes de larga duración del Área Administrativa, pero a continuación se detalla un ejemplo de cómo se debe registrar contablemente dichas donaciones.

Para ambos ejemplos se utilizará la cuenta Maquinaria y Equipo y los siguientes valores:

| | |
|--------------|----------|
| Maquinaria | \$ 3.000 |
| Depreciación | \$ 2.000 |
| Valor | \$ 1.000 |

Donaciones Recibidas:

Cuando la Institución recibe algún bien en donación se debe registrar el asiento contable debitando la cuenta 141.01 Bienes Muebles y acreditando la cuenta 611.99 Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles.

**Cuadro N° 23****Asiento Contable para registrar las Donaciones Recibidas**

| Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|---|--|----------|----------|----------|
| 141.01 | Bienes Muebles | | 3.000,00 | |
| 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 3.000,00 | | |
| 611.99 | Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles | | | 3.000,00 |
| 611.99.01 | Donaciones Recibidas de Maquinaria y Equipo | 3.000,00 | | |
| Para registrar las donaciones recibidas | | | | |

Elaborado: Autor

Donaciones Entregadas:

Cuando la Institución entrega algún bien en donación se debe registrar el asiento contable debitando la cuenta 611.88 Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles y la cuenta 141.99 Depreciación Acumulada y acreditando la cuenta 141.01 Bienes Muebles.

Cuadro N° 24**Asiento Contable para registrar las Donaciones Entregadas**

| Cuentas | Descripción | Parcial | Debe | Haber |
|--|---|----------|----------|----------|
| 611.88 | Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles | | 1.000,00 | |
| 141.99 | Depreciación Acumulada | | 2.000,00 | |
| 141.99.04 | Depreciación Acumulada de maquinaria y equipo | 2.000,00 | | |
| 141.01 | Bienes Muebles | | | 3.000,00 |
| 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 3.000,00 | | |
| Para registrar las donaciones entregadas | | | | |

Elaborado: Autor

4.5 CONCILIACIONES

La Norma de Control Interno 210-06 Conciliación de los Saldos de las Cuentas nos dice:

Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera



registrada. Permite detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias.

Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta del mayor general, sean éstos elaborados en forma manual o computarizada, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes.

Los funcionarios o empleados encargados de realizar la conciliación, serán independientes del registro, autorización y custodia de los recursos.

Los responsables de efectuar las conciliaciones de las cuentas, dejarán constancia por escrito de los resultados, y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte de la máxima autoridad.

Con la finalidad de determinar la conformidad de saldos de los Bienes de Larga Duración, se procedió a efectuar la conciliación entre el inventario al 31 de Diciembre del 2011 producto de la constatación física, con el registro de Activos Fijos que posee la Entidad y se determinaron las siguientes falencias:

- Existen bienes que están obsoletos y se deben dar de baja.
- Existen bienes perdidos que aún constan en los inventarios.
- Existen bienes que deben ser reclasificados a Bienes de Programas, porque es ahí donde prestan sus servicios.
- Existen bienes que han sido cambiados de departamento.
- Existen bienes que deben ser reclasificados a Cuentas de Orden, por no cumplir con los requisitos para ser considerado Activo Fijo.

Después de realizar la investigación y determinar las falencias en cuanto a los Bienes de Administración del Hospital Teófilo Dávila podemos obtener cuadros reales de sus Activos que presentamos a continuación y serán detallados en los Anexos:



- Los Cuadros del registro de Activos Fijos que posee la Institución están detallados en el (Anexo N° 7).
- Los Cuadros de la Depreciación de los Bienes de Administración del Hospital están detallados en el (Anexo N° 8).
- Los Cuadros de la propuesta de la Codificación del Hospital están detallados en el (Anexo N° 9).

4.6 CUADRO DE RESULTADOS DE LOS ACTIVOS FIJOS Y SUS AJUSTES AL 31 - DICIEMBRE - 2011

Para finalizar este trabajo, se ha elaborado un cuadro en el cual se puede apreciar el valor real de los activos fijos del Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila luego de haber realizado los diferentes ajustes:

| | |
|--|----------------------|
| Activos fijos Bienes de Administración según registro del inventario | \$ 344.655,21 |
| (-) Baja de activos fijos | \$ 16.221,20 |
| (-) Bienes perdidos | \$ 3.382,98 |
| (-) Bienes reclasificados | \$ 42.992,68 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS AL 31-DIC-2011: | \$ 282.058,35 |

Luego de realizar los ajustes para excluir del inventario los bienes que se darán de baja, los bienes perdidos, los bienes para reclasificar, tenemos el cuadro real del rubro de Activos Fijos del Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila que a continuación presentamos:

Cuadro N° 25

Asiento Contable para registrar los Activos Fijos del Hospital Teófilo Dávila



| CUENTAS | DESCRIPCIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|---|------------|------------|
| 141 | Bienes de Administración | 87.388,37 | |
| 141.01 | Bienes Muebles | 282.058,35 | |
| 141.01.03 | Mobiliaria | 54.505,75 | |
| 141.01.04 | Maquinaria y Equipo | 79.959,30 | |
| 141.01.05 | Vehículos | 16.520,00 | |
| 141.01.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 131.073,30 | |
| 141.99 | Depreciación Acumulada | | 194.669,98 |
| 141.99.03 | Depreciación Acumulada de Mobiliaria | | 18.296,16 |
| 141.99.04 | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo | | 54.020,61 |
| 141.99.05 | Depreciación Acumulada de Vehículos | | 14.868,00 |
| 141.99.07 | Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | | 107.485,21 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



CAPÍTULO V

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 CONCLUSIONES

Luego de realizada la investigación sobre el Manejo de los Bienes de Larga Duración en el Hospital Teófilo Dávila se concluye lo siguiente:

- Algunos activos fijos constatados están en mal estado u obsoletos y se deben proceder a dar de baja.
- Algunos activos fijos están perdidos y siguen constando en los inventarios.
- Todos los activos fijos de la Institución han sido contabilizados como Bienes de Administración, sin que se haya tomado en cuenta que la Institución también tiene programas, y la normativa señala que se clasifiquen los bienes de acuerdo a la función que cumplen dentro de la Entidad, entre Bienes de Administración, Bienes de Producción, Bienes de Proyectos y Bienes de Programas.
- Existen algunos Activos Fijos dentro del grupo Bienes Muebles de Administración que han sido mal clasificados, ya que de acuerdo al Catálogo General de Cuentas, deben constar en otros grupos.
- Existen bienes que no cumplen con las 5 condiciones para ser considerados activos fijos.
- En el registro de Activos constan ciertos bienes que son de Control Administrativo, lo que ocasiona que el monto de Activos Fijos se encuentre sobrevalorado.
- Al registrar bienes de Control Administrativo como Bienes de Larga Duración, se está depreciando bienes no considerados Activos Fijos.



- Los cálculos de las depreciaciones no son los correctos, algunos bienes están sobredepreciados, no cuentan con valor residual, otros subdepreciados.
- Existen activos fijos que ya han cumplido su vida útil y que siguen siendo usados por los empleados de la Institución, razón por la cual deben mantenerse su control de acuerdo al estado actual de cada bien y si el mismo ya no está apto para seguir funcionando realizar su reposición.
- No existe una codificación adecuada que permita una fácil identificación a los Activos Fijos.
- El Sistema de codificación del Hospital Teófilo Dávila viene de años anteriores, no responde a la situación actual, cuentan con códigos que no son los contables, los mismos que no obedecen a un criterio técnico y que no se encuentran identificados de acuerdo al Catálogo General de Cuentas.
- Cuando se pierde algún Activo Fijo sea por robo o por culpa del custodio no se sigue con el procedimiento legal para recuperar dicho bien o declarar robo público, en la Institución existen bienes perdidos desde el año 2003 que hasta la actualidad no tienen alguna respuesta de su pérdida.
- El terreno se encuentra contabilizado como propio por la institución, cuando en realidad es otorgado como comodato por parte del Municipio de Machala por 30 años.
- Los bienes adquiridos en el año 2011 no están con sus códigos impresos lo que dificulta su identificación.
- Algunos bienes permanecen en bodega más tiempo del adecuado.
- No se realiza la elaboración de la hoja de vida del bien cuando ingresa a la Institución.



- No existe ningún tipo de control sobre los bienes, el vehículo de la entidad no tiene un seguimiento, para saber sobre sus recorridos y su utilización y prevenir el mal uso del activo.
- Los bienes no cuentan con seguros.

5.2 RECOMENDACIONES

Estas recomendaciones son emitidas con el fin de brindar al Hospital Teófilo Dávila un aporte significativo y contribuir con el manejo, optimización y control de los Bienes de Larga Duración, para así poder brindar un servicio de calidad y cumplir con lo que estipula la normativa vigente.

- Dar de baja los Activos Fijos que se detallan en ésta investigación para obtener cuadros reales.
- Poner énfasis al momento de contabilizar las compra de Activos Fijos, los mismos que se deben registra de acuerdo a la actividad en la cual van a ser utilizados, debiendo así clasificarlos según el Catálogo de Cuentas entre las cuentas 141, 142, 144, y 145 respectivamente .
- Verificar que las futuras adquisiciones de Activos Fijos cumplan con los 5 requisitos establecidos por la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental para ser considerados como tales.
- Clasificar correctamente sus Activos, sean estos Bienes de Larga Duración o de Control Administrativo.
- Realizar correctamente los cálculos de la depreciación y verificar que en su realización conste el valor residual.
- Controlar a los bienes que han cumplido su vida útil y si no están aptos para su funcionamiento realizar su reposición.



- Realizar las respectivas depreciaciones de los Bienes de Programas y Proyectos que no las tienen.
- Mantener una clasificación correcta de los Bienes Muebles, donde se muestre claramente el código, el grupo al que pertenecen los mismos, la descripción total del activo así como el responsable de su custodia.
- Se debe realizar la elaboración de la hoja de vida del bien, para llevar un control adecuado de cada Activo que entra a la Institución.
- Utilizar los modelos de actas que se proponen en esta investigación para poder controlar mejor todos los Activos con los que cuenta la Institución y evitar un mal uso.
- Utilizar la codificación propuesta en esta investigación que está acorde a la Normativa Vigente.
- Completar la colocación de los códigos en los bienes, para tener una fácil identificación.
- Dar un seguimiento a los bienes que se pierden para poder obtener una recuperación de los mismos.
- Entregar los bienes que entran a la Institución en un máximo de 48 horas a su departamento solicitante, para que en el departamento de Bodega no se acumulen y disponga de la capacidad de almacenamiento suficiente para los nuevos bienes que ingresan.
- Localizar a la empresa que donó las bombas de bajo flujo y pedir que se acerquen a la Institución a explicar su funcionamiento para que no existan bienes en buen estado inutilizados.
- La Administración deberá contratar seguros para proteger los Bienes Muebles en casos de pérdidas, robos, destrucción, incendios o cualquier daño como sugiere el Manual General de Administrativos y Control de Activos Fijos del Sector Público.



- Mantener políticas por escrito para el manejo de sus Activos.
- Controlar sus Activos, de manera especial los que se pueden trasladar fácilmente, para evitar un mal uso del bien.
- Respecto al vehículo controlar sus recorridos, para que dicho bien no consuma combustible innecesariamente y no sea utilizado por los empleados para uso personal.

- Para la compra y el arreglo de sus Activos según las entrevistas realizadas el numeral 4 dice realizar la firma de contrato y luego el pago; en este punto sería más conveniente para la Institución receiptar el producto o servicio debidamente legalizado por el responsable para luego hacer el pago.
- Seguir los trámites legales para no perder el derecho sobre el terreno, ya que la historia muestra que el terreno fue donado, debe investigarse en las actas de reunión del Concejo de 1893 que fue el año en que el Municipio de Machala donó dicho terreno y seguir las acciones legales pertinentes, por motivo que se afecta un bien público.



BIBLIOGRAFÍA

- ARICHÁVALA, Cristina, TEPÁN, Ángel; 2009, Manejo Integral de Bienes de Larga Duración con aplicación al Acuerdo Ministerial N° 447 en la EMAC en el año 2008.
- Contraloría General del Estado, Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de los bienes del Sector Público.
- Contraloría General del Estado, Reglamento de Utilización, Mantenimiento, Movilización, Control y Determinación de Responsabilidades, de los vehículos del Sector Público.
- GALARZA, Valeria, PIÑA, Alexandra, 2010; Manejo Integral de Activos Fijos según el acuerdo 447 de la normativa pública en la ilustre municipalidad de Chordeleg durante el año 2009.
- GUZMÁN, Edgar, y TENEMPAGUAY, Digna; 2008, Manejo Integral de los Bienes de Larga Duración en la Empresa Municipal de Servicios de Cementerio, Salas de Velaciones y Exequias de la Ciudad de Cuenca (EMUCE) por el periodo comprendido desde el año 2002 al 2007.
- GUTIERREZ, Ligia; 2007, Guía de Contabilidad Gubernamental, 1ra. Edición, Departamento de Investigaciones y Publicaciones de la Facultad de Ciencias Económica y Administrativa de la Universidad de Cuenca, Cuenca.
- Manual General de Administración y Control de los Activos Fijos del Sector Público.
- Ministerio de Finanzas, Catálogo General de Cuentas 2012.
- Ministerio de Finanzas, Normativa de Contabilidad Gubernamental, Acuerdo 447.
- Normativa del Sistema de Administración Financiera.



- Normativa de Control Interno para el Sector Público.

- www.htdeloro.gob.ec

- www.mef.gob.ec

- www.contraloria.gob.ec

- www.unmsm.edu.pe/ogp/ARCHIVOS/Glosario/indc.htm



ANEXO N° 1

TABLA DE DEPRECIACIÓN

La siguiente tabla es tomada de la Normativa Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.6.2

| TIPO DE BIEN | Vida Útil estimada Años | |
|--|---|------------|
| | Administración, Proyectos y Programas | Producción |
| Edificaciones | | |
| Hormigón Armado y Ladrillo | 50 | 40 |
| Ladrillo (o bloque) | 40 | 35 |
| Mixto (Ladrillo o bloque y Adobe o Madera) | 35 | 30 |
| Adobe | 25 | 20 |
| Madera | 20 | 15 |
| Maquinaria y equipo | 10 | UTPE* |
| Muebles y enseres | 10 | 10 |
| Instalaciones | 10 | UTPE* |
| Equipos de Computación | 5 | 5 |
| Vehículos | 5 | UTPE* |

* UTPE: Unidades de tiempo o Producción Estimada




ANEXO N° 2

INGRESO DEL BIEN

HOSPITAL TEÓFILO DAVILA
INGRESOS BIENES DE LARGA DURACIÓN N°:1426
 Tipo de Transacción:INGRESO COMPRA

Fecha:14/11/2011

BOSCO

| | | | | |
|--|-------------------------|---|--------------------------------|----------|
| Tipo de Bien: MAQUINARIAS Y EQUIPOS | | | | |
| SubTipo de Bien: EQUIPO EDUCACIONAL | | | | |
| Clase de Bien: PROYECTOR | | | | |
| Código: 0004-016-004-0002 | |  | | |
| Cuenta Contable: | | | | |
| Descripción: para centro de computo | | | | |
| Observaciones: pantalla 200x162 | | | | |
| Características | | | | |
| Actividad: ADMINISTRACIÓN | | Dimensiones: | | |
| Estructura del Bien: ELECTRICO | | | | |
| Estado Conservación: BUENO | | | | |
| Color: NEGRO | | | | |
| Marca: EPSON | | | | |
| Modelo: H 430 A | | | | |
| Serie N°: PSPF193884L | | | | |
| Fechas y Valoración | | | | |
| Fecha Adquisición: 14/11/2011 | | Vida Útil: 10 Años | | |
| Valor: 632.50 | | Depreciación: 10 % | | |
| Fecha Garantía: 14/11/2012 | | Fecha Aplicación Dep.: 01/12/2011 | | |
| | | Valor Residual: 63.25 | | |
| Custodios | | | | |
| Nombre | | Tipo | Usa | |
| MOTOCHÉ MEDINA BYRON JAVIER | | JEFE DEPARTAMENTAL | | |
| Ubicación Geográfica | | | | |
| Sucursal: HOSPITAL TEÓFILO DAVILA | | Dirección: BUENAVISTA Y BOYACA | | |
| Provincia: EL ORO | | Área: PRIMER PISO | | |
| Cantón: CANTON MACHALA | | Sección: CENTRO DE COMPUTO | | |
| Parroquia: MACHALA, CABECERA CANTONAL | | SubSección: CENTRO DE COMPUTO | | |
| | | Unidad Administrativa: C COMPUTO | | |
| Fondos y Condición de Propiedad | | | | |
| Origen de Fondos: PROPIOS | | Origen de la Compra: LOCAL | | |
| Condición de Propiedad: BIENES PROPIOS | | | | |
| Documentos de Referencia | | | | |
| Proveedor | Documento | Fecha | Autorizado Por | |
| ISSOMIN S.LTDA | FACTURA-001001000018607 | 14/11/2011 | MOSQUERA RAMON DIES GLEHENTINA | |
| Componentes | | | | |
| Nombre | Descripción | Serie | Marca | Q |
| | | | | |

BR. JUAN BOSCO ARAZCO R
 Activos Fijos

14/11/2011 14:46

Página 1/1



ANEXO N° 3

ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN

Fecha: 15/11/2011

ACTA DE ENTREGA RECEPCION N°: 6
BIENES DE LARGA DURACION

Autorizado Por: MOSQUERA RAMON INES CLEMENTINA

Custodio:

MOTOCHÉ MEDINA BYRON JAVIER C.I.: 0703310755 JEFE DEPARTAMENTAL

Responsable Entrega:

AÑAZCO ROMERO JUAN BOSCO C.I.: 0701490021 ENCARGADO DE ACTIVOS FIJOS

Detalle:

SE ENTREGA AL SR. BYRON MOTOCHÉ

Ubicación Física:

Dirección: BUENAVISTA Y BOTACA

Área: PRIMER PISO

Sección: CENTRO DE COMPUTO

SubSección: CENTRO DE COMPUTO

Unidad Operativa: C COMPUTO

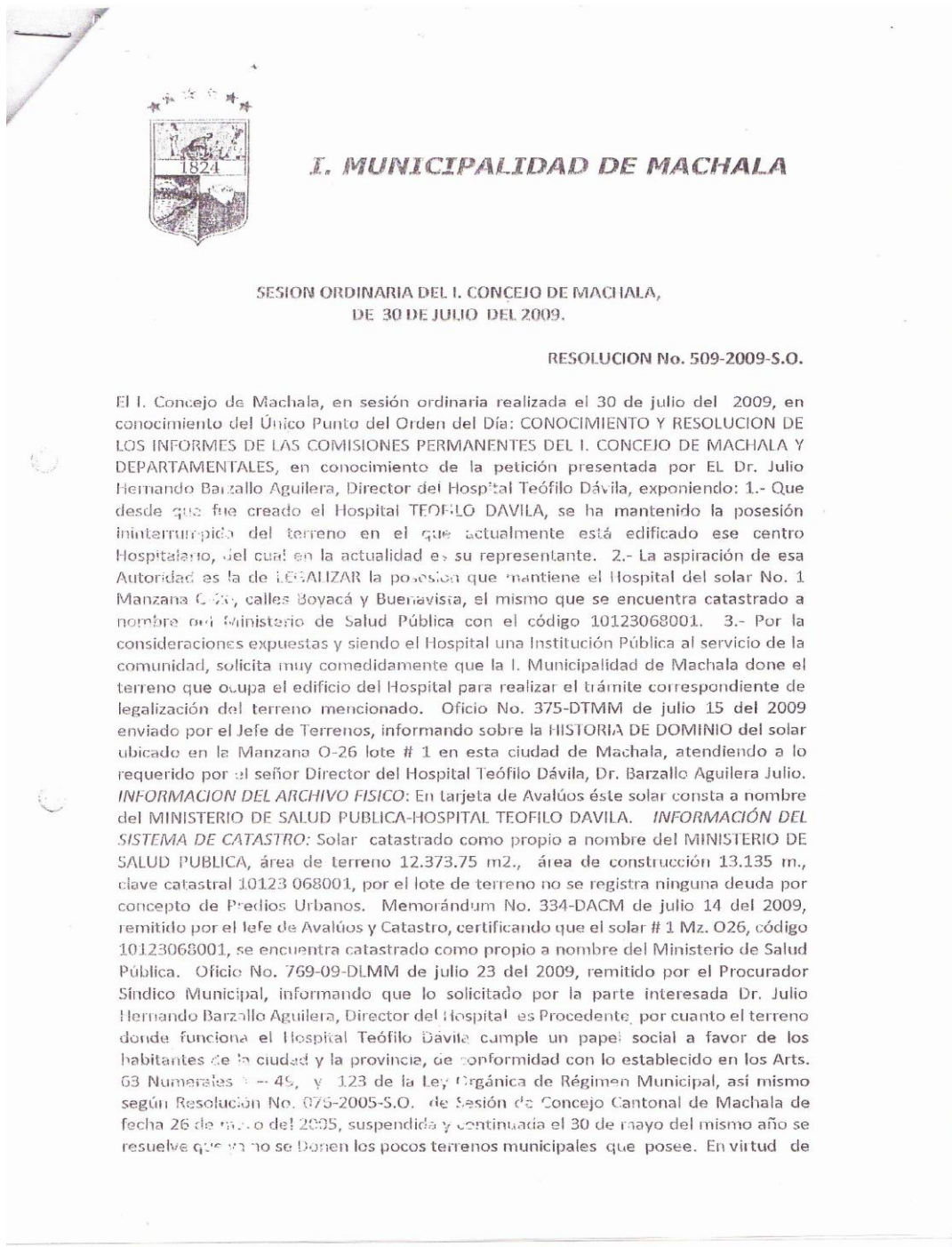
| Código del Bien | Descripción | Marca | Modelo | Número de Serie | Valor | Adquisición | Observaciones |
|-----------------|-------------|-------|--------|-----------------|-------|----------------|-------------------|
| 000409304002 | PROTECTOR | EPSON | H430A | P55F1836AL | 63250 | 63250/20110704 | pendiente 2011/12 |
| Total: | | | | | | | |

En la ciudad de <<caudad>> Provincia de <<provincia>>, a las <<fecha>> en las oficinas de la <<empresa>>, ubicadas en el <<dirección>>, se reúnen por una parte <<autoriza>> <<cargo>> Responsable de control y Custodia de Bienes de <<empresa>> y por otra <<recibi>><<cargo>>, <<entrega>><<cargo>>, con el fin de realizar la acta de entrega recepción de los Bienes que se detallan a continuación, conform lo indica el reglamento General Sustitutivo para el manejo y Administración de Bienes del Sector Público en

ENTREGUE CONFORME
AÑAZCO ROMERO JUAN BOSCO
RECIBI CONFORME
MOTOCHÉ MEDINA BYRON JAVIER
AUTORIZADO POR
MOSQUERA RAMON INES CLEMENTINA

ANEXO N° 4

COMODATO DEL TERRENO DE LA INSTITUCIÓN





I. MUNICIPALIDAD DE MACHALA

Pág. 2.- Resolución No. 509-2009-S.O.

aquello sugiere que se de en Comodato; y VISTOS el Oficio No. 469-SC-CPUOPT de julio 28 del 2009 remitido por la sra. Presidenta y Miembros de la Comisión de Planeamiento, Urbanismo, Obras Públicas y Terrenos, manifestando que luego de revisar la petición presentada por el Dr. BARZALLO AGUILERA JULIO HERNANDO, en calidad de Director del Hospital Teófilo Dávila, en la que solicita se entregue en Donación el solar # 1 de la Mz. O-26, ubicado en las calles Boyacá y Buenavista lugar donde se encuentra construido el mencionado Centro de Salud, sugieren al I. Concejo de Machala, se apruebe favorablemente la petición presentada por el Dr. BARZALLO AGUILERA JULIO HERNANDO, en virtud del informe según Oficio No. 769-09-DLMM, suscrito por el Procurador Síndico Municipal, en el que indica que lo solicitado por la parte interesada es Procedente, entregando en COMODATO por 30 años el mencionado predio Una vez analizado y debatido el informe antes mencionado dentro de plazo respectivo por los señores Concejales; El Cabildo Machaleño en uso de sus facultades constantes en la Constitución de la República y Ley Orgánica de Régimen Municipal, RESUELVE:

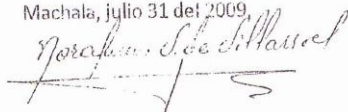
“AUTORIZAR A LOS SEÑORES CARLOS FALQUEZ BATALLAS Y ABG. BOLIVAR GONZABAY HINOSTROZA, ALCALDE Y PROCURADOR SINDICO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE; PARA QUE PREVIO LAS SOLEMNIDADES LEGALES PUEDAN SUSCRIBIR EL CONTRATO DE COMODATO ENTRE LA I. MUNICIPALIDAD DE MACHALA Y EL DIRECTOR DEL HOSPITAL TEOFILO DAVILA, DE ESTA CIUDAD, A FIN DE ENTREGAR EL SOLAR No. 1 DE LA MANZANA O-26 UBICADO EN LAS CALLES BOYACA Y BUENAVISTA, DE ESTA CIUDAD, DONDE ESTA UBICADO EL MENCIONADO HOSPITAL, EL MISMO QUE PRESTA SUS SERVICIOS DE ATENCION MEDICA A LA COMUNIDAD LOCAL Y PROVINCIAL. CONTRATO QUE TENDRA UNA DURACION DE 30 AÑOS RENOVABLES DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DEL MISMO. LA PRESENTE RESOLUCION SE FUNDAMENTA EN EL TITULO XXVIII ART. 2077 Y SIGUIENTES DEL CODIGO CIVIL; ARTS. 63 NUMERALES 1 – 49; 69 NUMERALES 2 – 34; 123 Y 278 DE LA LEY ORGANICA DE REGIMEN MUNICIPAL”.

Lcda. Noralma Veloz de Villarroel
SECRETARIA GENERAL (E)

CERTIFICA:

Que la Resolución que antecede fue adoptada por el I. Concejo de Machala en sesión ordinaria de julio 30 del 2009.

Machala, julio 31 del 2009.





ANEXO N° 5

BIENES QUE HAN CUMPLIDO SU VIDA ÚTIL

Departamento de Dirección

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| DIRECCIÓN | 0007-001-009-0020 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASERJET 1300 | 14/09/2004 | 5 | 400,00 |

Departamento de Subdirección

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| SUBDIRECCIÓN | 0004-001-009-0023 | TELÉFONO EJECUTIVO 4020 CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 |

Departamento Administrativo

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|----------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| ADMINISTRACIÓN | 0005-001-006-0001 | CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX DIESEL 4X2 SENCILLA | 18/11/2005 | 5 | 16.520,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0007-001-010-0135 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | 02/01/1999 | 5 | 675,00 |
| ADMINISTRACIÓN | 0007-001-010-0123 | COMPUTADOR INTEL P.IV DE 3.0GHZ COMPLETA MONITC | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| ADMINISTRACIÓN | 0003-001-008-0001 | ESCRITORIO EJECUTIVO AUTO SUSTENTABLE CON BANDE | 02/01/1999 | 10 | 278,05 |
| ADMINISTRACIÓN | 0004-001-009-0001 | TELÉFONO EJECUTIVO DIGITAL CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0122 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLANTES | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0080 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR LG | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| ESTADÍSTICA | 0007-001-010-0079 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR COMPLETO | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| ESTADÍSTICA | 0003-002-001-0002 | PANEL INFORMATIVO EN ACRÍLICO TRANSPARENTE CON | 02/01/1999 | 10 | 120,40 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-069-0001 | SEPARADORES DE ACERO INOXIDABLE CON BASE | 02/01/1999 | 10 | 390,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0008 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0009 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0010 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0011 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0012 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0013 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| ESTADÍSTICA | 0003-001-020-0014 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|---------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| ACTIVOS FIJOS | 0007-001-010-0086 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMPLETO | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |



| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-045-0001 | CENTRAL TIPO DE 16 TRONCALES 96 EXT DIGITALES 12 EX | 02/01/1999 | 10 | 16.277,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-010-0025 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM | 02/01/1999 | 5 | 1.260,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-010-0026 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM 0-8659-4 | 02/01/1999 | 5 | 3.887,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-010-0075 | COMPUTADOR COMPLETO MONITOR CPU TECLADO | 23/03/2006 | 5 | 1.269,50 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-046-0001 | CORREO DE VOZ INTERNO ALCATEL4635J | 02/01/1999 | 10 | 7.431,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-005-0001 | CPU INTEL PENTIUM 4 DE 3 GHZ MOTHER INTEL 865 BUSSE | 26/12/2005 | 5 | 928,57 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-047-0001 | ENLACE PARA 4 TIE LINES ALCATEL ACEM 4400 | 02/01/1999 | 10 | 1.084,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-053-0002 | FAS ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2924 MXL | 02/01/1999 | 10 | 2.811,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-053-0001 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2820 UPLINK | 02/01/1999 | 10 | 2.906,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-007-0051 | IMPRESORA PARA RED TIPO B | 30/10/2003 | 5 | 1.408,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-023-0002 | LICENCIAS LOTUS DOMINIO PARA SERVIDORES WINDOW | 02/01/1999 | 5 | 3.276,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-012-0060 | MONITOR O PANTALLA L.G COLOR NEGRO | 20/07/2005 | 5 | 111,61 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-012-0025 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 14 PUL E 54 | 02/01/1999 | 5 | 160,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-012-0024 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 17 P E 74 | 02/01/1999 | 5 | 330,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-002-003-0001 | RACK CENTRO COMP ESTADISTICA LABORA CON EXTERN | 07/07/2006 | 5 | 16.415,15 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-048-0001 | RACK DE PARED O GABINETE INCLUIDO UN PATCH PANEL | 02/01/1999 | 10 | 2.600,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-049-0002 | SERVIDOR HP PROLIANT PROCESADOR INTEL DISCO DUR | 08/08/2005 | 5 | 5.819,19 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-042-0002 | SOFTWARE DE TARIFACIÓN Y CONTROL DE TRÁFICO | 02/01/1999 | 5 | 400,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-051-0001 | SWITCH MARCA CISCO 2820 CON ENTRADA DE FIBRA OP | 02/01/1999 | 10 | 2.906,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-001-009-0025 | TELÉFONO CONSOLA OPERADORA TIPO ALCATEL 4035 | 02/01/1999 | 10 | 208,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0004-019-044-0001 | TUTEADOR CONFIGURABLE PARA FRAME RELAY CISCO 36 | 02/01/1999 | 10 | 11.003,00 |
| CENTRO DE COMPUTO | 0007-001-037-0002 | UNIDAD EXTERNA DE CINTA HEWLETT PACHARD SURE ST | 02/01/1999 | 5 | 1.310,00 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|---------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| MANTENIMIENTO | 0004-001-012-0003 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 102,80 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-019-0004 | BOMBA ELÉCTRICA DE LLENADO DE DIESEL PARA CALDER | 02/01/1999 | 10 | 280,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-019-0005 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM 321 | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-019-0006 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM 331 | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-019-0007 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM 331 | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-001-0003 | CALDERO A DIESEL | 09/07/2001 | 10 | 3.000,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-014-0002 | CARGADOR DE BATERIAS DE 12 VOLTEOS HZ | 02/01/1999 | 10 | 350,00 |
| MANTENIMIENTO | 0007-001-010-0022 | COMPUTADOR CPU MOUSE TECLADO MONITOR | 02/01/1999 | 5 | 1.031,00 |
| MANTENIMIENTO | 0007-001-010-0062 | COMPUTADOR PENTIUM 4 COMPLETA PANTALLA PLANA | 19/07/2005 | 5 | 1.035,71 |
| MANTENIMIENTO | 0003-007-006-0003 | ESCALERA DE ALUMINIO DE 6 PIES VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| MANTENIMIENTO | 0003-007-006-0004 | ESCALERA DE ALUMINIO VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| MANTENIMIENTO | 0003-007-006-0005 | ESCALERA TIPO TIJERA | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-030-0004 | ESMERIL ELÉCTRICO 1 HP ROMA | 02/01/1999 | 10 | 271,66 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-002-0001 | GENERADOR ELÉCTRICO A DIESEL 1800 RPM 5 V 8892 CON | 02/01/1999 | 10 | 2.000,00 |
| MANTENIMIENTO | 0007-001-008-0006 | IMPRESORA LEXMARK MULTIFUNCION 2250 | 19/07/2005 | 5 | 125,00 |
| MANTENIMIENTO | 0007-001-008-0020 | IMPRESORA DE 14 P. | 25/03/2002 | 5 | 253,12 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-024-0001 | TABLERO PRINCIPAL NORMAL FRENTE AL ACCENSOR | 02/01/1999 | 10 | 5.284,15 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-024-0002 | TABLERO GENERAL NORMAL | 02/01/1999 | 10 | 5.473,32 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-024-0003 | TABLERO GENERAL DE EMERGENCIA | 02/01/1999 | 10 | 9.509,72 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-024-0004 | TABLERO DE TRANSFERENCIA AUTOMÁTICA 300 KVA | 02/01/1999 | 10 | 5.760,13 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-024-0005 | TABLERO | 02/01/1999 | 10 | 7.163,65 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-017-0002 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LOS C | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-017-0003 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LOS C | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-021-0001 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| MANTENIMIENTO | 0004-009-021-0002 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |



| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| BODEGA | 0007-001-007-0005 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 390,00 |
| BODEGA | 0003-001-015-0001 | MESA MODULAR | 02/01/1999 | 10 | 190,00 |
| BODEGA | 0007-001-012-0062 | MONITOR LG DE 15 P. | 13/07/2006 | 5 | 111,60 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| PENTHOUSE | 0004-001-012-0028 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 |
| PENTHOUSE | 0004-001-012-0027 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 |

Departamento Financiero

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| CONTABILIDAD | 0007-001-010-0077 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR PP | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-010-0017 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO MOU | 01/03/2004 | 5 | 854,64 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-007-0037 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 18/05/2006 | 5 | 339,00 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-007-0039 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 07/11/2006 | 5 | 335,83 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-009-0010 | IMPRESORA LASER HP | 01/08/2006 | 5 | 823,90 |
| CONTABILIDAD | 0007-001-007-0048 | IMPRESORA MARCA EPSON FX 880 | 02/01/1999 | 5 | 112,84 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| PAGADURÍA | 0007-001-010-0094 | COMPUTADOR MONITOR CPU TECLADO Y MOUSE | 14/09/2004 | 5 | 210,00 |
| PAGADURÍA | 0007-001-008-0013 | IMPRESORA EPSON 890 | 14/09/2004 | 5 | 390,00 |
| PAGADURÍA | 0007-001-008-0024 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 |
| PAGADURÍA | 0007-001-008-0025 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 |
| PAGADURÍA | 0007-001-008-0015 | IMPRESORA HP LASERJET 3390 | 01/08/2006 | 5 | 842,60 |

Departamento de Recursos Humanos

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| RECURSOS HUMANOS | 0007-001-010-0085 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR LG COMPLETO | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| RECURSOS HUMANOS | 0007-001-010-0014 | COMPUTADOR INTEL P 4 CPU MONITOR TECLADO MOUS | 22/10/2003 | 5 | 680,00 |
| RECURSOS HUMANOS | 0003-001-008-0025 | ESCRITORIO METÁLICO TIPO GERENTE CON TABLERO OV | 02/01/1999 | 10 | 120,00 |
| RECURSOS HUMANOS | 0003-001-008-0024 | ESCRITORIO TIPO SECRETARÍA DE DOS MODULOS | 02/01/1999 | 10 | 255,14 |
| RECURSOS HUMANOS | 0007-001-007-0010 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 315,00 |
| RECURSOS HUMANOS | 0004-001-028-0004 | RELOJ | 02/01/1999 | 10 | 1877,12 |
| RECURSOS HUMANOS | 0003-001-023-0020 | SILLA TIPO SECRETARÍA FORRADA DE YUTE COLOR VINO | 02/01/1999 | 10 | 105,62 |
| RECURSOS HUMANOS | 0003-001-020-0007 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO CON BRAZOS COLOR TURQUESA | 02/01/1999 | 10 | 135,00 |



| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|----------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-010-0029 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO MOL | 12/07/2004 | 5 | 888,00 |
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-010-0058 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLANTES | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| TRABAJO SOCIAL | 0007-001-008-0005 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 |
| TRABAJO SOCIAL | 0003-001-020-0017 | SILLÓN GERENCIAL | 02/01/1999 | 10 | 151,42 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| EDUCACIÓN PARA LA | 0007-001-010-0064 | COMPUTADOR MONITOR TECLADO CPU MOUSE | 03/01/2005 | 5 | 1.031,00 |
| EDUCACIÓN PARA LA | 0003-001-013-0038 | MESA DE TRABAJO AUXILIAR 2 MODULOS CAJONERA DO | 02/01/1999 | 10 | 340,81 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Util en años | Valor C.H. |
|---------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| TRABAJO SOCIAL LABO | 0007-001-010-0020 | COMPUTADOR PENTIUM III CPU MONITOR TECLADO MO | 02/01/1999 | 5 | 675,00 |
| TRABAJO SOCIAL LABO | 0007-001-008-0004 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 |



ANEXO N° 6**BIENES QUE NO CUMPLEN CON LAS CARACTERÍSTICAS PARA SER
CONSIDERADOS ACTIVOS FIJOS**

Departamento Administrativo

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Valor C.H. |
|----------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------|
| Administración | 0003-001-067-0007 | PERSIANA EN PVC DE 2X2 MTS | 02/03/2005 | 112,50 |

| Departamento | Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Valor C.H. |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|
| Bodega | 0003-007-005-0003 | PERSIANAS | 02/01/1999 | 100,00 |



ANEXO N° 7

INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS DEL HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

DEPARTAMENTO DE DIRECCIÓN

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0020 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0087 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-049-0001 | ARCHIVADORES AÉREOS | | | 28/10/2004 | 100,00 | 64,50 | 35,50 |
| 0003-001-049-0002 | ARCHIVADORES AÉREOS | | | 28/10/2004 | 100,00 | 64,50 | 35,50 |
| 0007-001-010-0119 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG. | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0093 | COMPUTADOR PORTÁTIL MALETIN CUERINA NEGRA Y MOUTON | PAVILION | TX 1000 | 28/03/2007 | 1.803,76 | 1.542,23 | 261,53 |
| 0007-001-010-0153 | COMPUTADOR PORTÁTIL | DELL | | 10/11/2011 | 887,30 | 13,31 | 873,99 |
| 0004-001-004-0001 | COPIADORA RICOH CON FEEDER ARDF-79 | RICOH | OFICIO 2018 | 17/10/2005 | 3.810,72 | 2.114,92 | 1.695,80 |
| 0003-001-078-0001 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | | | 26/04/2011 | 490,00 | 29,40 | 460,60 |
| 0003-001-079-0001 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | | | 26/04/2011 | 470,00 | 28,20 | 441,80 |
| 0003-001-062-0016 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 410,00 | 24,60 | 385,40 |
| 0007-001-008-0018 | IMPRESORA FAX 4270 | LEXMARK | X 4270 | 04/04/2007 | 141,50 | 118,86 | 22,64 |
| 0007-001-009-0020 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASERJET 1300 | HP | LASERJET 1300 | 14/09/2004 | 400,00 | 243,00 | 157,00 |
| 0007-001-008-0029 | IMPRESORA | CANON | | 16/11/2011 | 218,75 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-080-0003 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 REPISAS | | | 26/04/2011 | 343,00 | 20,58 | 322,42 |
| 0003-001-075-0001 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 190,00 | 11,40 | 178,60 |
| 0003-001-076-0002 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-076-0001 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-026-0003 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 370,00 | 22,20 | 347,80 |
| 0003-001-026-0007 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 420,00 | 25,20 | 394,80 |
| 0003-001-026-0005 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 420,00 | 25,20 | 394,80 |
| 0003-001-026-0006 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 420,00 | 25,20 | 394,80 |
| 0004-001-009-1505 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-1532 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-0012 | TELÉFONO DE 18 BOTONES | MLS ATYT | | 02/01/1999 | 320,00 | 320,00 | - |
| 0004-001-009-0013 | TELÉFONO EJECUTIVO | ALCATEL | 4020 | 02/01/1999 | 154,00 | 154,00 | - |
| 0004-001-010-0021 | UPS 1800 TRIPP LITE | TRIPP LITE | LC1800 | 12/05/2008 | 255,00 | 82,24 | 172,76 |
| | | | | | 13.277,51 | 5.488,80 | 7.788,71 |

DEPARTAMENTO DE SUBDIRECCIÓN

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|----------|------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0025 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0088 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0030 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | | | 02/01/1999 | 548,80 | 548,80 | - |
| 0007-001-010-0118 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0092 | COMPUTADOR PENTIUM IV MONITOR CPU TECLADO MOUSE | MON. LG. | PLATONT70B | 15/03/2007 | 654,40 | 559,50 | 94,90 |
| 0003-001-078-0002 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | | | 26/04/2011 | 490,00 | 29,40 | 460,60 |
| 0003-001-079-0002 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | | | 26/04/2011 | 470,00 | 28,20 | 441,80 |
| 0003-001-062-0017 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 410,00 | 24,60 | 385,40 |
| 0007-001-009-0013 | IMPRESORA LASER SAMSUNG ML 2010 | SAMSUNG | 2010 | 04/08/2007 | 151,25 | 117,96 | 33,29 |
| 0007-001-007-0035 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LEXMARK X3350 | LEXMARK | X3350 | 12/04/2006 | 123,00 | 110,70 | 12,30 |
| 0003-001-080-0002 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 REPISAS | | | 26/04/2011 | 343,00 | 20,58 | 322,42 |
| 0004-019-041-0003 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | MOTOROLA | EP-450 | 05/05/2008 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| 0003-001-075-0002 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 190,00 | 11,40 | 178,60 |
| 0003-001-076-0003 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-076-0004 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-026-0004 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 370,00 | 22,20 | 347,80 |
| 0003-001-026-0008 | SOFA TRIPLE EN CUERINA NEGRA | | | 26/04/2011 | 420,00 | 25,20 | 394,80 |
| 0004-001-009-1506 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-0023 | TELÉFONO EJECUTIVO 4020 CON PANTALLA | ALCATEL | A4020 | 02/01/1999 | 154,00 | 154,00 | - |
| | | | | | 6.032,93 | 2.237,80 | 3.795,13 |



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

ADMINISTRACIÓN

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|------------------|--------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 0004-001-012-0034 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 18000 BTU | PANASONIC | CWXC-180 | 17/02/2005 | 400,00 | 246,00 | 154,00 |
| 0005-001-017-0004 | AMBULANCIA NISSAN URVAN 3.0 M/T | NISSAN | 2008 | 04/10/2007 | 27.053,57 | 20.290,17 | 6.763,40 |
| 0003-001-049-0009 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 29/12/2005 | 112,00 | 60,48 | 51,52 |
| 0003-001-049-0008 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 29/12/2005 | 112,00 | 60,48 | 51,52 |
| 0003-001-034-0080 | ARCHIVADOR HORIZONTAL METÁLICO 2 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 281,00 | 16,86 | 264,14 |
| 0003-001-034-0081 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0084 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0083 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0082 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0085 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0004-009-019-0012 | BOMBA PORTÁTIL DE ALTA PRESIÓN | SUPER SILKA | S.1000 | 30/12/2005 | 122,11 | 74,91 | 47,20 |
| 0007-001-005-0004 | C P U | ADIKTI | I-7 | 17/12/2010 | 696,01 | 125,28 | 570,73 |
| 0007-001-005-0005 | C P U | ADIKTI | I-7 | 17/12/2010 | 696,01 | 125,28 | 570,73 |
| 0004-013-092-0045 | CAMILLA PLEGABLE DE AMBULANCIA | | | 08/02/2006 | 2.186,00 | 1.147,65 | 1.038,35 |
| 0004-013-503-0001 | CAMILLA TELESCÓPICA PARA AMBULANCIA | SIN MARCA | INEC 3 A | 22/05/2009 | 3.270,00 | 760,27 | 2.509,73 |
| 0005-001-006-0001 | CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX DIESEL 4X2 SEN | CHEVROLET | 2006 | 18/11/2005 | 16.520,00 | 14.868,00 | 1.652,00 |
| 0004-022-079-0002 | CARPAS CERRADA CON ESTRUCTURA METÁLICA | | | 26/05/2009 | 800,00 | 186,00 | 614,00 |
| 0004-022-079-0001 | CARPAS CERRADA CON ESTRUCTURA METÁLICA | | | 26/05/2009 | 800,00 | 186,00 | 614,00 |
| 0007-001-010-0001 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | IBM | | 02/01/1999 | 1.031,00 | 1.031,00 | - |
| 0007-001-010-0135 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | CLON | PENTIUM IV | 02/01/1999 | 675,00 | 607,50 | 67,50 |
| 0007-001-010-0123 | COMPUTADOR INTEL P.IV DE 3.0GHZ COMPLETA MO | MONITOR C-15LA-5 | | 26/01/2005 | 844,64 | 538,47 | 306,17 |
| 0003-001-063-0001 | DIVISIÓN DE 5 PANELES | | | 25/11/2006 | 468,75 | 214,47 | 254,28 |
| 0003-001-008-0001 | ESCRITORIO EJECUTIVO AUTO SUSTENTABLE CON BANDEJA DE TECLADO MAS | | | 02/01/1999 | 278,05 | 278,03 | 0,02 |
| 0003-001-081-0005 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 210,00 | 12,60 | 197,40 |
| 0003-001-062-0010 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L DE 3 GAVETAS | | | 25/11/2006 | 250,00 | 114,37 | 135,63 |
| 0003-001-074-0003 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 320,00 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-009-0016 | IMPRESORA LASER SCX-4521F | SANSUNG | SCX 4521 F | 19/06/2008 | 248,39 | 156,49 | 91,90 |
| 0004-013-100-0036 | LARINGOSCOPIO | WECH ALLIN | | 19/11/2007 | 607,14 | 223,11 | 384,03 |
| 0003-001-080-0001 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 REPISAS | | | 26/04/2011 | 343,00 | 20,58 | 322,42 |
| 0004-013-147-0015 | MONITOR | NIHON-KOH | OPU-1500K | 25/07/2005 | 1.500,00 | 866,25 | 633,75 |
| 0003-001-067-0007 | PERSIANA EN PVC DE 2X2 MTS | | | 02/03/2005 | 112,50 | 68,32 | 44,18 |
| 0004-019-042-0003 | RADIO BASE MOTOROLA | MOTOROLA | EM 400 | 05/05/2008 | 400,00 | 129,00 | 271,00 |
| 0004-019-041-0005 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | MOTOROLA | EP.450 | 05/05/2008 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| 0004-019-041-0004 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | MOTOROLA | PRO 7150 E-4 | 05/05/2008 | 555,00 | 178,99 | 376,01 |
| 0004-019-041-0002 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | MOTOROLA | EP-450 | 05/05/2008 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| 0004-019-041-0001 | RADIO PORTÁTIL MOTOROLA | MOTOROLA | EP-450 | 05/05/2008 | 270,00 | 87,07 | 182,93 |
| 0004-013-105-0038 | REGULADOR DE OXÍGENO DOBLE MANOMETRO | AGA | | 16/01/2008 | 145,86 | 51,42 | 94,44 |
| 0004-013-105-0039 | REGULADOR DE OXÍGENO DOBLE MANOMETRO | AGA | | 16/01/2008 | 145,86 | 51,42 | 94,44 |
| 0004-013-089-0004 | RESPIRADOR DE TRANSPORTE | TAKAOKA | MICROTACK | 06/08/2010 | 4.000,00 | 480,00 | 3.520,00 |
| 0004-013-148-0025 | SET DE DIAGNÓSTICO | WELLCH ALLY | 95001 | 19/11/2007 | 196,43 | 72,19 | 124,24 |
| 0003-001-060-0016 | SILLA DE ESPERA TRIPLE | | | 26/04/2011 | 260,00 | 15,60 | 244,40 |
| 0003-001-019-0113 | SILLA GIRATORIA CELESTE | | | 14/09/2004 | 109,00 | 71,12 | 37,88 |
| 0003-001-020-0065 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0001 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO | | | 29/10/2003 | 190,00 | 139,65 | 50,35 |
| 0004-013-094-0029 | SUCCIONADOR GONCO | GONCO | G180 | 19/11/2007 | 875,00 | 321,56 | 553,44 |
| 0004-001-009-1536 | TELEFAX PANASONIC | PANASONIC | KX FT 901 | 17/10/2005 | 142,86 | 107,15 | 35,71 |
| 0004-001-009-0001 | TELÉFONO EJECUTIVO DIGITAL CON PANTALLA | ALCATEL | | 02/01/1999 | 154,00 | 154,00 | - |
| 0004-013-151-0144 | TENSIOMETRO DE PARED | RIESTER | | 19/11/2007 | 169,64 | 62,35 | 107,29 |
| | | | | | 69.265,82 | 44.463,93 | 24.801,89 |



ESTADÍSTICA

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|--------------|----------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 0007-001-010-0137 | COMPUTADO MONITOR CPU TECLADO MOUSE | IBM | | 14/09/2004 | 1.031,00 | 927,90 | 103,10 |
| 0007-001-010-0152 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | CLON | MON.V893H9N2 | 16/09/2010 | 549,86 | 123,71 | 426,15 |
| 0007-001-010-0148 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | P.P. LG | INTEL CORE 2 D | 23/11/2009 | 598,43 | 224,42 | 374,01 |
| 0007-001-010-0018 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | CPU COLORSIT | | 02/01/1999 | 1.031,00 | 927,90 | 103,10 |
| 0007-001-010-0081 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR LG. COMPLET | MONITOR L.G | | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0122 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLAN | CLON | | 26/01/2005 | 844,64 | 538,47 | 306,17 |
| 0007-001-010-0024 | COMPUTADOR MONITOR TECLADO CPU MOUSE IBM | IBM | | 02/01/1999 | 1.031,00 | 927,90 | 103,10 |
| 0007-001-010-0023 | COMPUTADOR PENTIUM 4 MONITOR TECLADO CPU M | MONITOR L.G | | 26/11/2003 | 817,60 | 735,84 | 81,76 |
| 0007-001-010-0080 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR LG. COMPLET | MONITOR L.G | | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0143 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLANA | CPU.COLORSIT | CON UPS.OBC6 | 09/02/2009 | 800,00 | 408,00 | 392,00 |
| 0007-001-010-0114 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG. | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0113 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0079 | COMPUTADOR CPU TECLADO CPU MONITOR COMPLET | MONITOR L.G | | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0003-001-008-0512 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 165,18 | 78,07 | 87,11 |
| 0003-001-008-0511 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 165,18 | 78,07 | 87,11 |
| 0003-001-062-0005 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-001-062-0004 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-001-062-0008 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-001-062-0003 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-001-062-0006 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-001-062-0007 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | | | 01/09/2006 | 243,75 | 115,18 | 128,57 |
| 0003-007-002-0432 | ESTANTERÍA METÁLICA | | | 10/06/2003 | 3.248,00 | 2.046,24 | 1.201,76 |
| 0003-002-006-0005 | FRANEOGRAFOS DE ALUMINIO | | | 25/12/2005 | 290,00 | 156,60 | 133,40 |
| 0007-001-008-0032 | IMPRESORA | CANON | | 16/11/2011 | 218,75 | 3,28 | 215,47 |
| 0007-001-008-0003 | IMPRESORA EPSON T M. U.220 PD. | EPSON TM.220 | FM 188 D | 10/11/2004 | 210,00 | 189,00 | 21,00 |
| 0007-001-009-0001 | IMPRESORA HP LASER JET 1300 N | HP LASER JET | 1300 N | 08/10/2004 | 656,00 | 590,40 | 65,60 |
| 0007-001-007-0043 | IMPRESORA MATRICIAL DE 136 COLUMNAS | EPSON | FX 2180 | 02/01/1999 | 600,00 | 540,00 | 60,00 |
| 0003-001-015-0011 | MESA PARA COMPUTADORA CON PORTA TECLADO | | | 15/08/2005 | 194,64 | 110,96 | 83,68 |
| 0003-001-048-0001 | MODULAR PARA COMPUTADORA CON 3 CAJONES | | | 26/11/2003 | 150,00 | 109,13 | 40,87 |
| 0003-002-001-0002 | PANEL INFORMATIVO EN ACRÍLICO TRANSPARENTE CON 600 PLACAS CON NOMBRES D | | | 02/01/1999 | 120,40 | 120,40 | - |
| 0003-001-069-0001 | SEPARADORES DE A.I. CON BASE | | | 02/01/1999 | 390,00 | 390,00 | - |
| 0003-001-020-0009 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0010 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0012 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0014 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0013 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0011 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0008 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-020-0015 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | | | 02/01/1999 | 121,00 | 121,00 | - |
| 0003-001-060-0015 | SILLÓN TRIPLE GRAFFITI EN CUERINA NEGRA | | | 01/09/2006 | 142,86 | 67,51 | 75,35 |
| 0003-001-058-0001 | TARJETERO INDICE METÁLICO DE 15 GAVETAS Y REPISAS | | | 22/12/2005 | 1.740,00 | 939,60 | 800,40 |
| 0004-001-009-1509 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA 40 | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-010-0031 | UPS TRIPP LITE | TRIPP LITE | | 26/01/2005 | 132,00 | 82,17 | 49,83 |
| | | | | | 21.236,47 | 14.839,36 | 6.397,11 |

ACTIVOS FIJOS

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------|-----------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0007-001-051-0002 | COLECTOR DE DATOS PALM | SYMBOL | POCKER PC | 05/11/2007 | 1.460,00 | 1.062,15 | 397,85 |
| 0007-001-010-0086 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMPLET | MONITOR L.G | | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-050-0002 | IMPRESORA DE CÓDIGO DE BARRAS | ZEBRA | TLP 2844 | 05/11/2007 | 580,00 | 421,95 | 158,05 |
| 0004-001-010-0041 | UPS TRIPP LITE | TRIPP LITE | | 03/06/2008 | 225,00 | 70,87 | 154,13 |
| | | | | | 3.007,49 | 2.223,21 | 784,28 |



CENTRO DE COMPUTO

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------|--------------|----------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 0004-022-001-0005 | AIRE ACONDICIONADO SANSUMG CON CONTROL AS18A2QB | | | 02/01/1999 | 950,00 | 855,00 | 95,00 |
| 0003-001-068-0001 | ALFOMBRA | | | 02/01/1999 | 230,00 | 207,00 | 23,00 |
| 0004-019-055-0001 | ANTENA OMNIDIRECCIONAL | | | 22/12/2008 | 197,40 | 53,31 | 144,09 |
| 0004-001-046-0013 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0017 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0014 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0015 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0016 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0010 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0011 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0012 | CÁMARA MINIDOMO | MINIDOMO | | 05/09/2008 | 145,00 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-002-0001 | CÁMARA DE FOTOS HP-5.0 M.P | HP | PHOTASMAR | 13/09/2004 | 471,43 | 307,62 | 163,81 |
| 0004-001-046-0002 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | C E | 2126288 | 05/09/2008 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| 0004-001-046-0001 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | C E | 2126288 | 05/09/2008 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| 0004-001-046-0005 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | C E | 2126288 | 05/09/2008 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| 0004-001-046-0003 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | C E | 2126288 | 05/09/2008 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| 0004-001-046-0004 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | C E | 2126288 | 05/09/2008 | 150,00 | 43,87 | 106,13 |
| 0004-001-002-0004 | CÁMARA FOTOGRÁFICA 7.1 M.P | CANON | POWER SHO | 05/09/2008 | 177,67 | 51,97 | 125,70 |
| 0004-001-046-0018 | CÁMARA INFRAROJO | SONY | | 21/11/2011 | 100,00 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0019 | CÁMARA INFRAROJO | SONY | | 21/11/2011 | 100,00 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0020 | CÁMARA INFRAROJO | SONY | | 21/11/2011 | 100,00 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0021 | CÁMARA INFRAROJO | SONY | | 21/11/2011 | 100,00 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0006 | CÁMARA PROFESIONAL CONLENTE | QUADRIX | | 05/09/2008 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| 0004-001-046-0009 | CÁMARA PROFESIONAL CONLENTE | QUADRIX | | 05/09/2008 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| 0004-001-046-0007 | CÁMARA PROFESIONAL CONLENTE | QUADRIX | | 05/09/2008 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| 0004-001-046-0008 | CÁMARA PROFESIONAL CONLENTE | QUADRIX | | 05/09/2008 | 196,00 | 57,33 | 138,67 |
| 0004-019-045-0001 | CENTRAL TIPO DE 16 TRONCALES,96 EXT DIGITALES 12 EXT.ANALOGICAS O MINI | | | 02/01/1999 | 16.277,00 | 16.277,00 | - |
| 0007-001-010-0140 | COMPUTADOR PORTATIL THOSHIBA A705P249 MOUS | THOSHIBA | | 01/02/2005 | 1.640,18 | 1.058,92 | 581,26 |
| 0007-001-010-0026 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM | IBM | 5000 | 02/01/1999 | 1.260,00 | 1.260,00 | - |
| 0007-001-010-0025 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM 0-863 | IBM | 5100 | 02/01/1999 | 3.887,00 | 3.887,00 | - |
| 0007-001-010-0075 | COMPUTADOR COMPLETO MONITOR CPU TECLADO | HEWLETT | | 23/03/2006 | 1.269,50 | 1.142,55 | 126,95 |
| 0004-019-046-0001 | CORREO DE VOZ INTERNO ALCATEL 4635J | ALCATEL | | 02/01/1999 | 7.431,00 | 7.431,00 | - |
| 0007-001-005-0001 | CPU INTEL PENTIUM 4 DE 3 GHZ MOTHER INTEL 865 BL | CLON | | 26/12/2005 | 928,57 | 835,70 | 92,87 |
| 0004-019-047-0001 | ENLACE PARA 4 TIE LINES ALCATEL ACEM 4400 | | | 02/01/1999 | 1.084,00 | 1.084,00 | - |
| 0004-019-053-0002 | FAS ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2924 MXL | | | 02/01/1999 | 2.811,00 | 2.810,90 | 0,10 |
| 0004-019-053-0001 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2820 UPLINK | | FAA0452WO | 02/01/1999 | 2.906,00 | 2.906,00 | - |
| 0004-001-045-0001 | FILMADORA DIGITAL DE 30 G.B | SONY | DCRA- C 171 | 13/09/2007 | 828,63 | 316,96 | 511,67 |
| 0004-001-048-0001 | GRABADORA DIGITAL DE VIDEO | HIK VISION | | 21/11/2011 | 1.616,00 | - | 1.616,00 |
| 0007-001-007-0045 | IMPRESORA | EPSON 880 | | 02/01/1999 | 211,56 | 190,42 | 21,14 |
| 0007-001-008-0026 | IMPRESORA HP | HP | Q8341A | 22/12/2008 | 128,00 | 69,12 | 58,88 |
| 0007-001-007-0051 | IMPRESORA PARA RED TIPO B | HELLETT PAC | LASER JET 40 | 30/10/2003 | 1.408,00 | 1.267,20 | 140,80 |
| 0004-001-039-0001 | KIT VIDEO PROYECTOR MARCA EPSON CON DVD CON | EPSON | EMPTW 10 | 13/09/2004 | 1.864,11 | 1.216,33 | 647,78 |
| 0007-001-023-0002 | LICENCIAS LOTUS DOMINIO PARA SERVIDORES WINDOS NT LOTUS APLICACION S | | | 02/01/1999 | 3.276,00 | 3.276,00 | - |
| 0007-001-012-0070 | MONITOR PANTALLA PLANA | L G | | 21/11/2011 | 173,00 | 2,60 | 170,40 |
| 0007-001-012-0060 | MONITOR O PANTALLA L.G COLOR NEGRO | L.G | FLATRON | 20/07/2005 | 111,61 | 100,45 | 11,16 |
| 0007-001-012-0025 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 14 PUL E 54 | IBM | | 02/01/1999 | 160,00 | 160,00 | - |
| 0007-001-012-0024 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 17 P E 74 | IBM | 55BMD76 | 02/01/1999 | 330,00 | 330,00 | - |
| 0004-016-004-0002 | PROYECTOR | EPSON | | 14/11/2011 | 632,50 | 4,74 | 627,76 |
| 0007-002-003-0001 | RACK CENTRO COMP ESTADÍSTICA LABORA CON EXTERNA | | | 07/07/2006 | 16.415,15 | 14.773,64 | 1.641,51 |
| 0004-019-048-0001 | RACK DE PARED O GABINETE INCLUIDO UN PATCH PANEL DE 48 PUERTOS Y PATH | | | 02/01/1999 | 2.600,00 | 2.600,00 | - |
| 0007-001-049-0003 | SERVIDOR HP | HP | ML-150-G6 S | 23/07/2010 | 2.228,34 | 568,23 | 1.660,11 |
| 0007-001-049-0002 | SERVIDOR HP PROLIANT PROCESADOR INTEL DISCO D | HP PROLIAN | PID 311133.0 | 08/08/2005 | 5.819,19 | 4.015,24 | 1.803,95 |
| 0007-001-042-0002 | SOFTWARE DE TARIFACIÓN Y CONTROL DE TRÁFICO | | | 02/01/1999 | 400,00 | 360,00 | 40,00 |
| 0004-019-051-0001 | SWITCH MARCA CISCO 2820 CON ENTRADA DE FIBRA ÓPTICA Y 24 PUERTOS DE S | | | 02/01/1999 | 2.906,00 | 2.906,00 | - |
| 0004-019-051-0002 | SWITH DE COMUNICACIÓN DE MONITOR 4 PUERTOS Y | TRENDNET | TK -400 | 03/12/2004 | 103,59 | 93,23 | 10,36 |
| 0004-001-009-1513 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-0025 | TELÉFONO CONSOLA OPERADORA TIPO ALCATEL 4035 | ALCATEL | | 02/01/1999 | 208,00 | 208,00 | - |
| 0004-019-044-0001 | TUTEADOR CONFIGURABLE PARA FRAME RELAY CISCO 3600 CON COMPRESION E | | | 02/01/1999 | 11.003,00 | 11.003,00 | - |
| 0007-001-037-0002 | UNIDAD EXTERNA DE CINTA HEWLETT PACHARD SURE STOREDAT 40 GB | | | 02/01/1999 | 1.310,00 | 1.179,00 | 131,00 |
| 0004-001-010-0043 | UPS CONSTA DE 2 PARTES CON 20 BATERIAS | FIRMESA | PW 9120.600 | 19/08/2008 | 6.500,00 | 1.950,00 | 4.550,00 |
| | | | | | 104.962,43 | 87.606,87 | 17.355,56 |



BODEGA

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0010 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 24000 VTU | L. G | | 13/07/2004 | 532,59 | 355,48 | 177,11 |
| 0003-001-049-0005 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 18/02/2005 | 115,00 | 70,72 | 44,28 |
| 0003-001-049-0004 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 18/02/2005 | 115,00 | 70,72 | 44,28 |
| 0007-001-010-0008 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | IBM | | 02/01/1999 | 1.031,00 | 1.031,00 | - |
| 0007-001-010-0149 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA | P.P. LG | INTEL CORE 2 | 23/11/2009 | 598,43 | 224,42 | 374,01 |
| 0007-001-010-0107 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG. | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0003-007-005-0003 | CORTINAS PERSIANAS | | | 02/01/1999 | 100,00 | 100,00 | - |
| 0003-001-008-0043 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | | | 24/08/2004 | 198,00 | 130,68 | 67,32 |
| 0003-001-008-0044 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | | | 24/08/2004 | 198,00 | 130,68 | 67,32 |
| 0003-001-008-0029 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA | | | 03/02/2004 | 160,00 | 112,80 | 47,20 |
| 0003-001-062-0001 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | | | 13/07/2006 | 286,60 | 139,70 | 146,90 |
| 0007-001-007-0005 | IMPRESORA | EPSON FX 21 | P921A | 02/01/1999 | 390,00 | 390,00 | - |
| 0007-001-008-0031 | IMPRESORA | CANON | | 16/11/2011 | 218,75 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-015-0001 | MESA MODULAR | | | 02/01/1999 | 190,00 | 190,00 | - |
| 0007-001-012-0062 | MONITOR LG. DE 15 P. | L.G | | 13/07/2006 | 111,60 | 100,44 | 11,16 |
| 0004-023-005-0023 | REFRIGERADORA DE 12 P | INDURAMA | RI 395 | 01/12/2006 | 473,21 | 212,95 | 260,26 |
| 0004-001-009-1508 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0093 | VITRINA DE 250 X 3 METROS CORREDIZAS | | | 08/11/2007 | 2.300,00 | 845,25 | 1.454,75 |
| | | | | | 7.801,66 | 4.567,01 | 3.234,65 |

PENTHOUSE

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|------------------------|-----------|------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0028 | ACONDICIONADOR DE AIRE | PANASONIC | CW-XC180EP | 02/01/1999 | 610,25 | 610,23 | 0,02 |
| 0004-001-012-0027 | ACONDICIONADOR DE AIRE | PANASONIC | CW-XC180EP | 02/01/1999 | 610,25 | 610,23 | 0,02 |
| | | | | | 1.220,50 | 1.220,46 | 0,04 |

DEPARTAMENTO LEGAL

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------|--------|----------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0019 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0024 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 10/11/2004 | 176,00 | 112,20 | 63,80 |
| 0003-001-034-0072 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 01/08/2007 | 165,18 | 64,44 | 100,74 |
| 0003-001-034-0089 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-062-0030 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| | | | | | 941,18 | 212,64 | 728,54 |



MANTENIMIENTO

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumalada | Valor en Libros |
|-------------------|--|----------------|--------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-009-020-0002 | ABLANDADORES DOSIFICADORES DE QUÍMICOS | | | 02/01/1999 | 100,00 | 100,00 | - |
| 0004-009-020-0001 | ABLANDADORES DOSIFICADORES DE QUÍMICOS | CULLIGAN | | 02/01/1999 | 100,00 | 100,00 | - |
| 0004-001-012-0003 | ACONDICIONADOR DE AIRE | LG | LWEZ431CL | 02/01/1999 | 102,80 | 102,80 | - |
| 0004-009-015-0003 | AMOLADORA DE 7 " | DEWALT | D28476W. B3 | 14/08/2009 | 242,00 | 50,82 | 191,18 |
| 0004-009-015-0001 | AMOLADORA MEDIANAS | ISKRA PERLES | | 02/01/1999 | 140,00 | 140,00 | - |
| 0004-009-015-0002 | AMOLADORA MEDIANAS | ISKRA PERLES | | 02/01/1999 | 140,00 | 140,00 | - |
| 0004-009-019-0016 | BOMBA DE 3 H P | WEG | 220.V- DE 3 | 30/11/2009 | 920,00 | 172,50 | 747,50 |
| 0004-009-019-0004 | BOMBA ELÉCTRICA DE LLENADO DE DIESEL PARA CAL | AEA | | 02/01/1999 | 280,00 | 280,00 | - |
| 0004-009-019-0005 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | BALDER | HP 7 -1/2 | 02/01/1999 | 301,17 | 301,17 | - |
| 0004-009-019-0006 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | BALDER | HP 15 | 02/01/1999 | 301,17 | 301,17 | - |
| 0004-009-019-0007 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | BALDER | HP 15 | 02/01/1999 | 301,17 | 301,17 | - |
| 0004-009-001-0003 | CALDERO A DIESEL | DONLEE | SPHV802 | 09/07/2001 | 3.000,00 | 2.700,00 | 300,00 |
| 0004-009-014-0002 | CARGADOR DE BATERIAS DE 12 VOLTIOS | SEARS | | 02/01/1999 | 350,00 | 350,00 | - |
| 0004-009-003-0004 | COMPRESOR DE AIRE 3/4 HP 58 LTS BANDA IMP | CHINA RON | LONG | 31/07/2003 | 438,75 | 332,37 | 106,38 |
| 0007-001-010-0022 | COMPUTADOR CPU MOUSE TECLADO MONITOR | IBM | | 02/01/1999 | 1.031,00 | 1.031,00 | - |
| 0007-001-010-0062 | COMPUTADOR PENTIUM 4 COMPLETA PANTALLA PL | LG | FLATRON.L11 | 19/07/2005 | 1.035,71 | 932,14 | 103,57 |
| 0004-009-109-0001 | EQUIPO DE SOLDADURA AUTÓGENA COMPLETO 9 PIEZAS | | | 30/12/2005 | 279,99 | 151,20 | 128,79 |
| 0004-009-110-0001 | EQUIPO PRODUCTOR DE CLORO | CLORID | L- 90 | 31/08/2007 | 1.800,00 | 702,00 | 1.098,00 |
| 0003-007-006-0004 | ESCALERA DE ALUMINIO VERDE | | | 02/01/1999 | 110,00 | 110,00 | - |
| 0003-007-006-0003 | ESCALERA DE ALUMINIO DE 6 PIES VERDE | | | 02/01/1999 | 110,00 | 110,00 | - |
| 0003-007-006-0001 | ESCALERA TELESCÓPICA DE 6 METROS FIBRA | | | 30/12/2005 | 705,99 | 381,24 | 324,75 |
| 0003-007-006-0005 | ESCALERA TIPO TIJERA | | | 02/01/1999 | 110,00 | 110,00 | - |
| 0004-009-030-0004 | ESMERIL ELÉCTRICO 1 HP ROMA | RONG LONG | | 02/01/1999 | 271,66 | 271,66 | - |
| 0004-009-002-0001 | GENERADOR ELÉCTRICO A DIESEL 1800 RPM 5 V 8892 | CATERPILLAR | | 02/01/1999 | 2.000,00 | 2.000,00 | - |
| 0007-001-008-0020 | IMPRESORA DE 14 P. | EPSON | LX 300 | 25/03/2002 | 253,12 | 130,99 | 122,13 |
| 0007-001-008-0006 | IMPRESORA LEXMARK MULTIFUNCIÓN 2250 | LEXMARK X 2 | 4475K01 | 19/07/2005 | 125,00 | 112,49 | 12,51 |
| 0004-009-114-0001 | LIMPIADOR DE DESAGUE | RIDGID | K 39 A F | 03/06/2009 | 1.310,14 | 294,78 | 1.015,36 |
| 0004-009-028-0001 | SOLDADORA ELÉCTRICA DE 220 INDUSTRIAL | LINCOLN | AC.225 | 30/12/2005 | 392,99 | 212,22 | 180,77 |
| 0004-009-024-0005 | TABLERO | OTESA S.A | | 02/01/1999 | 7.163,65 | 7.163,63 | 0,02 |
| 0004-009-024-0004 | TABLERO DE TRANSFERENCIA AUTOMÁTICA 300 KVA | CUTLER | | 02/01/1999 | 5.760,13 | 5.760,13 | - |
| 0004-009-024-0003 | TABLERO GENERAL DE EMERGENCIA | CUTLER | | 02/01/1999 | 9.509,72 | 9.509,72 | - |
| 0004-009-024-0002 | TABLERO GENERAL NORMAL | | | 02/01/1999 | 5.473,32 | 5.473,32 | - |
| 0004-009-024-0001 | TABLERO PRINCIPAL NORMAL FRENTE AL ACCENSOR | | | 02/01/1999 | 5.284,15 | 5.284,13 | 0,02 |
| 0004-009-016-0010 | TALADRO DE PERCUSIÓN | PERLES | 30.400GOLPE | 08/09/2008 | 151,79 | 44,40 | 107,39 |
| 0004-009-017-0003 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LOS CALDEROS | | | 02/01/1999 | 150,00 | 150,00 | - |
| 0004-009-017-0002 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LOS CALDEROS | | | 02/01/1999 | 150,00 | 150,00 | - |
| 0004-013-455-0001 | TANQUE DE OXÍGENO | | | 15/02/2006 | 2.000,00 | 1.050,00 | 950,00 |
| 0004-009-108-0001 | TACÓMETRO HASTA 140 LIBRAS | STANLEY | | 23/09/2005 | 150,00 | 84,37 | 65,63 |
| 0004-009-021-0002 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | ALSTHOM UNELEC | | 02/01/1999 | 150,00 | 150,00 | - |
| 0004-009-021-0001 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | ALSTHOM | | 02/01/1999 | 150,00 | 150,00 | - |
| 0004-001-010-0026 | UPS TRIPP LITE OMNIV 500 | TRIPP LITE | 500 UC. SIDA | 10/12/2004 | 132,00 | 83,16 | 48,84 |
| | | | | | 52.477,42 | 46.974,58 | 5.502,84 |



DEPARTAMENTO FINANCIERO

CONTABILIDAD

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumuada | Valor en Libros |
|-------------------|--|--------------------|--------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0016 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0012 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0013 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0014 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0015 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0017 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0018 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0090 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0092 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0091 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0151 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | SAMSUNG | INTEL CORE 2 | 08/12/2009 | 713,10 | 256,72 | 456,38 |
| 0007-001-010-0032 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO Y MOUSE | IBM | CPU 78-ZFZE | 02/01/1999 | 1.031,00 | 927,90 | 103,10 |
| 0007-001-010-0077 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR PP | MONITOR LG | 604DIYGSK30 | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0104 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | INTEL CORE 2 | P.PLANA LG. | 13/08/2008 | 905,00 | 543,00 | 362,00 |
| 0007-001-010-0105 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | INTEL CORE 2 | P.PLANA LG | 13/08/2008 | 905,00 | 543,00 | 362,00 |
| 0007-001-010-0017 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO M | MO. LG | 310DIR6910 | 01/03/2004 | 854,64 | 769,18 | 85,46 |
| 0007-001-010-0117 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0095 | COMPUTADORA COMPLETA DE PANTALLA PLANA | PLANA-702UXJX0H724 | | 18/05/2007 | 818,83 | 675,54 | 143,29 |
| 0003-001-008-0506 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA | | | 11/10/2005 | 156,00 | 86,58 | 69,42 |
| 0003-001-081-0003 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 210,00 | 12,60 | 197,40 |
| 0003-001-062-0018 | ESTACION DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 410,00 | 24,60 | 385,40 |
| 0003-001-062-0025 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0026 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0027 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0028 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0001 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 320,00 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-008-0019 | IMPRESORA COPIADORA ESCANER | HP.PHOTOSM | C 3180 | 13/06/2007 | 121,00 | 98,01 | 22,99 |
| 0007-001-007-0039 | IMPRESORA EPSON FX 890 | EPSON | FX 890 | 07/11/2006 | 335,83 | 302,25 | 33,58 |
| 0007-001-007-0037 | IMPRESORA EPSON FX 890 | EPSON | FX 890 | 18/05/2006 | 339,00 | 305,10 | 33,90 |
| 0007-001-009-0010 | IMPRESORA LASER HP | HP | 242ODN | 01/08/2006 | 823,90 | 741,50 | 82,40 |
| 0007-001-009-0017 | IMPRESORA LASER HP 3005DN | HP | LASERJET P 3 | 13/08/2008 | 642,10 | 269,69 | 372,41 |
| 0007-001-009-0021 | IMPRESORA LASER RED TIPO LASERJET | HEWLETTE P | LASERJET 405 | 02/01/1999 | 1.408,00 | 1.267,20 | 140,80 |
| 0007-001-007-0048 | IMPRESORA MARCA EPSON FX 880 | EPSON FX 880 | | 02/01/1999 | 112,84 | 101,54 | 11,30 |
| 0003-001-048-0004 | MESA MODULAR TIPO SECRETARIA DE 2 REPISAS | | | 02/01/1999 | 144,40 | 129,96 | 14,44 |
| 0007-001-012-0068 | MONITOR PANTALLA PLANA 17" | LG | FLATRON L17 | 13/08/2008 | 265,00 | 159,00 | 106,00 |
| 0007-001-012-0069 | MONITOR PANTALLA PLANA 17" | L.G | FLATRON -17 | 13/08/2008 | 265,00 | 159,00 | 106,00 |
| 0003-001-077-0004 | PANELES SEPARADORES | | | 26/04/2011 | 290,00 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-077-0003 | PANELES SEPARADORES | | | 26/04/2011 | 290,00 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-023-0141 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-023-0139 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-023-0142 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-020-0064 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0058 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 247,00 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0060 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 247,00 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0061 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 247,00 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0059 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 247,00 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0057 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 247,00 | 68,54 | 178,46 |
| 0004-001-009-1517 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0067 | VITRINAS REFORSADAS 130 X 2METROS | | | 27/12/2005 | 335,00 | 180,90 | 154,10 |
| 0003-001-037-0066 | VITRINAS REFORSADAS 130X 2 METROS | | | 27/12/2005 | 335,00 | 180,90 | 154,10 |
| 0003-001-037-0065 | VITRINAS REFORSADAS 2.20X 2 METROS | | | 27/12/2005 | 785,00 | 423,90 | 361,10 |
| 0003-001-037-0064 | VITRINAS REFORSADAS 2.20X 2 METROS | | | 27/12/2005 | 785,00 | 423,90 | 361,10 |
| | | | | | 19.369,61 | 10.355,43 | 9.014,18 |



PAGADURÍA

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|--------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0022 | ARCHIVADOR AÉREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0060 | ARCHIVADOR DE 4 GAVETAS METÁLICO | | | 26/09/2005 | 185,00 | 104,06 | 80,94 |
| 0003-001-034-0093 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0099 | COMPUTADOR PENTIUM IV COMPLETA PANTALLA PLANA | LG | | 03/07/2007 | 700,00 | 556,50 | 143,50 |
| 0007-001-010-0094 | COMPUTADOR MONITOR CPU TECLADO Y MOUSE | CPU-SP NEGRO | | 14/09/2004 | 210,00 | 189,00 | 21,00 |
| 0007-001-010-0098 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLANA | SAMSUNG | | 04/08/2007 | 631,44 | 492,53 | 138,91 |
| 0003-001-062-0020 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0004 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 320,00 | 19,20 | 300,80 |
| 0003-002-006-0002 | FRANELOGRAFOS DE 1.20 X DOS METROS | | | 27/12/2005 | 228,33 | 123,30 | 105,03 |
| 0007-001-008-0013 | IMPRESORA EPSON 890 | EPSON 890 | | 14/09/2004 | 390,00 | 351,00 | 39,00 |
| 0007-001-008-0024 | IMPRESORA EPSON | EPSON | MTU 200 | 14/09/2004 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| 0007-001-008-0025 | IMPRESORA EPSON | EPSON | MTU 200 | 14/09/2004 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| 0007-001-008-0015 | IMPRESORA HP LASERJET 3390 | HP | LASERJET 3390 | 01/08/2006 | 842,60 | 758,34 | 84,26 |
| 0003-001-019-0115 | SILLA GIRATORIA CON BRAZOS CON YUTE AZUL | | | 06/09/2008 | 134,00 | 39,19 | 94,81 |
| 0003-001-020-0063 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0004-001-009-1514 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-010-0019 | UPS FIRMESA DATASAVE 450 | UPS FIRMESA | DATASAVE | 14/09/2004 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| 0004-001-010-0022 | UPS FIRMESA DATASAVE 450 | FIRMESA | | 19/09/2004 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| 0004-001-010-0015 | UPS TRIPPLITE | TRIPP LITE | | 14/09/2004 | 220,00 | 198,00 | 22,00 |
| 0003-001-037-0095 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | | | 17/04/2008 | 995,00 | 328,35 | 666,65 |
| 0003-001-037-0096 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | | | 17/04/2008 | 995,00 | 328,35 | 666,65 |
| 0003-001-037-0097 | VITRINA DE 2,44 X 2,50 DE ALUMINIO | | | 17/04/2008 | 2.355,00 | 777,15 | 1.577,85 |
| | | | | | 9.976,37 | 5.161,26 | 4.815,11 |

PROVEEDURÍA

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------|--------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0007-001-010-0097 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | LG | | 01/08/2007 | 738,87 | 576,33 | 162,54 |
| 0003-001-008-0516 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA CON 3 GAVETAS | | | 09/08/2007 | 194,64 | 75,92 | 118,72 |
| 0003-001-008-0510 | ESCRITORIO SB CON 3 GAVETAS | | | 06/04/2006 | 165,18 | 84,26 | 80,92 |
| 0007-001-008-0027 | IMPRESORA | CANON | | 14/10/2011 | 209,82 | 6,29 | 203,53 |
| 0007-001-008-0030 | IMPRESORA | CANON | | 16/11/2011 | 218,75 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-023-0136 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-023-0137 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-023-0138 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | | | 25/11/2008 | 106,00 | 29,41 | 76,59 |
| 0003-001-020-0003 | SILLÓN DE COLOR CONCHO VINO | | | 02/01/1999 | 167,12 | 150,41 | 16,71 |
| | | | | | 2.012,38 | 984,72 | 1.027,66 |



SOAT

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-034-0076 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 01/06/2008 | 237,15 | 74,69 | 162,46 |
| 0007-001-010-0103 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | MONITOR AOC | | 17/05/2008 | 659,23 | 425,20 | 234,03 |
| 0003-001-008-0518 | ESCRITORIO MODELO SB CON TRES GAVETAS | | SB | 01/06/2008 | 241,80 | 76,16 | 165,64 |
| 0007-001-009-0015 | IMPRESORA LASER MTF SAMSUNG | | SCX 4521F | 17/05/2008 | 241,31 | 155,66 | 85,65 |
| | | | | | 1.379,49 | 731,71 | 647,78 |

DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

RECURSOS HUMANOS

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|--------------|------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 0004-001-012-0087 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT DE PARED | HAIES | HSU-24C13 | 20/05/2009 | 850,00 | 197,62 | 652,38 |
| 0003-001-049-0021 | ARCHIVADOR ÁEREO | | | 26/04/2011 | 105,00 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0078 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CARPETAS | | | 26/04/2011 | 1.479,50 | 88,77 | 1.390,73 |
| 0003-001-034-0079 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CARPETAS | | | 26/04/2011 | 1.479,50 | 88,77 | 1.390,73 |
| 0003-001-034-0086 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 26/04/2011 | 200,00 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0064 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 30/12/2005 | 158,00 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0065 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 30/12/2005 | 158,00 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0066 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 30/12/2005 | 158,00 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0063 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | | | 30/12/2005 | 158,00 | 85,32 | 72,68 |
| 0007-001-010-0106 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | INTEL CORE 2 | FLATRON | 19/08/2008 | 700,10 | 420,07 | 280,03 |
| 0007-001-010-0085 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMPLE | MINITOR L.G | | 01/08/2006 | 742,49 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0116 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA L.G | CLON | FLATRON | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0108 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | CLON | FLATRON. | 29/08/2008 | 668,48 | 401,10 | 267,38 |
| 0007-001-010-0014 | COMPUTADOR INTEL P. 4 CPU MONITOR TECLADO M | INTEL | | 22/10/2003 | 680,00 | 612,00 | 68,00 |
| 0003-001-008-0025 | ESCRITORIO METÁLICO TIPO GERENTE CON TABLERO OVALADO | | | 02/01/1999 | 120,00 | 120,00 | - |
| 0003-001-008-0024 | ESCRITORIO TIPO SECRETARÍA DE DOS MODULOS | | | 02/01/1999 | 255,14 | 255,12 | 0,02 |
| 0003-001-062-0013 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | | | 18/04/2007 | 263,39 | 110,64 | 152,75 |
| 0003-001-062-0012 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | | | 18/04/2007 | 263,39 | 110,64 | 152,75 |
| 0003-001-062-0021 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0024 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0023 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0022 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 295,00 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0002 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | | | 26/04/2011 | 320,00 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-007-0010 | IMPRESORA | EPSON FX 88 | P980 | 02/01/1999 | 315,00 | 315,00 | - |
| 0007-001-009-0023 | IMPRESORA LASER | SAMSUNG | SCX 4521 F | 23/03/2009 | 219,61 | 108,71 | 110,90 |
| 0003-001-077-0002 | PANELES SEPARADORES | | | 26/04/2011 | 290,00 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-077-0001 | PANELES SEPARADORES | | | 26/04/2011 | 290,00 | 17,40 | 272,60 |
| 0004-001-028-0004 | RELOJ | ATS | | 02/01/1999 | 1.877,12 | 1.877,12 | - |
| 0004-001-028-0005 | RELOJ BIOMÉTRICO DE GEOMETRÍA DE DEDOS | ATS | | 14/12/2006 | 2.680,00 | 1.206,00 | 1.474,00 |
| 0003-001-019-0027 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | | | 16/02/2004 | 106,00 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0029 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | | | 16/02/2004 | 106,00 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0028 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | | | 16/02/2004 | 106,00 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0030 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | | | 16/02/2004 | 106,00 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-023-0020 | SILLA TIPO SECRETARÍA FORRADA DE YUTE COLOR VINO | | | 02/01/1999 | 105,62 | 105,62 | - |
| 0003-001-020-0066 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | | | 26/04/2011 | 175,00 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0007 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO CON BRAZOS COLOR TURQUESA RECLINABLE DE YUTE | | | 02/01/1999 | 135,00 | 135,00 | - |
| 0004-001-009-1507 | TELÉFONO ALCATEL | ALCATEL | MULTIMEDIA | 16/05/2006 | 115,00 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0070 | VITRINA DE 2 CUERPOS PUERTAS DE VIDRIO Y LATA | | | 30/12/2005 | 310,00 | 167,40 | 142,60 |
| 0003-001-037-0088 | VITRINA DE 5 REPISAS | | | 18/06/2007 | 1.550,00 | 627,75 | 922,25 |
| 0003-001-037-0086 | VITRINA DE 5 REPISAS | | | 18/06/2007 | 1.550,00 | 627,75 | 922,25 |
| 0003-001-037-0087 | VITRINA DE 5 REPISAS | | | 18/06/2007 | 1.550,00 | 627,75 | 922,25 |
| | | | | | 22.193,82 | 10.123,76 | 12.070,06 |





TRABAJO SOCIAL

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0079 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT | PRIMA | L 279204407C | 22/05/2008 | 470,00 | 151,57 | 318,43 |
| 0007-001-010-0005 | COMPUTADOR COMPLETO | IBM | CPU 78ZFZM | 02/01/1999 | 1.031,00 | 1.031,00 | - |
| 0007-001-010-0058 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLAN | CLON | | 26/01/2005 | 844,64 | 538,47 | 306,17 |
| 0007-001-010-0029 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO M | MONITOR SANSUNG | | 12/07/2004 | 888,00 | 799,20 | 88,80 |
| 0003-001-008-0507 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | | | 04/10/2005 | 168,00 | 93,24 | 74,76 |
| 0003-001-008-0508 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | | | 04/10/2005 | 168,00 | 93,24 | 74,76 |
| 0007-001-008-0005 | IMPRESORA EPSON LX 300 | EPSON LX300 | P 170 A | 12/05/2004 | 215,00 | 193,49 | 21,51 |
| 0007-001-009-0019 | IMPRESORA LASER HP C 5280 | HP | C 5280 | 13/08/2008 | 170,00 | 102,00 | 68,00 |
| 0007-001-007-0055 | IMPRESORA MATRICIAL EPSON 890 | EPSON 890 | | 08/12/2009 | 423,00 | 152,28 | 270,72 |
| 0003-001-020-0017 | SILLÓN GERENCIAL | GALAXIA | | 02/01/1999 | 151,42 | 151,42 | - |
| 0003-001-015-0503 | SISTEMA MODULAR TIPO L PARA COMPUTADORA | | | 04/10/2005 | 275,00 | 152,62 | 122,38 |
| | | | | | 4.804,06 | 3.458,53 | 1.345,53 |

EDUCACIÓN PARA LA SALUD

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------|---------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-002-011-0001 | CABALLETE | | | 25/10/2006 | 160,00 | 74,40 | 85,60 |
| 0007-001-010-0064 | COMPUTADOR MONITOR TECLADO CPU MOUSE | IBM | 6331A2E | 03/01/2005 | 1.031,00 | 927,89 | 103,11 |
| 0004-019-039-0001 | DVD | | 32PS | 02/01/1999 | 124,00 | 111,60 | 12,40 |
| 0003-001-013-0038 | MESA DE TRABAJO AUXILIAR 2 MODULOS CAJONERA DOBLE PORTA TECLADO | | | 02/01/1999 | 340,81 | 340,81 | - |
| 0004-016-005-0001 | PANTALLA DE PROYECCIÓN | | | 04/09/2007 | 116,07 | 44,41 | 71,66 |
| 0004-019-040-0001 | PROYECTOR DE DEPOSITIVA KODAX LENTE 700 CON CONTROL REMOTO COI | | 4200 | 02/01/1999 | 196,00 | 176,40 | 19,60 |
| 0003-001-060-0006 | SILLA DE ESPERA DE TRES PERSONAS | | | 24/03/2006 | 160,00 | 82,80 | 77,20 |
| | | | | | 2.127,88 | 1.758,31 | 369,57 |

TRABAJO SOCIAL LABORAL

| Código | Descripción | Marca | Modelo | Fecha de Adquisición | Valor CH | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0058 | AIRE ACONDICIONADO ESPLIT DE 24.000 BTU | PANASONIC | EVAP7160504230 | 23/03/2007 | 859,90 | 367,61 | 492,29 |
| 0007-001-010-0037 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR MOUSE | SPENTRIM EST | MON.007AC90607 | 02/01/1999 | 310,50 | 310,50 | - |
| 0007-001-010-0020 | COMPUTADOR PENTIUM III CPU MONITOR TECLADO MOUSE | MONITOR LG | | 02/01/1999 | 675,00 | 675,00 | - |
| 0007-001-008-0004 | IMPRESORA EPSON LX 300 | EPSON-LX 300 | P 170 A | 12/05/2004 | 215,00 | 193,49 | 21,51 |
| 0003-001-048-0006 | MODULAR TIPO L DE DOS CUERPOS | | | 28/12/2005 | 280,00 | 151,20 | 128,80 |
| 0007-001-012-0066 | MONITOR LG. | FLAT T 730 SHK | | 16/10/2007 | 107,25 | 80,44 | 26,81 |
| 0003-001-019-0122 | SILLA GIRATORIA DE YUTE NEGRO | | PILOT 1 | 21/11/2009 | 120,54 | 22,60 | 97,94 |
| | | | | | 2.568,19 | 1.800,84 | 767,35 |



Realizando un cuadro resumen de los Activos Fijos que constan en el inventario de la Institución tenemos los siguientes:

| Departamento de Dirección | |
|--|-------------------|
| Dirección | 13.277,51 |
| Total Dirección | 13.277,51 |
| Departamento de Subdirección | |
| Subdirección | 6.032,93 |
| Total Subdirección | 6.032,93 |
| Departamento Administrativo | |
| Administración | 69.265,82 |
| Estadística | 21.236,47 |
| Activos Fijos | 3.007,49 |
| Centro de Computo | 104.962,43 |
| Bodega | 7.801,66 |
| Penthouse | 1.220,50 |
| Departamento Legal | 941,18 |
| Mantenimiento | 52.477,42 |
| Total Administrativo | 260.912,97 |
| Departamento Financiero | |
| Contabilidad | 19.369,61 |
| Pagaduría | 9.976,37 |
| Proveeduría | 2.012,38 |
| SOAT | 1.379,49 |
| Total Financiero | 32.737,85 |
| Departamento de Recursos Humanos | |
| R.R.H.H. | 22.193,82 |
| Trabajo Social | 4.804,06 |
| Educación para la Salud | 2.127,88 |
| Trabajo Social Laboral | 2.568,19 |
| Total Recursos Humanos | 31.693,95 |
| Total de Bienes de Administración | 344655,21 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



ANEXO N° 8

DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL
TEÓFILO DÁVILA

DEPARTAMENTO DE DIRECCIÓN

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0020 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0087 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-049-0001 | ARCHIVADORES AÉREOS | 28/10/2004 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 64,50 | 35,50 |
| 0003-001-049-0002 | ARCHIVADORES AÉREOS | 28/10/2004 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 64,50 | 35,50 |
| 0007-001-010-0119 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG. | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0153 | COMPUTADOR PORTÁTIL | 10/11/2011 | 5 | 887,30 | 88,73 | 159,71 | 13,31 | 13,31 | 873,99 |
| 0007-001-010-0093 | COMPUTADOR PORTÁTIL MALETIN CUERINA NEGRA | 28/03/2007 | 5 | 1803,76 | 180,38 | 324,68 | 27,06 | 1542,21 | 261,55 |
| 0004-001-004-0001 | COPIADORA RICOH CON FEEDER ARDF-79 | 17/10/2005 | 10 | 3810,72 | 381,07 | 342,96 | 28,58 | 2114,95 | 1695,77 |
| 0003-001-078-0001 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | 26/04/2011 | 10 | 490,00 | 49,00 | 44,10 | 3,68 | 29,40 | 460,60 |
| 0003-001-079-0001 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 470,00 | 47,00 | 42,30 | 3,53 | 28,20 | 441,80 |
| 0003-001-062-0016 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 410,00 | 41,00 | 36,90 | 3,08 | 24,60 | 385,40 |
| 0007-001-008-0029 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 | 21,88 | 39,38 | 3,28 | 3,28 | 215,47 |
| 0007-001-008-0018 | IMPRESORA FAX 4270 | 04/04/2007 | 5 | 141,50 | 14,15 | 25,47 | 2,12 | 118,86 | 22,64 |
| 0007-001-009-0020 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASERJET 1300 | 14/09/2004 | 5 | 400,00 | 40,00 | 72,00 | 6,00 | 360,00 | 40,00 |
| 0003-001-080-0003 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 RE | 26/04/2011 | 10 | 343,00 | 34,30 | 30,87 | 2,57 | 20,58 | 322,42 |
| 0003-001-075-0001 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 190,00 | 19,00 | 17,10 | 1,43 | 11,40 | 178,60 |
| 0003-001-076-0001 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-076-0002 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-026-0003 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 370,00 | 37,00 | 33,30 | 2,78 | 22,20 | 347,80 |
| 0003-001-026-0005 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 | 42,00 | 37,80 | 3,15 | 25,20 | 394,80 |
| 0003-001-026-0006 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 | 42,00 | 37,80 | 3,15 | 25,20 | 394,80 |
| 0003-001-026-0007 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 | 42,00 | 37,80 | 3,15 | 25,20 | 394,80 |
| 0004-001-009-1505 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-1532 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-010-0021 | UPS 1800 TRIPP LITE | 12/05/2008 | 10 | 255,00 | 25,50 | 22,95 | 1,91 | 82,24 | 172,76 |
| Total | | | | 12803,51 | 1280,35 | 1523,10 | 126,92 | 5131,80 | 7671,71 |

DEPARTAMENTO DE SUBDIRECCIÓN

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0025 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0088 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0118 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0092 | COMPUTADOR PENTIUM IV MONITOR CPU TECL | 15/03/2007 | 5 | 654,40 | 65,44 | 117,79 | 9,82 | 559,51 | 94,89 |
| 0003-001-078-0002 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | 26/04/2011 | 10 | 490,00 | 49,00 | 44,10 | 3,68 | 29,40 | 460,60 |
| 0003-001-079-0002 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 470,00 | 47,00 | 42,30 | 3,53 | 28,20 | 441,80 |
| 0003-001-062-0017 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVET | 26/04/2011 | 10 | 410,00 | 41,00 | 36,90 | 3,08 | 24,60 | 385,40 |
| 0007-001-009-0013 | IMPRESORA LASER SAMSUNG ML 2010 | 04/08/2007 | 5 | 151,25 | 15,13 | 27,23 | 2,27 | 117,98 | 33,28 |
| 0003-001-080-0002 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y | 26/04/2011 | 10 | 343,00 | 34,30 | 30,87 | 2,57 | 20,58 | 322,42 |
| 0003-001-075-0002 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 190,00 | 19,00 | 17,10 | 1,43 | 11,40 | 178,60 |
| 0003-001-076-0003 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-076-0004 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-026-0004 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 370,00 | 37,00 | 33,30 | 2,78 | 22,20 | 347,80 |
| 0003-001-026-0008 | SOFA TRIPLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 | 42,00 | 37,80 | 3,15 | 25,20 | 394,80 |
| 0004-001-009-1506 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-0023 | TELÉFONO EJECUTIVO 4020 CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 | 15,40 | 13,86 | 1,16 | 138,60 | 15,40 |
| Total | | | | 5091,13 | 509,11 | 590,87 | 49,24 | 1475,84 | 3615,29 |



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

ADMINISTRACIÓN

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0034 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 18000 BTU | 17/02/2005 | 10 | 400,00 | 40,00 | 36,00 | 3,00 | 246,00 | 154,00 |
| 0003-001-049-0008 | ARCHIVADOR AÉREO | 29/12/2005 | 10 | 112,00 | 11,20 | 10,08 | 0,84 | 60,48 | 51,52 |
| 0003-001-049-0009 | ARCHIVADOR AÉREO | 29/12/2005 | 10 | 112,00 | 11,20 | 10,08 | 0,84 | 60,48 | 51,52 |
| 0003-001-034-0080 | ARCHIVADOR HORIZONTAL METÁLICO 2 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 281,00 | 28,10 | 25,29 | 2,11 | 16,86 | 264,14 |
| 0003-001-034-0081 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0082 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0083 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0084 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0085 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-005-0004 | C P U | 17/12/2010 | 5 | 696,01 | 69,60 | 125,28 | 10,44 | 125,28 | 570,73 |
| 0007-001-005-0005 | C P U | 17/12/2010 | 5 | 696,01 | 69,60 | 125,28 | 10,44 | 125,28 | 570,73 |
| 0005-001-006-0001 | CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX DIESEL 4X2 SENCILLO | 18/11/2005 | 5 | 16.520,00 | 1652,00 | 2973,60 | 247,80 | 14868,00 | 1652,00 |
| 0007-001-010-0135 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | 02/01/1999 | 5 | 675,00 | 67,50 | 121,50 | 10,13 | 607,50 | 67,50 |
| 0007-001-010-0123 | COMPUTADOR INTEL P.IV DE 3.0GHZ COMPLETA MONITOR | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 84,46 | 152,04 | 12,67 | 760,18 | 84,46 |
| 0003-001-063-0001 | DIVISIÓN DE 5 PANELES | 25/11/2006 | 10 | 468,75 | 46,88 | 42,19 | 3,52 | 214,45 | 254,30 |
| 0003-001-008-0001 | ESCRITORIO EJECUTIVO AUTO SUSTENTABLE CON BANCAL | 02/01/1999 | 10 | 278,05 | 27,81 | 25,02 | 2,09 | 250,25 | 27,81 |
| 0003-001-008-0029 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA | 03/02/2004 | 10 | 160,00 | 16,00 | 14,40 | 1,20 | 112,80 | 47,20 |
| 0003-001-081-0005 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 210,00 | 21,00 | 18,90 | 1,58 | 12,60 | 197,40 |
| 0003-001-062-0010 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L DE 3 GAVETAS | 25/11/2006 | 10 | 250,00 | 25,00 | 22,50 | 1,88 | 114,38 | 135,63 |
| 0003-001-074-0003 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 | 32,00 | 28,80 | 2,40 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-009-0016 | IMPRESORA LASER SCX-4521F | 19/06/2008 | 5 | 248,39 | 24,84 | 44,71 | 3,73 | 156,49 | 91,90 |
| 0003-001-080-0001 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 REPLICAS | 26/04/2011 | 10 | 343,00 | 34,30 | 30,87 | 2,57 | 20,58 | 322,42 |
| 0004-013-147-0015 | MONITOR | 25/07/2005 | 10 | 1.500,00 | 150,00 | 135,00 | 11,25 | 866,25 | 633,75 |
| 0003-001-060-0016 | SILLA DE ESPERA TRIPLE | 26/04/2011 | 10 | 260,00 | 26,00 | 23,40 | 1,95 | 15,60 | 244,40 |
| 0003-001-019-0113 | SILLA GIRATORIA CELESTE | 14/09/2004 | 10 | 109,00 | 10,90 | 9,81 | 0,82 | 71,12 | 37,88 |
| 0003-001-020-0065 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0001 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO | 29/10/2003 | 10 | 190,00 | 19,00 | 17,10 | 1,43 | 139,65 | 50,35 |
| 0004-001-009-1536 | TELEFAX PANASONIC | 17/10/2005 | 10 | 142,86 | 14,29 | 12,86 | 1,07 | 79,29 | 63,57 |
| 0004-001-009-0001 | TELÉFONO EJECUTIVO DIGITAL CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 | 15,40 | 13,86 | 1,16 | 138,60 | 15,40 |
| Total | | | | 26145,71 | 2614,57 | 4124,32 | 343,69 | 19151,81 | 6993,90 |

ESTADÍSTICA

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 0007-001-010-0152 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 16/09/2010 | 5 | 549,86 | 54,99 | 98,97 | 8,25 | 123,72 | 426,14 |
| 0007-001-010-0148 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 23/11/2009 | 5 | 598,43 | 59,84 | 107,72 | 8,98 | 224,41 | 374,02 |
| 0007-001-010-0122 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLANTE | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 84,46 | 152,04 | 12,67 | 760,18 | 84,46 |
| 0007-001-010-0080 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR LG | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 74,25 | 133,65 | 11,14 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0143 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLANA | 09/02/2009 | 5 | 800,00 | 80,00 | 144,00 | 12,00 | 408,00 | 392,00 |
| 0007-001-010-0113 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0114 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0079 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR COMPLETO | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 74,25 | 133,65 | 11,14 | 668,24 | 74,25 |
| 0003-001-008-0511 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 165,18 | 16,52 | 14,87 | 1,24 | 78,05 | 87,13 |
| 0003-001-008-0512 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 165,18 | 16,52 | 14,87 | 1,24 | 78,05 | 87,13 |
| 0003-001-062-0003 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-001-062-0004 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-001-062-0005 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-001-062-0006 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-001-062-0007 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-001-062-0008 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 | 24,38 | 21,94 | 1,83 | 115,17 | 128,58 |
| 0003-007-002-0432 | ESTANTERÍA METÁLICA | 10/06/2003 | 10 | 3248,00 | 324,80 | 292,32 | 24,36 | 2484,72 | 763,28 |
| 0003-002-006-0005 | FRANELOGRAFOS DE ALUMINIO | 25/12/2005 | 10 | 290,00 | 29,00 | 26,10 | 2,18 | 156,60 | 133,40 |
| 0007-001-008-0032 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 | 21,88 | 39,38 | 3,28 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-015-0011 | MESA PARA COMPUTADORA CON PORTA TECLADO | 15/08/2005 | 10 | 194,64 | 19,46 | 17,52 | 1,46 | 110,94 | 83,70 |
| 0003-001-048-0001 | MODULAR PARA COMPUTADORA CON 3 CAJONES | 26/11/2003 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 109,13 | 40,88 |
| 0003-002-001-0002 | PANEL INFORMATIVO EN ACRÍLICO TRANSPARENTE CON | 02/01/1999 | 10 | 120,40 | 12,04 | 10,84 | 0,90 | 108,36 | 12,04 |
| 0003-001-069-0001 | SEPARADORES DE ACERO INOXIDABLE CON BASE | 02/01/1999 | 10 | 390,00 | 39,00 | 35,10 | 2,93 | 351,00 | 39,00 |
| 0003-001-020-0008 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0009 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0010 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0011 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0012 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0013 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-020-0014 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 | 12,10 | 10,89 | 0,91 | 108,90 | 12,10 |
| 0003-001-060-0015 | SILLÓN TRIPLE GRAFFITI EN CUERINA NEGRA | 01/09/2006 | 10 | 142,86 | 14,29 | 12,86 | 1,07 | 67,50 | 75,36 |
| 0003-001-058-0001 | TARJETERO INDICE METÁLICO DE 15 GAVETAS Y REPIS | 22/12/2005 | 10 | 1740,00 | 174,00 | 156,60 | 13,05 | 939,60 | 800,40 |
| 0004-001-009-1509 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| Total | | | | 14864,38 | 1486,44 | 1862,82 | 155,24 | 9653,31 | 5211,07 |





ACTIVOS FIJOS

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0007-001-051-0002 | COLECTOR DE DATOS PALM | 05/11/2007 | 5 | 1460,00 | 146,00 | 262,80 | 21,90 | 1073,10 | 386,90 |
| 0007-001-010-0086 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G CON | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 74,25 | 133,65 | 11,14 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-050-0002 | IMPRESORA DE CÓDIGO DE BARRAS | 05/11/2007 | 5 | 580,00 | 58,00 | 104,40 | 8,70 | 426,30 | 153,70 |
| 0004-001-010-0041 | UPS TRIPP LITE | 03/06/2008 | 10 | 225,00 | 22,50 | 20,25 | 1,69 | 70,88 | 154,13 |
| Total | | | | 3007,49 | 300,75 | 521,10 | 43,42 | 2238,52 | 768,97 |

CENTRO DE COMPUTO

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-019-055-0001 | ANTENA OMNIDIRECCIONAL | 22/12/2008 | 10 | 197,40 | 19,74 | 17,77 | 1,48 | 53,30 | 144,10 |
| 0004-001-046-0010 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0011 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0012 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0013 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0014 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0015 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0016 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-046-0017 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 | 14,50 | 13,05 | 1,09 | 42,41 | 102,59 |
| 0004-001-002-0001 | CÁMARA DE FOTOS HP- 5.0 M.P | 13/09/2004 | 10 | 471,43 | 47,14 | 42,43 | 3,54 | 307,61 | 163,82 |
| 0004-001-046-0002 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 43,88 | 106,13 |
| 0004-001-046-0003 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 43,88 | 106,13 |
| 0004-001-046-0004 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 43,88 | 106,13 |
| 0004-001-046-0005 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 43,88 | 106,13 |
| 0004-001-002-0004 | CÁMARA FOTOGRÁFICA 7.1 M.P | 05/09/2008 | 10 | 177,67 | 17,77 | 15,99 | 1,33 | 51,97 | 125,70 |
| 0004-001-046-0018 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0019 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0020 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-001-046-0021 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 | 10,00 | 9,00 | 0,75 | 0,75 | 99,25 |
| 0004-019-045-0001 | CENTRAL TIPO DE 16 TRONCALES 96 EXT DIGITALES | 02/01/1999 | 5 | 16.277,00 | 1627,70 | 2929,86 | 244,16 | 14649,30 | 1627,70 |
| 0007-001-010-0025 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM 0-4 | 02/01/1999 | 5 | 3.887,00 | 388,70 | 699,66 | 58,31 | 3498,30 | 388,70 |
| 0007-001-010-0026 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM | 02/01/1999 | 5 | 1.260,00 | 126,00 | 226,80 | 18,90 | 1134,00 | 126,00 |
| 0007-001-010-0075 | COMPUTADOR COMPLETO MONITOR CPU TECLADO | 23/03/2006 | 5 | 1.269,50 | 126,95 | 228,51 | 19,04 | 1142,55 | 126,95 |
| 0004-019-046-0001 | CORREO DE VOZ INTERNO ALCATEL 4635J | 02/01/1999 | 5 | 7.431,00 | 743,10 | 1337,58 | 111,47 | 6687,90 | 743,10 |
| 0007-001-005-0001 | CPU INTEL PENTIUM 4 DE 3 GHZ MOTHER INTEL 865 | 26/12/2005 | 5 | 928,57 | 92,86 | 167,14 | 13,93 | 835,71 | 92,86 |
| 0004-019-047-0001 | ENLACE PARA 4 TIE LINES ALCATEL ACEM 4400 | 02/01/1999 | 5 | 1.084,00 | 108,40 | 195,12 | 16,26 | 975,60 | 108,40 |
| 0004-019-053-0002 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALYST 2924 MX | 02/01/1999 | 5 | 2.811,00 | 281,10 | 505,98 | 42,17 | 2529,90 | 281,10 |
| 0004-019-053-0001 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALYST 2820 UP | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 | 290,60 | 523,08 | 43,59 | 2615,40 | 290,60 |
| 0004-001-045-0001 | FILMADORA DIGITAL DE 30 G.B | 13/09/2007 | 10 | 828,63 | 82,86 | 74,58 | 6,21 | 316,95 | 511,68 |
| 0004-001-048-0001 | GRABADORA DIGITAL DE VIDEO | 21/11/2011 | 10 | 1.616,00 | 161,60 | 145,44 | 12,12 | 12,12 | 1603,88 |
| 0007-001-008-0026 | IMPRESORA HP | 22/12/2008 | 5 | 128,00 | 12,80 | 23,04 | 1,92 | 69,12 | 58,88 |
| 0007-001-007-0051 | IMPRESORA PARA RED TIPO B | 30/10/2003 | 5 | 1.408,00 | 140,80 | 253,44 | 21,12 | 1267,20 | 140,80 |
| 0004-001-039-0001 | KIT VIDEO PROYECTOR MARCA EPSON CON DVD CC | 13/09/2004 | 10 | 1.864,11 | 186,41 | 167,77 | 13,98 | 1216,33 | 647,78 |
| 0007-001-023-0002 | LICENCIAS LOTUS DOMINIO PARA SERVIDORES WIN | 02/01/1999 | 5 | 3.276,00 | 327,60 | 589,68 | 49,14 | 2948,40 | 327,60 |
| 0007-001-012-0060 | MONITOR O PANTALLA L.G COLOR NEGRO | 20/07/2005 | 5 | 111,61 | 11,16 | 20,09 | 1,67 | 100,45 | 11,16 |
| 0007-001-012-0070 | MONITOR PANTALLA PLANA | 21/11/2011 | 5 | 173,00 | 17,30 | 31,14 | 2,60 | 2,60 | 170,41 |
| 0007-001-012-0025 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 14 PUL E 54 | 02/01/1999 | 5 | 160,00 | 16,00 | 28,80 | 2,40 | 144,00 | 16,00 |
| 0007-001-012-0024 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 17 P E 74 | 02/01/1999 | 5 | 330,00 | 33,00 | 59,40 | 4,95 | 297,00 | 33,00 |
| 0004-016-004-0002 | PROYECTOR | 14/11/2011 | 10 | 632,50 | 63,25 | 56,93 | 4,74 | 4,74 | 627,76 |
| 0007-002-003-0001 | RACK CENTRO COMP ESTADÍSTICA LABORA CON EX | 07/07/2006 | 5 | 16.415,15 | 1641,52 | 2954,73 | 246,23 | 14773,64 | 1641,52 |
| 0004-019-048-0001 | RACK DE PARED O GABINETE INCLUIDO UN PATCH P | 02/01/1999 | 5 | 2.600,00 | 260,00 | 468,00 | 39,00 | 2340,00 | 260,00 |
| 0007-001-049-0003 | SERVIDOR HP | 23/07/2010 | 5 | 2.228,34 | 222,83 | 401,10 | 33,43 | 568,23 | 1660,11 |
| 0007-001-049-0002 | SERVIDOR HP PROLIANT PROCESADOR INTEL DISCO | 08/08/2005 | 5 | 5.819,19 | 581,92 | 1047,45 | 87,29 | 5237,27 | 581,92 |
| 0003-001-020-0057 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 | 24,70 | 22,23 | 1,85 | 68,54 | 178,46 |
| 0007-001-042-0002 | SOFTWARE DE TARIFACIÓN Y CONTROL DE TRÁFICO | 02/01/1999 | 5 | 400,00 | 40,00 | 72,00 | 6,00 | 360,00 | 40,00 |
| 0004-019-051-0001 | SWITCH MARCA CISCO 2820 CON ENTRADA DE FIBR | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 | 290,60 | 523,08 | 43,59 | 2615,40 | 290,60 |
| 0004-019-051-0002 | SWITH DE COMUNICACIÓN DE MONITOR 4 PUERTO | 03/12/2004 | 5 | 103,59 | 10,36 | 18,65 | 1,55 | 93,23 | 10,36 |
| 0004-001-009-1513 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-009-0025 | TELÉFONO CONSOLA OPERADORA TIPO ALCATEL 40 | 02/01/1999 | 10 | 208,00 | 20,80 | 18,72 | 1,56 | 187,20 | 20,80 |
| 0004-019-044-0001 | TUTEADOR CONFIGURABLE PARA FRAME RELAY CIS | 02/01/1999 | 5 | 11.003,00 | 1100,30 | 1980,54 | 165,05 | 9902,70 | 1100,30 |
| 0007-001-037-0002 | UNIDAD EXTERNA DE CINTA HEWLETT PACHARD SU | 02/01/1999 | 5 | 1.310,00 | 131,00 | 235,80 | 19,65 | 1179,00 | 131,00 |
| 0004-001-010-0043 | UPS CONSTA DE 2 PARTES CON 20 BATERIAS | 19/08/2008 | 10 | 6.500,00 | 650,00 | 585,00 | 48,75 | 1950,00 | 4550,00 |
| Total | | | | 101243,69 | 10124,37 | 16872,27 | 1406,02 | 80711,24 | 20532,45 |



BODEGA

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0010 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 24000 BTU | 13/07/2004 | 10 | 532,59 | 53,26 | 47,93 | 3,99 | 355,50 | 177,09 |
| 0003-001-049-0004 | ARCHIVADOR AÉREO | 18/02/2005 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 70,73 | 44,28 |
| 0003-001-049-0005 | ARCHIVADOR AÉREO | 18/02/2005 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 70,73 | 44,28 |
| 0007-001-010-0149 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA | 23/11/2009 | 5 | 598,43 | 59,84 | 107,72 | 8,98 | 224,41 | 374,02 |
| 0007-001-010-0107 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG. | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0003-001-008-0043 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 24/08/2004 | 10 | 198,00 | 19,80 | 17,82 | 1,49 | 130,68 | 67,32 |
| 0003-001-008-0044 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 24/08/2004 | 10 | 198,00 | 19,80 | 17,82 | 1,49 | 130,68 | 67,32 |
| 0003-001-062-0001 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 13/07/2006 | 10 | 286,60 | 28,66 | 25,79 | 2,15 | 139,72 | 146,88 |
| 0007-001-007-0005 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 390,00 | 39,00 | 70,20 | 5,85 | 351,00 | 39,00 |
| 0007-001-008-0031 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 | 21,88 | 39,38 | 3,28 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-015-0001 | MESA MODULAR | 02/01/1999 | 10 | 190,00 | 19,00 | 17,10 | 1,43 | 171,00 | 19,00 |
| 0007-001-012-0062 | MONITOR LG. DE 15 P. | 13/07/2006 | 5 | 111,60 | 11,16 | 20,09 | 1,67 | 100,44 | 11,16 |
| 0004-023-005-0023 | REFRIGERADORA DE 12 P | 01/12/2006 | 10 | 473,21 | 47,32 | 42,59 | 3,55 | 212,94 | 260,27 |
| 0004-001-009-1508 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0093 | VITRINA DE 250 X 3 METROS CORREDIZAS | 08/11/2007 | 10 | 2.300,00 | 230,00 | 207,00 | 17,25 | 845,25 | 1454,75 |
| Total | | | | 6510,66 | 651,07 | 764,81 | 63,73 | 3265,23 | 3245,43 |

MANTENIMIENTO

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0003 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 102,80 | 10,28 | 9,25 | 0,77 | 92,52 | 10,28 |
| 0004-009-015-0003 | AMOLADORA DE 7" | 14/08/2009 | 10 | 242,00 | 24,20 | 21,78 | 1,82 | 50,82 | 191,18 |
| 0004-009-019-0004 | BOMBA ELÉCTRICA DE LLENADO DE DIESEL | 02/01/1999 | 10 | 280,00 | 28,00 | 25,20 | 2,10 | 252,00 | 28,00 |
| 0004-009-019-0005 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 30,12 | 27,11 | 2,26 | 271,05 | 30,12 |
| 0004-009-019-0006 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 30,12 | 27,11 | 2,26 | 271,05 | 30,12 |
| 0004-009-019-0007 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO | 02/01/1999 | 10 | 301,17 | 30,12 | 27,11 | 2,26 | 271,05 | 30,12 |
| 0004-009-019-0016 | BOMBA DE 3 H P | 30/11/2009 | 10 | 920,00 | 92,00 | 82,80 | 6,90 | 172,50 | 747,50 |
| 0004-009-001-0003 | CALDERO A DIESEL | 09/07/2001 | 10 | 3.000,00 | 300,00 | 270,00 | 22,50 | 2700,00 | 300,00 |
| 0004-009-014-0002 | CARGADOR DE BATERIAS DE 12 VOLTIOS HZ | 02/01/1999 | 10 | 350,00 | 35,00 | 31,50 | 2,63 | 315,00 | 35,00 |
| 0004-009-003-0004 | COMPRESOR DE AIRE 3/4 HP 58 LTS BANDA | 31/07/2003 | 10 | 438,75 | 43,88 | 39,49 | 3,29 | 332,35 | 106,40 |
| 0007-001-010-0022 | COMPUTADOR CPU MOUSE TECLADO MON | 02/01/1999 | 5 | 1.031,00 | 103,10 | 185,58 | 15,47 | 927,90 | 103,10 |
| 0007-001-010-0062 | COMPUTADOR PENTIUM 4 COMPLETA PAN | 19/07/2005 | 5 | 1.035,71 | 103,57 | 186,43 | 15,54 | 932,14 | 103,57 |
| 0003-007-006-0001 | ESCALERA TELESCÓPICA DE 6 METROS FIBRA | 30/12/2005 | 10 | 705,99 | 70,60 | 63,54 | 5,29 | 381,23 | 324,76 |
| 0003-007-006-0003 | ESCALERA DE ALUMINIO DE 6 PIES VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 11,00 | 9,90 | 0,83 | 99,00 | 11,00 |
| 0003-007-006-0004 | ESCALERA DE ALUMINIO VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 11,00 | 9,90 | 0,83 | 99,00 | 11,00 |
| 0003-007-006-0005 | ESCALERA TIPO TIJERA | 02/01/1999 | 10 | 110,00 | 11,00 | 9,90 | 0,83 | 99,00 | 11,00 |
| 0004-009-030-0004 | ESMERIL ELÉCTRICO 1 HP ROMA | 02/01/1999 | 10 | 271,66 | 27,17 | 24,45 | 2,04 | 244,49 | 27,17 |
| 0004-009-109-0001 | EQUIPO DE SOLDADURA AUTÓGENA COMP | 30/12/2005 | 10 | 279,99 | 28,00 | 25,20 | 2,10 | 151,19 | 128,80 |
| 0004-009-110-0001 | EQUIPO PRODUCTOR DE CLORO | 31/08/2007 | 10 | 1.800,00 | 180,00 | 162,00 | 13,50 | 702,00 | 1098,00 |
| 0004-009-002-0001 | GENERADOR ELÉCTRICO A DIESEL 1800 RPM | 02/01/1999 | 10 | 2.000,00 | 200,00 | 180,00 | 15,00 | 1800,00 | 200,00 |
| 0007-001-008-0006 | IMPRESORA LEXMARK MULTIFUNCIÓN 2250 | 19/07/2005 | 5 | 125,00 | 12,50 | 22,50 | 1,88 | 112,50 | 12,50 |
| 0007-001-008-0020 | IMPRESORA DE 14 P. | 25/03/2002 | 5 | 253,12 | 25,31 | 45,56 | 3,80 | 227,81 | 25,31 |
| 0004-009-114-0001 | LIMPIADOR DE DESAGUE | 03/06/2009 | 10 | 1.310,14 | 131,01 | 117,91 | 9,83 | 294,78 | 1015,36 |
| 0004-009-028-0001 | SOLDADORA ELÉCTRICA DE 220 INDUSTRIAL | 30/12/2005 | 10 | 392,99 | 39,30 | 35,37 | 2,95 | 212,21 | 180,78 |
| 0004-009-024-0001 | TABLERO PRINCIPAL NORMAL FRENTA ALA | 02/01/1999 | 10 | 5.284,15 | 528,42 | 475,57 | 39,63 | 4755,74 | 528,42 |
| 0004-009-024-0002 | TABLERO GENERAL NORMAL | 02/01/1999 | 10 | 5.473,32 | 547,33 | 492,60 | 41,05 | 4925,99 | 547,33 |
| 0004-009-024-0003 | TABLERO GENERAL DE EMERGENCIA | 02/01/1999 | 10 | 9.509,72 | 950,97 | 855,87 | 71,32 | 8558,75 | 950,97 |
| 0004-009-024-0004 | TABLERO DE TRANSFERENCIA AUTOMÁTICA | 02/01/1999 | 10 | 5.760,13 | 576,01 | 518,41 | 43,20 | 5184,12 | 576,01 |
| 0004-009-024-0005 | TABLERO | 02/01/1999 | 10 | 7.163,65 | 716,37 | 644,73 | 53,73 | 6447,29 | 716,37 |
| 0004-009-016-0010 | TALADRO DE PERCUSIÓN | 08/09/2008 | 10 | 151,79 | 15,18 | 13,66 | 1,14 | 44,40 | 107,39 |
| 0004-009-017-0002 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMB | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 135,00 | 15,00 |
| 0004-009-017-0003 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMB | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 135,00 | 15,00 |
| 0004-013-455-0001 | TANQUE DE OXÍGENO | 15/02/2006 | 10 | 2.000,00 | 200,00 | 180,00 | 15,00 | 1050,00 | 950,00 |
| 0004-009-108-0001 | TACÓMETRO HASTA 140 LIBRAS | 23/09/2005 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 84,38 | 65,63 |
| 0004-009-021-0001 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 135,00 | 15,00 |
| 0004-009-021-0002 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM | 02/01/1999 | 10 | 150,00 | 15,00 | 13,50 | 1,13 | 135,00 | 15,00 |
| Total | | | | 51865,42 | 5186,54 | 4887,92 | 407,33 | 42602,27 | 9263,16 |



PENTHOUSE

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0028 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 | 61,03 | 54,92 | 4,58 | 549,23 | 61,03 |
| 0004-001-012-0027 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 | 61,03 | 54,92 | 4,58 | 549,23 | 61,03 |
| Total | | | | 1220,50 | 122,05 | 109,85 | 9,15 | 1098,45 | 122,05 |

DEPARTAMENTO LEGAL

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0019 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0024 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 10/11/2004 | 10 | 176,00 | 17,60 | 15,84 | 1,32 | 112,20 | 63,80 |
| 0003-001-034-0072 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 01/08/2007 | 10 | 165,18 | 16,52 | 14,87 | 1,24 | 65,66 | 99,52 |
| 0003-001-034-0089 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-062-0030 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| Total | | | | 941,18 | 94,12 | 84,71 | 7,06 | 213,86 | 727,32 |

DEPARTAMENTO FINANCIERO

CONTABILIDAD

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0012 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0013 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0014 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0015 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0016 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0017 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-049-0018 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0090 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0091 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0003-001-034-0092 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0151 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 08/12/2009 | 5 | 713,10 | 71,31 | 128,36 | 10,70 | 256,72 | 456,38 |
| 0007-001-010-0077 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR PP | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 74,25 | 133,65 | 11,14 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0104 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 13/08/2008 | 5 | 905,00 | 90,50 | 162,90 | 13,58 | 543,00 | 362,00 |
| 0007-001-010-0105 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 13/08/2008 | 5 | 905,00 | 90,50 | 162,90 | 13,58 | 543,00 | 362,00 |
| 0007-001-010-0017 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO | 01/03/2004 | 5 | 854,64 | 85,46 | 153,84 | 12,82 | 769,18 | 85,46 |
| 0007-001-010-0117 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0095 | COMPUTADORA COMPLETA DE PANTALLA PLANA | 18/05/2007 | 5 | 818,83 | 81,88 | 147,39 | 12,28 | 675,53 | 143,30 |
| 0003-001-081-0003 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 210,00 | 21,00 | 18,90 | 1,58 | 12,60 | 197,40 |
| 0003-001-062-0018 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 410,00 | 41,00 | 36,90 | 3,08 | 24,60 | 385,40 |
| 0003-001-062-0025 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0026 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0027 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0028 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0001 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 | 32,00 | 28,80 | 2,40 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-008-0019 | IMPRESORA COPIADORA ESCANER | 13/06/2007 | 5 | 121,00 | 12,10 | 21,78 | 1,82 | 98,01 | 22,99 |
| 0007-001-007-0037 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 18/05/2006 | 5 | 339,00 | 33,90 | 61,02 | 5,09 | 305,10 | 33,90 |
| 0007-001-007-0039 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 07/11/2006 | 5 | 335,83 | 33,58 | 60,45 | 5,04 | 302,25 | 33,58 |
| 0007-001-009-0010 | IMPRESORA LASER HP | 01/08/2006 | 5 | 823,90 | 82,39 | 148,30 | 12,36 | 741,51 | 82,39 |
| 0007-001-007-0048 | IMPRESORA MARCA EPSON FX 880 | 02/01/1999 | 5 | 112,84 | 11,28 | 20,31 | 1,69 | 101,56 | 11,28 |
| 0007-001-012-0068 | MONITOR PANTALLA PLANA 17" | 13/08/2008 | 5 | 265,00 | 26,50 | 47,70 | 3,98 | 159,00 | 106,00 |
| 0007-001-012-0069 | MONITOR PANTALLA PLANA 17" | 13/08/2008 | 5 | 265,00 | 26,50 | 47,70 | 3,98 | 159,00 | 106,00 |
| 0003-001-077-0003 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 | 29,00 | 26,10 | 2,18 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-077-0004 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 | 29,00 | 26,10 | 2,18 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-023-0139 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| 0003-001-023-0141 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| 0003-001-023-0142 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| 0003-001-020-0064 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0058 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 | 24,70 | 22,23 | 1,85 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0059 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 | 24,70 | 22,23 | 1,85 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0060 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 | 24,70 | 22,23 | 1,85 | 68,54 | 178,46 |
| 0003-001-020-0061 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 | 24,70 | 22,23 | 1,85 | 68,54 | 178,46 |
| 0004-001-009-1517 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0064 | VITRINAS REFORADAS 2.20X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 785,00 | 78,50 | 70,65 | 5,89 | 423,90 | 361,10 |
| 0003-001-037-0065 | VITRINAS REFORADAS 2.20X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 785,00 | 78,50 | 70,65 | 5,89 | 423,90 | 361,10 |
| 0003-001-037-0066 | VITRINAS REFORADAS 130X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 335,00 | 33,50 | 30,15 | 2,51 | 180,90 | 154,10 |
| 0003-001-037-0067 | VITRINAS REFORADAS 130 X 2METROS | 27/12/2005 | 10 | 335,00 | 33,50 | 30,15 | 2,51 | 180,90 | 154,10 |
| Total | | | | 15741,11 | 1574,11 | 2125,01 | 177,08 | 7605,58 | 8135,53 |



PAGADURÍA

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0022 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0060 | ARCHIVADOR DE 4 GAVETAS METÁLICO | 26/09/2005 | 10 | 185,00 | 18,50 | 16,65 | 1,39 | 104,06 | 80,94 |
| 0003-001-034-0093 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0099 | COMPUTADOR PENTIUM IV COMPLETA PANT | 03/07/2007 | 5 | 700,00 | 70,00 | 126,00 | 10,50 | 556,50 | 143,50 |
| 0007-001-010-0094 | COMPUTADOR MONITOR CPU TECLADO Y MO | 14/09/2004 | 5 | 210,00 | 21,00 | 37,80 | 3,15 | 189,00 | 21,00 |
| 0007-001-010-0098 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLAN/ | 04/08/2007 | 5 | 631,44 | 63,14 | 113,66 | 9,47 | 492,52 | 138,92 |
| 0003-001-062-0020 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVET | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0004 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 | 32,00 | 28,80 | 2,40 | 19,20 | 300,80 |
| 0003-002-006-0002 | FRANELOGRAFOS DE 1.20 X DOS METROS | 27/12/2005 | 10 | 228,33 | 22,83 | 20,55 | 1,71 | 123,30 | 105,03 |
| 0007-001-008-0013 | IMPRESORA EPSON 890 | 14/09/2004 | 5 | 390,00 | 39,00 | 70,20 | 5,85 | 351,00 | 39,00 |
| 0007-001-008-0024 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 | 22,00 | 39,60 | 3,30 | 198,00 | 22,00 |
| 0007-001-008-0025 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 | 22,00 | 39,60 | 3,30 | 198,00 | 22,00 |
| 0007-001-008-0015 | IMPRESORA HP LASERJET 3390 | 01/08/2006 | 5 | 842,60 | 84,26 | 151,67 | 12,64 | 758,34 | 84,26 |
| 0003-001-019-0115 | SILLA GIRATORIA CON BRAZOS CON YUTE AZU | 06/09/2008 | 10 | 134,00 | 13,40 | 12,06 | 1,01 | 39,20 | 94,81 |
| 0003-001-020-0063 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0004-001-009-1514 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0004-001-010-0015 | UPS TRIPPLITE | 14/09/2004 | 10 | 220,00 | 22,00 | 19,80 | 1,65 | 143,55 | 76,45 |
| 0003-001-037-0095 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 995,00 | 99,50 | 89,55 | 7,46 | 328,35 | 666,65 |
| 0003-001-037-0096 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 995,00 | 99,50 | 89,55 | 7,46 | 328,35 | 666,65 |
| 0003-001-037-0097 | VITRINA DE 2,44 X 2,50 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 2.355,00 | 235,50 | 211,95 | 17,66 | 777,15 | 1577,85 |
| Total | | | | 9536,37 | 953,64 | 1147,54 | 95,63 | 4710,81 | 4825,56 |

PROVEEDURÍA

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0007-001-010-0097 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 01/08/2007 | 5 | 738,87 | 73,89 | 133,00 | 11,08 | 587,40 | 151,47 |
| 0003-001-008-0516 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA CON 3 GAVETAS | 09/08/2007 | 10 | 194,64 | 19,46 | 17,52 | 1,46 | 75,91 | 118,73 |
| 0003-001-008-0510 | ESCRITORIO SB CON 3 GAVETAS | 06/04/2006 | 10 | 165,18 | 16,52 | 14,87 | 1,24 | 84,24 | 80,94 |
| 0007-001-008-0027 | IMPRESORA | 14/10/2011 | 5 | 209,82 | 20,98 | 37,77 | 3,15 | 6,29 | 203,53 |
| 0007-001-008-0030 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 | 21,88 | 39,38 | 3,28 | 3,28 | 215,47 |
| 0003-001-023-0136 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| 0003-001-023-0137 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| 0003-001-023-0138 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 29,42 | 76,59 |
| Total | | | | 1845,26 | 184,53 | 271,14 | 22,60 | 845,37 | 999,89 |

SOAT

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-001-034-0076 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 01/06/2008 | 10 | 237,15 | 23,72 | 21,34 | 1,78 | 74,70 | 162,45 |
| 0007-001-010-0103 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 17/05/2008 | 5 | 659,23 | 65,92 | 118,66 | 9,89 | 425,20 | 234,03 |
| 0003-001-008-0518 | ESCRITORIO MODELO SB CON TRES GAVETAS | 01/06/2008 | 10 | 241,80 | 24,18 | 21,76 | 1,81 | 76,17 | 165,63 |
| 0007-001-009-0015 | IMPRESORA LASER MTF SAMSUNG | 17/05/2008 | 5 | 241,31 | 24,13 | 43,44 | 3,62 | 155,64 | 85,67 |
| Total | | | | 1379,49 | 137,95 | 205,20 | 17,10 | 731,72 | 647,77 |



DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

RECURSOS HUMANOS

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0087 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT DE PARED | 20/05/2009 | 10 | 850,00 | 85,00 | 76,50 | 6,38 | 197,63 | 652,38 |
| 0003-001-049-0021 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 | 10,50 | 9,45 | 0,79 | 6,30 | 98,70 |
| 0003-001-034-0078 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CAR | 26/04/2011 | 10 | 1479,50 | 147,95 | 133,16 | 11,10 | 88,77 | 1390,73 |
| 0003-001-034-0079 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CAR | 26/04/2011 | 10 | 1479,50 | 147,95 | 133,16 | 11,10 | 88,77 | 1390,73 |
| 0003-001-034-0063 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 | 15,80 | 14,22 | 1,19 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0064 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 | 15,80 | 14,22 | 1,19 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0065 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 | 15,80 | 14,22 | 1,19 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0066 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 | 15,80 | 14,22 | 1,19 | 85,32 | 72,68 |
| 0003-001-034-0086 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 | 20,00 | 18,00 | 1,50 | 12,00 | 188,00 |
| 0007-001-010-0106 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 19/08/2008 | 5 | 700,10 | 70,01 | 126,02 | 10,50 | 420,06 | 280,04 |
| 0007-001-010-0085 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMPL | 01/08/2006 | 5 | 742,49 | 74,25 | 133,65 | 11,14 | 668,24 | 74,25 |
| 0007-001-010-0108 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0116 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 | 66,85 | 120,33 | 10,03 | 401,09 | 267,39 |
| 0007-001-010-0014 | COMPUTADOR INTEL P 4 CPU MONITOR TECLADO M | 22/10/2003 | 5 | 680,00 | 68,00 | 122,40 | 10,20 | 612,00 | 68,00 |
| 0003-001-008-0025 | ESCRITORIO METÁLICO TIPO GERENTE CON TABLER | 02/01/1999 | 10 | 120,00 | 12,00 | 10,80 | 0,90 | 108,00 | 12,00 |
| 0003-001-008-0024 | ESCRITORIO TIPO SECRETARÍA DE DOS MÓDULOS | 02/01/1999 | 10 | 255,14 | 25,51 | 22,96 | 1,91 | 229,63 | 25,51 |
| 0003-001-062-0012 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 18/04/2007 | 10 | 263,39 | 26,34 | 23,71 | 1,98 | 110,62 | 152,77 |
| 0003-001-062-0013 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 18/04/2007 | 10 | 263,39 | 26,34 | 23,71 | 1,98 | 110,62 | 152,77 |
| 0003-001-062-0021 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0022 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0023 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-062-0024 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 | 29,50 | 26,55 | 2,21 | 17,70 | 277,30 |
| 0003-001-074-0002 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 | 32,00 | 28,80 | 2,40 | 19,20 | 300,80 |
| 0007-001-007-0010 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 315,00 | 31,50 | 56,70 | 4,73 | 283,50 | 31,50 |
| 0007-001-009-0023 | IMPRESORA LASER | 23/03/2009 | 5 | 219,61 | 21,96 | 39,53 | 3,29 | 108,71 | 110,90 |
| 0003-001-077-0001 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 | 29,00 | 26,10 | 2,18 | 17,40 | 272,60 |
| 0003-001-077-0002 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 | 29,00 | 26,10 | 2,18 | 17,40 | 272,60 |
| 0004-001-028-0004 | RELOJ | 02/01/1999 | 10 | 1877,12 | 187,71 | 168,94 | 14,08 | 1689,41 | 187,71 |
| 0004-001-028-0005 | RELOJ BIOMÉTRICO DE GEOMETRÍA DE DEDOS | 14/12/2006 | 10 | 2680,00 | 268,00 | 241,20 | 20,10 | 1206,00 | 1474,00 |
| 0003-001-019-0027 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0028 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0029 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-019-0030 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 | 10,60 | 9,54 | 0,80 | 74,73 | 31,27 |
| 0003-001-023-0020 | SILLA TIPO SECRETARÍA FORRADA DE YUTE COLOR V | 02/01/1999 | 10 | 105,62 | 10,56 | 9,51 | 0,79 | 95,06 | 10,56 |
| 0003-001-020-0066 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 | 17,50 | 15,75 | 1,31 | 10,50 | 164,50 |
| 0003-001-020-0007 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO CON BRAZOS COLOR TURQU | 02/01/1999 | 10 | 135,00 | 13,50 | 12,15 | 1,01 | 121,50 | 13,50 |
| 0004-001-009-1507 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 | 11,50 | 10,35 | 0,86 | 57,79 | 57,21 |
| 0003-001-037-0070 | VITRINA DE 2 CUERPOS PUERTAS DE VIDRIO Y LATA | 30/12/2005 | 10 | 310,00 | 31,00 | 27,90 | 2,33 | 167,40 | 142,60 |
| 0003-001-037-0086 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 | 155,00 | 139,50 | 11,63 | 627,75 | 922,25 |
| 0003-001-037-0087 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 | 155,00 | 139,50 | 11,63 | 627,75 | 922,25 |
| 0003-001-037-0088 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 | 155,00 | 139,50 | 11,63 | 627,75 | 922,25 |
| Total | | | | 22193,82 | 2219,38 | 2356,92 | 196,41 | 9842,93 | 12350,89 |

TRABAJO SOCIAL

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0079 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT | 22/05/2008 | 10 | 470,00 | 47,00 | 42,30 | 3,53 | 151,58 | 318,43 |
| 0007-001-010-0029 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TEC | 12/07/2004 | 5 | 888,00 | 88,80 | 159,84 | 13,32 | 799,20 | 88,80 |
| 0007-001-010-0058 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA F | 26/01/2005 | 5 | 844,64 | 84,46 | 152,04 | 12,67 | 760,18 | 84,46 |
| 0003-001-008-0507 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 04/10/2005 | 10 | 168,00 | 16,80 | 15,12 | 1,26 | 93,24 | 74,76 |
| 0003-001-008-0508 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 04/10/2005 | 10 | 168,00 | 16,80 | 15,12 | 1,26 | 93,24 | 74,76 |
| 0007-001-007-0055 | IMPRESORA MATRICIAL EPSON 890 | 08/12/2009 | 5 | 423,00 | 42,30 | 76,14 | 6,35 | 152,28 | 270,72 |
| 0007-001-008-0005 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 | 21,50 | 38,70 | 3,23 | 193,50 | 21,50 |
| 0003-001-015-0503 | SISTEMA MODULAR TIPO L PARA COMPUTAD | 04/10/2005 | 10 | 275,00 | 27,50 | 24,75 | 2,06 | 152,63 | 122,38 |
| 0003-001-020-0017 | SILLÓN GERENCIAL | 02/01/1999 | 10 | 151,42 | 15,14 | 13,63 | 1,14 | 136,28 | 15,14 |
| Total | | | | 3603,06 | 360,31 | 537,63 | 44,80 | 2532,11 | 1070,95 |



EDUCACION PARA LA SALUD

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0003-002-011-0001 | CABALLETE | 25/10/2006 | 10 | 160,00 | 16,00 | 14,40 | 1,20 | 74,40 | 85,60 |
| 0007-001-010-0064 | COMPUTADOR MONITOR TECLADO CPU MOL | 03/01/2005 | 5 | 1.031,00 | 103,10 | 185,58 | 15,47 | 927,90 | 103,10 |
| 0003-001-013-0038 | MESA DE TRABAJO AUXILIAR 2 MODULOS CA | 02/01/1999 | 10 | 340,81 | 34,08 | 30,67 | 2,56 | 306,73 | 34,08 |
| 0004-016-005-0001 | PANTALLA DE PROYECCIÓN | 04/09/2007 | 10 | 116,07 | 11,61 | 10,45 | 0,87 | 44,40 | 71,67 |
| 0003-001-060-0006 | SILLA DE ESPERA DE TRES PERSONAS | 24/03/2006 | 10 | 160,00 | 16,00 | 14,40 | 1,20 | 82,80 | 77,20 |
| Total | | | | 1807,88 | 180,79 | 255,50 | 21,29 | 1436,23 | 371,65 |

TRABAJO SOCIAL LABORAL

| Código del Bien | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. | Valor Residual | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Aumulada | Valor en Libros |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0058 | AIRE ACONDICIONADO SPLIT DE 24.000 BTU | 23/03/2007 | 10 | 859,90 | 85,99 | 77,39 | 6,45 | 367,61 | 492,29 |
| 0007-001-010-0020 | COMPUTADOR PENTIUM III CPU MONITOR TECL | 02/01/1999 | 5 | 675,00 | 67,50 | 121,50 | 10,13 | 607,50 | 67,50 |
| 0007-001-008-0004 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 | 21,50 | 38,70 | 3,23 | 193,50 | 21,50 |
| 0003-001-048-0006 | MODULAR TIPO L DE DOS CUERPOS | 28/12/2005 | 10 | 280,00 | 28,00 | 25,20 | 2,10 | 151,20 | 128,80 |
| 0007-001-012-0066 | MONITOR LG. | 16/10/2007 | 5 | 107,25 | 10,73 | 19,31 | 1,61 | 80,44 | 26,81 |
| 0003-001-019-0122 | SILLA GIRATORIA DE YUTE NEGRO | 21/11/2009 | 10 | 120,54 | 12,05 | 10,85 | 0,90 | 22,60 | 97,94 |
| Total | | | | 2257,69 | 225,77 | 292,94 | 24,41 | 1422,85 | 834,84 |



Después de la investigación realizada podemos obtener el valor real de los Activos Fijos que pertenecen a la Administración y los presentamos en un cuadro resumen a continuación:

| | |
|--|-------------------|
| Departamento de Dirección | |
| Dirección | 12.803,51 |
| Total Dirección | 12.803,51 |
| Departamento de Subdirección | |
| Subdirección | 5.091,13 |
| Total Subdirección | 5.091,13 |
| Departamento Administrativo | |
| Administración | 26.145,71 |
| Estadística | 14.864,38 |
| Activos Fijos | 3.007,49 |
| Centro de Computo | 101.243,69 |
| Bodega | 6.510,66 |
| Penthouse | 1.220,50 |
| Departamento Legal | 941,18 |
| Mantenimiento | 51.865,42 |
| Total Administrativo | 205.799,03 |
| Departamento Financiero | |
| Contabilidad | 15.741,11 |
| Pagaduría | 9.536,37 |
| Proveeduría | 1.845,26 |
| SOAT | 1.379,49 |
| Total Financiero | 28.502,23 |
| Departamento de Recursos Humanos | |
| R.R.H.H. | 22.193,82 |
| Trabajo Social | 3.603,06 |
| Educación para la Salud | 1.807,88 |
| Trabajo Social Laboral | 2.257,69 |
| Total Recursos Humanos | 29.862,45 |
| Total de Bienes de Administración | 282058,35 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



A continuación presentamos los cuadros resúmenes entre el Inventario del Hospital y la constatación física.

TOTAL INVENTARIO HOSPITAL TEÓFILO DÁVILA

| Departamento de Dirección | |
|--|-------------------|
| Dirección | 13.277,51 |
| Total Dirección | 13.277,51 |
| Departamento de Subdirección | |
| Subdirección | 6.032,93 |
| Total Subdirección | 6.032,93 |
| Departamento Administrativo | |
| Administración | 69.265,82 |
| Estadística | 21.236,47 |
| Activos Fijos | 3.007,49 |
| Centro de Computo | 104.962,43 |
| Bodega | 7.801,66 |
| Penthouse | 1.220,50 |
| Departamento Legal | 941,18 |
| Mantenimiento | 52.477,42 |
| Total Administrativo | 260.912,97 |
| Departamento Financiero | |
| Contabilidad | 19.369,61 |
| Pagaduría | 9.976,37 |
| Proveeduría | 2.012,38 |
| SOAT | 1.379,49 |
| Total Financiero | 32.737,85 |
| Departamento de Recursos Humanos | |
| R.R.H.H. | 22.193,82 |
| Trabajo Social | 4.804,06 |
| Educación para la Salud | 2.127,88 |
| Trabajo Social Laboral | 2.568,19 |
| Total Recursos Humanos | 31.693,95 |
| Total de Bienes de Administración | 344655,21 |

TOTAL DE LA CONSTATACIÓN FÍSICA AL 31-Dic-11

| Departamento de Dirección | |
|--|-------------------|
| Dirección | 12.803,51 |
| Total Dirección | 12.803,51 |
| Departamento de Subdirección | |
| Subdirección | 5.091,13 |
| Total Subdirección | 5.091,13 |
| Departamento Administrativo | |
| Administración | 26.145,71 |
| Estadística | 14.864,38 |
| Activos Fijos | 3.007,49 |
| Centro de Computo | 101.243,69 |
| Bodega | 6.510,66 |
| Penthouse | 1.220,50 |
| Departamento Legal | 941,18 |
| Mantenimiento | 51.865,42 |
| Total Administrativo | 205.799,03 |
| Departamento Financiero | |
| Contabilidad | 15.741,11 |
| Pagaduría | 9.536,37 |
| Proveeduría | 1.845,26 |
| SOAT | 1.379,49 |
| Total Financiero | 28.502,23 |
| Departamento de Recursos Humanos | |
| R.R.H.H. | 22.193,82 |
| Trabajo Social | 3.603,06 |
| Educación para la Salud | 1.807,88 |
| Trabajo Social Laboral | 2.257,69 |
| Total Recursos Humanos | 29.862,45 |
| Total de Bienes de Administración | 282058,35 |

Fuente: Hospital Teófilo Dávila

Elaborado: Autor



ANEXO N° 9

CODIFICACIÓN DE LOS BIENES DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL
TEÓFILO DÁVILA

DEPARTAMENTO DE DIRECCIÓN

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0020 | 141.01.03.01.01 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0087 | 141.01.03.01.02 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-049-0001 | 141.01.03.01.03 | ARCHIVADORES AÉREOS | 28/10/2004 | 10 | 100,00 |
| 0003-001-049-0002 | 141.01.03.01.04 | ARCHIVADORES AÉREOS | 28/10/2004 | 10 | 100,00 |
| 0007-001-010-0119 | 141.01.07.01.01 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG. | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0153 | 141.01.07.01.02 | COMPUTADOR PORTÁTIL | 10/11/2011 | 5 | 887,30 |
| 0007-001-010-0093 | 141.01.07.01.03 | COMPUTADOR PORTÁTIL MALETIN CUERINA NEGRA | 28/03/2007 | 5 | 1803,76 |
| 0004-001-004-0001 | 141.01.04.01.01 | COPIADORA RICOH CON FEEDER ARDF-79 | 17/10/2005 | 10 | 3810,72 |
| 0003-001-078-0001 | 141.01.03.01.05 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | 26/04/2011 | 10 | 490,00 |
| 0003-001-079-0001 | 141.01.03.01.06 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 470,00 |
| 0003-001-062-0016 | 141.01.03.01.07 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 410,00 |
| 0007-001-008-0029 | 141.01.07.01.04 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 |
| 0007-001-008-0018 | 141.01.07.01.05 | IMPRESORA FAX 4270 | 04/04/2007 | 5 | 141,50 |
| 0007-001-009-0020 | 141.01.07.01.06 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASERJET 1300 | 14/09/2004 | 5 | 400,00 |
| 0003-001-080-0003 | 141.01.03.01.08 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 R | 26/04/2011 | 10 | 343,00 |
| 0003-001-075-0001 | 141.01.03.01.09 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 190,00 |
| 0003-001-076-0001 | 141.01.03.01.10 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-076-0002 | 141.01.03.01.11 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-026-0003 | 141.01.03.01.12 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 370,00 |
| 0003-001-026-0005 | 141.01.03.01.13 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 |
| 0003-001-026-0006 | 141.01.03.01.14 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 |
| 0003-001-026-0007 | 141.01.03.01.15 | SOFA TRIPLE CON CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 |
| 0004-001-009-1505 | 141.01.04.01.02 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0004-001-009-1532 | 141.01.04.01.03 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0004-001-010-0021 | 141.01.04.01.04 | UPS 1800 TRIPP LITE | 12/05/2008 | 10 | 255,00 |
| Total | | | | | 12803,51 |



DEPARTAMENTO DE SUBDIRECCIÓN

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 0003-001-049-0025 | 141.01.03.02.01 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0088 | 141.01.03.02.02 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0007-001-010-0118 | 141.01.07.02.01 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0092 | 141.01.07.02.02 | COMPUTADOR PENTIUM IV MONITOR CPU TEC | 15/03/2007 | 5 | 654,40 |
| 0003-001-078-0002 | 141.01.03.02.03 | CREDENZA EJECUTIVA 6 GAVETAS Y 2 PUERTAS | 26/04/2011 | 10 | 490,00 |
| 0003-001-079-0002 | 141.01.03.02.04 | ESCRITORIO PRESIDENCIAL SIN GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 470,00 |
| 0003-001-062-0017 | 141.01.03.02.05 | ESTACIÓN DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVE | 26/04/2011 | 10 | 410,00 |
| 0007-001-009-0013 | 141.01.07.02.03 | IMPRESORA LASER SAMSUNG ML 2010 | 04/08/2007 | 5 | 151,25 |
| 0003-001-080-0002 | 141.01.03.02.06 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS | 26/04/2011 | 10 | 343,00 |
| 0003-001-075-0002 | 141.01.03.02.07 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 190,00 |
| 0003-001-076-0003 | 141.01.03.02.08 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-076-0004 | 141.01.03.02.09 | SILLÓN VISITA BASE CROMADA | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-026-0004 | 141.01.03.02.10 | SOFA DOBLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 370,00 |
| 0003-001-026-0008 | 141.01.03.02.11 | SOFA TRIPLE EN CUERINA NEGRA | 26/04/2011 | 10 | 420,00 |
| 0004-001-009-1506 | 141.01.04.02.01 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0004-001-009-0023 | 141.01.04.02.02 | TELÉFONO EJECUTIVO 4020 CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 |
| Total | | | | | 5091,13 |



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

ADMINISTRACIÓN

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0034 | 141.01.04.03.01 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 18000 BTU | 17/02/2005 | 10 | 400,00 |
| 0003-001-049-0008 | 141.01.03.03.01 | ARCHIVADOR AÉREO | 29/12/2005 | 10 | 112,00 |
| 0003-001-049-0009 | 141.01.03.03.02 | ARCHIVADOR AÉREO | 29/12/2005 | 10 | 112,00 |
| 0003-001-034-0080 | 141.01.03.03.03 | ARCHIVADOR HORIZONTAL METÁLICO 2 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 281,00 |
| 0003-001-034-0081 | 141.01.03.03.04 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0082 | 141.01.03.03.05 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0083 | 141.01.03.03.06 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0084 | 141.01.03.03.07 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0085 | 141.01.03.03.08 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0007-001-005-0004 | 141.01.07.03.01 | C P U | 17/12/2010 | 5 | 696,01 |
| 0007-001-005-0005 | 141.01.07.03.02 | C P U | 17/12/2010 | 5 | 696,01 |
| 0005-001-006-0001 | 141.01.05.03.01 | CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX DIESEL 4X2 SENC | 18/11/2005 | 5 | 16.520,00 |
| 0007-001-010-0135 | 141.01.07.03.03 | COMPUTADOR CPU MONITOR TECLADO MOUSE | 02/01/1999 | 5 | 675,00 |
| 0007-001-010-0123 | 141.01.07.03.04 | COMPUTADOR INTEL P.IV DE 3.0GHZ COMPLETA MON | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| 0003-001-063-0001 | 141.01.03.03.09 | DIVISIÓN DE 5 PANELES | 25/11/2006 | 10 | 468,75 |
| 0003-001-008-0001 | 141.01.03.03.10 | ESCRITORIO EJECUTIVO AUTO SUSTENTABLE CON BAN | 02/01/1999 | 10 | 278,05 |
| 0003-001-008-0029 | 141.01.03.03.11 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA | 03/02/2004 | 10 | 160,00 |
| 0003-001-081-0005 | 141.01.03.03.12 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 210,00 |
| 0003-001-062-0010 | 141.01.03.03.13 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L DE 3 GAVETAS | 25/11/2006 | 10 | 250,00 |
| 0003-001-074-0003 | 141.01.03.03.14 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 |
| 0007-001-009-0016 | 141.01.07.03.05 | IMPRESORA LASER SCX-4521F | 19/06/2008 | 5 | 248,39 |
| 0003-001-080-0001 | 141.01.03.03.15 | MODULO BIBLIOTECA SUPERIOR DOS PUERTAS Y 4 REF | 26/04/2011 | 10 | 343,00 |
| 0004-013-147-0015 | 141.01.07.03.06 | MONITOR | 25/07/2005 | 10 | 1.500,00 |
| 0003-001-060-0016 | 141.01.03.03.16 | SILLA DE ESPERA TRIPLE | 26/04/2011 | 10 | 260,00 |
| 0003-001-019-0113 | 141.01.03.03.17 | SILLA GIRATORIA CELESTE | 14/09/2004 | 10 | 109,00 |
| 0003-001-020-0065 | 141.01.03.03.18 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-020-0001 | 141.01.03.03.19 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO | 29/10/2003 | 10 | 190,00 |
| 0004-001-009-1536 | 141.01.04.03.02 | TELEFAX PANASONIC | 17/10/2005 | 10 | 142,86 |
| 0004-001-009-0001 | 141.01.04.03.03 | TELÉFONO EJECUTIVO DIGITAL CON PANTALLA | 02/01/1999 | 10 | 154,00 |
| Total | | | | | 26145,71 |



ESTADÍSTICA

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0007-001-010-0152 | 141.01.07.03.07 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 16/09/2010 | 5 | 549,86 |
| 0007-001-010-0148 | 141.01.07.03.08 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 23/11/2009 | 5 | 598,43 |
| 0007-001-010-0122 | 141.01.07.03.09 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA PARLAN | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| 0007-001-010-0080 | 141.01.07.03.10 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR LG | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| 0007-001-010-0143 | 141.01.07.03.11 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLANA | 09/02/2009 | 5 | 800,00 |
| 0007-001-010-0113 | 141.01.07.03.12 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0114 | 141.01.07.03.13 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0079 | 141.01.07.03.14 | COMPUTADOR TECLADO CPU MONITOR COMPLETO | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| 0003-001-008-0511 | 141.01.03.03.20 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 165,18 |
| 0003-001-008-0512 | 141.01.03.03.21 | ESCRITORIO S B DE 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 165,18 |
| 0003-001-062-0003 | 141.01.03.03.22 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-001-062-0004 | 141.01.03.03.23 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-001-062-0005 | 141.01.03.03.24 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-001-062-0006 | 141.01.03.03.25 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-001-062-0007 | 141.01.03.03.26 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-001-062-0008 | 141.01.03.03.27 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L 3 GAVETAS | 01/09/2006 | 10 | 243,75 |
| 0003-007-002-0432 | 141.01.03.03.28 | ESTANTERÍA METÁLICA | 10/06/2003 | 10 | 3248,00 |
| 0003-002-006-0005 | 141.01.03.03.29 | FRANEOGRAFOS DE ALUMINIO | 25/12/2005 | 10 | 290,00 |
| 0007-001-008-0032 | 141.01.07.03.15 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 |
| 0003-001-015-0011 | 141.01.03.03.30 | MESA PARA COMPUTADORA CON PORTA TECLADO | 15/08/2005 | 10 | 194,64 |
| 0003-001-048-0001 | 141.01.03.03.31 | MODULAR PARA COMPUTADORA CON 3 CAJONES | 26/11/2003 | 10 | 150,00 |
| 0003-002-001-0002 | 141.01.03.03.32 | PANEL INFORMATIVO EN ACRÍLICO TRANSPARENTE C | 02/01/1999 | 10 | 120,40 |
| 0003-001-069-0001 | 141.01.03.03.33 | SEPARADORES DE ACERO INOXIDABLE CON BASE | 02/01/1999 | 10 | 390,00 |
| 0003-001-020-0008 | 141.01.03.03.34 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0009 | 141.01.03.03.35 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0010 | 141.01.03.03.36 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0011 | 141.01.03.03.37 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0012 | 141.01.03.03.38 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0013 | 141.01.03.03.39 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-020-0014 | 141.01.03.03.40 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO COROSIL NEGRO | 02/01/1999 | 10 | 121,00 |
| 0003-001-060-0015 | 141.01.03.03.41 | SILLÓN TRIPLE GRAFFITI EN CUERINA NEGRA | 01/09/2006 | 10 | 142,86 |
| 0003-001-058-0001 | 141.01.03.03.42 | TARJETERO INDICE METÁLICO DE 15 GAVETAS Y REPIS | 22/12/2005 | 10 | 1740,00 |
| 0004-001-009-1509 | 141.01.04.03.04 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| Total | | | | | 14864,38 |

ACTIVOS FIJOS

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 0007-001-051-0002 | 141.01.07.03.16 | COLECTOR DE DATOS PALM | 05/11/2007 | 5 | 1460,00 |
| 0007-001-010-0086 | 141.01.07.03.17 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMPLET | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| 0007-001-050-0002 | 141.01.07.03.18 | IMPRESORA DE CÓDIGO DE BARRAS | 05/11/2007 | 5 | 580,00 |
| 0004-001-010-0041 | 141.01.04.03.05 | UPS TRIPP LITE | 03/06/2008 | 10 | 225,00 |
| Total | | | | | 3007,49 |



CENTRO DE COMPUTO

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 0004-019-055-0001 | 141.01.04.03.06 | ANTENA OMNIDIRECCIONAL | 22/12/2008 | 10 | 197,40 |
| 0004-001-046-0010 | 141.01.04.03.07 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0011 | 141.01.04.03.08 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0012 | 141.01.04.03.09 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0013 | 141.01.04.03.10 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0014 | 141.01.04.03.11 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0015 | 141.01.04.03.12 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0016 | 141.01.04.03.13 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-046-0017 | 141.01.04.03.14 | CÁMARA MINIDOMO | 05/09/2008 | 10 | 145,00 |
| 0004-001-002-0001 | 141.01.04.03.15 | CÁMARA DE FOTOS HP-5.0 M.P | 13/09/2004 | 10 | 471,43 |
| 0004-001-046-0002 | 141.01.04.03.16 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 |
| 0004-001-046-0003 | 141.01.04.03.17 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 |
| 0004-001-046-0004 | 141.01.04.03.18 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 |
| 0004-001-046-0005 | 141.01.04.03.19 | CÁMARA DE MONITOREO INFRARROJO | 05/09/2008 | 10 | 150,00 |
| 0004-001-002-0004 | 141.01.04.03.20 | CÁMARA FOTOGRÁFICA 7.1 M.P | 05/09/2008 | 10 | 177,67 |
| 0004-001-046-0018 | 141.01.04.03.21 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 |
| 0004-001-046-0019 | 141.01.04.03.22 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 |
| 0004-001-046-0020 | 141.01.04.03.23 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 |
| 0004-001-046-0021 | 141.01.04.03.24 | CÁMARA INFRAROJO | 21/11/2011 | 10 | 100,00 |
| 0004-019-045-0001 | 141.01.07.03.19 | CENTRAL TIPO DE 16 TRONCALES 96 EXT DIGITALES 12 | 02/01/1999 | 5 | 16.277,00 |
| 0007-001-010-0025 | 141.01.07.03.20 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM 0-865 | 02/01/1999 | 5 | 3.887,00 |
| 0007-001-010-0026 | 141.01.07.03.21 | COMPUTADOR SERVIDOR MIEMBRO DE RED IBM | 02/01/1999 | 5 | 1.260,00 |
| 0007-001-010-0075 | 141.01.07.03.22 | COMPUTADOR COMPLETO MONITOR CPU TECLADO | 23/03/2006 | 5 | 1.269,50 |
| 0004-019-046-0001 | 141.01.07.03.23 | CORREO DE VOZ INTERNO ALCATEL4635J | 02/01/1999 | 5 | 7.431,00 |
| 0007-001-005-0001 | 141.01.07.03.24 | CPU INTEL PENTIUM 4 DE 3 GHZ MOTHER INTEL 865 BU | 26/12/2005 | 5 | 928,57 |
| 0004-019-047-0001 | 141.01.07.03.25 | ENLACE PARA 4 TIE LINES ALCATEL ACEM 4400 | 02/01/1999 | 5 | 1.084,00 |
| 0004-019-053-0002 | 141.01.07.03.26 | FAS ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2924 MXL | 02/01/1999 | 5 | 2.811,00 |
| 0004-019-053-0001 | 141.01.07.03.27 | FAST ETHERNET SWITCH CISCO CATALSYST 2820 UPLIN | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 |
| 0004-001-045-0001 | 141.01.04.03.25 | FILMADORA DIGITAL DE 30 G.B | 13/09/2007 | 10 | 828,63 |
| 0004-001-048-0001 | 141.01.04.03.26 | GRABADORA DIGITAL DE VIDEO | 21/11/2011 | 10 | 1.616,00 |
| 0007-001-008-0026 | 141.01.07.03.28 | IMPRESORA HP | 22/12/2008 | 5 | 128,00 |
| 0007-001-007-0051 | 141.01.07.03.29 | IMPRESORA PARA RED TIPO B | 30/10/2003 | 5 | 1.408,00 |
| 0004-001-039-0001 | 141.01.04.03.27 | KIT VIDEO PROYECTOR MARCA EPSON CON DVD CON | 13/09/2004 | 10 | 1.864,11 |
| 0007-001-023-0002 | 141.01.07.03.30 | LICENCIAS LOTUS DOMINIO PARA SERVIDORES WIND | 02/01/1999 | 5 | 3.276,00 |
| 0007-001-012-0060 | 141.01.07.03.31 | MONITOR O PANTALLA L.G COLOR NEGRO | 20/07/2005 | 5 | 111,61 |
| 0007-001-012-0070 | 141.01.07.03.32 | MONITOR PANTALLA PLANA | 21/11/2011 | 5 | 173,00 |
| 0007-001-012-0025 | 141.01.07.03.33 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 14 PUL E 54 | 02/01/1999 | 5 | 160,00 |
| 0007-001-012-0024 | 141.01.07.03.34 | MONITOR TIPO SVGA DE COLOR 17 P E 74 | 02/01/1999 | 5 | 330,00 |
| 0004-016-004-0002 | 141.01.04.03.28 | PROYECTOR | 14/11/2011 | 10 | 632,50 |
| 0007-002-003-0001 | 141.01.07.03.35 | RACK CENTRO COMP ESTADÍSTICA LABORA CON EXTE | 07/07/2006 | 5 | 16.415,15 |
| 0004-019-048-0001 | 141.01.07.03.36 | RACK DE PARED O GABINETE INCLUIDO UN PATCH PA | 02/01/1999 | 5 | 2.600,00 |
| 0007-001-049-0003 | 141.01.07.03.37 | SERVIDOR HP | 23/07/2010 | 5 | 2.228,34 |
| 0007-001-049-0002 | 141.01.07.03.38 | SERVIDOR HP PROLIANT PROCESADOR INTEL DISCO D | 08/08/2005 | 5 | 5.819,19 |
| 0003-001-020-0057 | 141.01.04.03.29 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 |
| 0007-001-042-0002 | 141.01.07.03.39 | SOFTWARE DE TARIFACIÓN Y CONTROL DE TRÁFICO | 02/01/1999 | 5 | 400,00 |
| 0004-019-051-0001 | 141.01.07.03.40 | SWITCH MARCA CISCO 2820 CON ENTRADA DE FIBRA | 02/01/1999 | 5 | 2.906,00 |
| 0004-019-051-0002 | 141.01.07.03.41 | SWITH DE COMUNICACIÓN DE MONITOR 4 PUERTOS Y | 03/12/2004 | 5 | 103,59 |
| 0004-001-009-1513 | 141.01.04.03.30 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0004-001-009-0025 | 141.01.04.03.31 | TELÉFONO CONSOLA OPERADORA TIPO ALCATEL 4035 | 02/01/1999 | 10 | 208,00 |
| 0004-019-044-0001 | 141.01.07.03.42 | TUTEADOR CONFIGURABLE PARA FRAME RELAY CISCO | 02/01/1999 | 5 | 11.003,00 |
| 0007-001-037-0002 | 141.01.07.03.43 | UNIDAD EXTERNA DE CINTA HEWLETT PACHARD SURE | 02/01/1999 | 5 | 1.310,00 |
| 0004-001-010-0043 | 141.01.04.03.32 | UPS CONSTA DE 2 PARTES CON 20 BATERIAS | 19/08/2008 | 10 | 6.500,00 |
| Total | | | | | 101243,69 |

**BODEGA**

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 0004-001-012-0010 | 141.01.04.03.33 | ACONDICIONADOR DE AIRE DE 24000 BTU | 13/07/2004 | 10 | 532,59 |
| 0003-001-049-0004 | 141.01.03.03.43 | ARCHIVADOR AÉREO | 18/02/2005 | 10 | 115,00 |
| 0003-001-049-0005 | 141.01.03.03.44 | ARCHIVADOR AÉREO | 18/02/2005 | 10 | 115,00 |
| 0007-001-010-0149 | 141.01.07.03.44 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA | 23/11/2009 | 5 | 598,43 |
| 0007-001-010-0107 | 141.01.07.03.45 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG. | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0003-001-008-0043 | 141.01.03.03.45 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 24/08/2004 | 10 | 198,00 |
| 0003-001-008-0044 | 141.01.03.03.46 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 24/08/2004 | 10 | 198,00 |
| 0003-001-062-0001 | 141.01.03.03.47 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 13/07/2006 | 10 | 286,60 |
| 0007-001-007-0005 | 141.01.07.03.46 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 390,00 |
| 0007-001-008-0031 | 141.01.07.03.47 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 |
| 0003-001-015-0001 | 141.01.03.03.48 | MESA MODULAR | 02/01/1999 | 10 | 190,00 |
| 0007-001-012-0062 | 141.01.07.03.48 | MONITOR LG. DE 15 P. | 13/07/2006 | 5 | 111,60 |
| 0004-023-005-0023 | 141.01.04.03.34 | REFRIGERADORA DE 12 P | 01/12/2006 | 10 | 473,21 |
| 0004-001-009-1508 | 141.01.04.03.35 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0003-001-037-0093 | 141.01.03.03.49 | VITRINA DE 250 X 3 METROS CORREDIZAS | 08/11/2007 | 10 | 2.300,00 |
| Total | | | | | 6510,66 |

PENTHOUSE

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 0004-001-012-0028 | 141.01.04.03.36 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 |
| 0004-001-012-0027 | 141.01.04.03.37 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 610,25 |
| Total | | | | | 1220,50 |

DEPARTAMENTO LEGAL

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 0003-001-049-0019 | 141.01.03.03.50 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0024 | 141.01.03.03.51 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 10/11/2004 | 10 | 176,00 |
| 0003-001-034-0072 | 141.01.03.03.52 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 01/08/2007 | 10 | 165,18 |
| 0003-001-034-0089 | 141.01.03.03.53 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-062-0030 | 141.01.03.03.54 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| Total | | | | | 941,18 |



MANTENIMIENTO

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0003 | 141.01.04.03.38 | ACONDICIONADOR DE AIRE | 02/01/1999 | 10 | 102,80 |
| 0004-009-015-0003 | 141.01.04.03.39 | AMOLADORA DE 7 '' | 14/08/2009 | 10 | 242,00 |
| 0004-009-019-0004 | 141.01.04.03.40 | BOMBA ELÉCTRICA DE LLENADO DE DIESEL PARA CAL | 02/01/1999 | 10 | 280,00 |
| 0004-009-019-0005 | 141.01.04.03.41 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| 0004-009-019-0006 | 141.01.04.03.42 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| 0004-009-019-0007 | 141.01.04.03.43 | BOMBAS CENTRÍFUGAS BALDER TRIFÁSICO CTN-JMM | 02/01/1999 | 10 | 301,17 |
| 0004-009-019-0016 | 141.01.04.03.44 | BOMBA DE 3 H P | 30/11/2009 | 10 | 920,00 |
| 0004-009-001-0003 | 141.01.04.03.45 | CALDERO A DIESEL | 09/07/2001 | 10 | 3.000,00 |
| 0004-009-014-0002 | 141.01.04.03.46 | CARGADOR DE BATERIAS DE 12 VOLTEOS HZ | 02/01/1999 | 10 | 350,00 |
| 0004-009-003-0004 | 141.01.04.03.47 | COMPRESOR DE AIRE 3/4 HP 58 LTS BANDA IMP | 31/07/2003 | 10 | 438,75 |
| 0007-001-010-0022 | 141.01.07.03.49 | COMPUTADOR CPU MOUSE TECLADO MONITOR | 02/01/1999 | 5 | 1.031,00 |
| 0007-001-010-0062 | 141.01.07.03.50 | COMPUTADOR PENTIUM 4 COMPLETA PANTALLA PLA | 19/07/2005 | 5 | 1.035,71 |
| 0003-007-006-0001 | 141.01.04.03.48 | ESCALERA TELESCÓPICA DE 6 METROS FIBRA | 30/12/2005 | 10 | 705,99 |
| 0003-007-006-0003 | 141.01.04.03.49 | ESCALERA DE ALUMINIO DE 6 PIES VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| 0003-007-006-0004 | 141.01.04.03.50 | ESCALERA DE ALUMINIO VERDE | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| 0003-007-006-0005 | 141.01.04.03.51 | ESCALERA TIPO TIJERA | 02/01/1999 | 10 | 110,00 |
| 0004-009-030-0004 | 141.01.04.03.52 | ESMERIL ELÉCTRICO 1 HP ROMA | 02/01/1999 | 10 | 271,66 |
| 0004-009-109-0001 | 141.01.04.03.53 | EQUIPO DE SOLDADURA AUTÓGENA COMPLETO 9 PIE | 30/12/2005 | 10 | 279,99 |
| 0004-009-110-0001 | 141.01.04.03.54 | EQUIPO PRODUCTOR DE CLORO | 31/08/2007 | 10 | 1.800,00 |
| 0004-009-002-0001 | 141.01.04.03.55 | GENERADOR ELÉCTRICO A DIESEL 1800 RPM 5 V 8892 C | 02/01/1999 | 10 | 2.000,00 |
| 0007-001-008-0006 | 141.01.07.03.50 | IMPRESORA LEXMARK MULTIFUNCIÓN 2250 | 19/07/2005 | 5 | 125,00 |
| 0007-001-008-0020 | 141.01.07.03.51 | IMPRESORA DE 14 P. | 25/03/2002 | 5 | 253,12 |
| 0004-009-114-0001 | 141.01.04.03.55 | LIMPIADOR DE DESAGUE | 03/06/2009 | 10 | 1.310,14 |
| 0004-009-028-0001 | 141.01.04.03.56 | SOLDADORA ELÉCTRICA DE 220 INDUSTRIAL | 30/12/2005 | 10 | 392,99 |
| 0004-009-024-0001 | 141.01.04.03.57 | TABLERO PRINCIPAL NORMAL FRENTE AL ACCENSOR | 02/01/1999 | 10 | 5.284,15 |
| 0004-009-024-0002 | 141.01.04.03.58 | TABLERO GENERAL NORMAL | 02/01/1999 | 10 | 5.473,32 |
| 0004-009-024-0003 | 141.01.04.03.59 | TABLERO GENERAL DE EMERGENCIA | 02/01/1999 | 10 | 9.509,72 |
| 0004-009-024-0004 | 141.01.04.03.60 | TABLERO DE TRANSFERENCIA AUTOMÁTICA 300 KVA | 02/01/1999 | 10 | 5.760,13 |
| 0004-009-024-0005 | 141.01.04.03.61 | TABLERO | 02/01/1999 | 10 | 7.163,65 |
| 0004-009-016-0010 | 141.01.04.03.62 | TALADRO DE PERCUSIÓN | 08/09/2008 | 10 | 151,79 |
| 0004-009-017-0002 | 141.01.04.03.63 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| 0004-009-017-0003 | 141.01.04.03.64 | TANQUE DE 6000 GALONES C/U UNA BOMBA PARA LC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| 0004-013-455-0001 | 141.01.04.03.65 | TANQUE DE OXÍGENO | 15/02/2006 | 10 | 2.000,00 |
| 0004-009-108-0001 | 141.01.04.03.66 | TACÓMETRO HASTA 140 LIBRAS | 23/09/2005 | 10 | 150,00 |
| 0004-009-021-0001 | 141.01.04.03.67 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| 0004-009-021-0002 | 141.01.04.03.68 | TRANSFORMADORES PRINCIPAL ALSTHOM UNELEC | 02/01/1999 | 10 | 150,00 |
| Total | | | | | 51865,42 |



DEPARTAMENTO FINANCIERO

CONTABILIDAD

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0003-001-049-0012 | 141.01.03.04.01 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0013 | 141.01.03.04.02 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0014 | 141.01.03.04.03 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0015 | 141.01.03.04.04 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0016 | 141.01.03.04.05 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0017 | 141.01.03.04.06 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-049-0018 | 141.01.03.04.07 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0090 | 141.01.03.04.08 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0091 | 141.01.03.04.09 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0003-001-034-0092 | 141.01.03.04.10 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0007-001-010-0151 | 141.01.07.04.01 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 08/12/2009 | 5 | 713,10 |
| 0007-001-010-0077 | 141.01.07.04.02 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR PP | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| 0007-001-010-0104 | 141.01.07.04.03 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 13/08/2008 | 5 | 905,00 |
| 0007-001-010-0105 | 141.01.07.04.04 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 13/08/2008 | 5 | 905,00 |
| 0007-001-010-0017 | 141.01.07.04.05 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLA | 01/03/2004 | 5 | 854,64 |
| 0007-001-010-0117 | 141.01.07.04.06 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0095 | 141.01.07.04.07 | COMPUTADORA COMPLETA DE PANTALLA PLAN | 18/05/2007 | 5 | 818,83 |
| 0003-001-081-0003 | 141.01.03.04.11 | ESCRITORIO RECTO CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 210,00 |
| 0003-001-062-0018 | 141.01.03.04.12 | ESTACION DE TRABAJO COUNTER CON 3 GAVET | 26/04/2011 | 10 | 410,00 |
| 0003-001-062-0025 | 141.01.03.04.13 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETA | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0026 | 141.01.03.04.14 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETA | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0027 | 141.01.03.04.15 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETA | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0028 | 141.01.03.04.16 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETA | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-074-0001 | 141.01.03.04.17 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 |
| 0007-001-008-0019 | 141.01.07.04.08 | IMPRESORA COPIADORA ESCANER | 13/06/2007 | 5 | 121,00 |
| 0007-001-007-0037 | 141.01.07.04.09 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 18/05/2006 | 5 | 339,00 |
| 0007-001-007-0039 | 141.01.07.04.10 | IMPRESORA EPSON FX 890 | 07/11/2006 | 5 | 335,83 |
| 0007-001-009-0010 | 141.01.07.04.11 | IMPRESORA LASER HP | 01/08/2006 | 5 | 823,90 |
| 0007-001-007-0048 | 141.01.07.04.12 | IMPRESORA MARCA EPSON FX 880 | 02/01/1999 | 5 | 112,84 |
| 0007-001-012-0068 | 141.01.07.04.13 | MONITOR PANTALLA PLANA 17 " | 13/08/2008 | 5 | 265,00 |
| 0007-001-012-0069 | 141.01.07.04.14 | MONITOR PANTALLA PLANA 17" | 13/08/2008 | 5 | 265,00 |
| 0003-001-077-0003 | 141.01.03.04.18 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 |
| 0003-001-077-0004 | 141.01.03.04.19 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 |
| 0003-001-023-0139 | 141.01.03.04.20 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-023-0141 | 141.01.03.04.21 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-023-0142 | 141.01.03.04.22 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-020-0064 | 141.01.03.04.23 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-020-0058 | 141.01.03.04.24 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 |
| 0003-001-020-0059 | 141.01.03.04.25 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 |
| 0003-001-020-0060 | 141.01.03.04.26 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 |
| 0003-001-020-0061 | 141.01.03.04.27 | SILLÓN SWING EJECUTIVO CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 247,00 |
| 0004-001-009-1517 | 141.01.04.04.01 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0003-001-037-0064 | 141.01.03.04.28 | VITRINAS REFORSADAS 2.20X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 785,00 |
| 0003-001-037-0065 | 141.01.03.04.29 | VITRINAS REFORSADAS 2.20X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 785,00 |
| 0003-001-037-0066 | 141.01.03.04.30 | VITRINAS REFORSADAS 130X 2 METROS | 27/12/2005 | 10 | 335,00 |
| 0003-001-037-0067 | 141.01.03.04.31 | VITRINAS REFORSADAS 130 X 2METROS | 27/12/2005 | 10 | 335,00 |
| Total | | | | | 15741,11 |



PAGADURÍA

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 0003-001-049-0022 | 141.01.03.04.32 | ARCHIVADOR AÉREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0060 | 141.01.03.04.33 | ARCHIVADOR DE 4 GAVETAS METÁLICO | 26/09/2005 | 10 | 185,00 |
| 0003-001-034-0093 | 141.01.03.04.34 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0007-001-010-0099 | 141.01.07.04.15 | COMPUTADOR PENTIUM IV COMPLETA PANTALLA | 03/07/2007 | 5 | 700,00 |
| 0007-001-010-0094 | 141.01.07.04.16 | COMPUTADOR MONITOR CPU TECLADO Y MOUSE | 14/09/2004 | 5 | 210,00 |
| 0007-001-010-0098 | 141.01.07.04.17 | COMPUTADORA COMPLETA PANTALLA PLANA | 04/08/2007 | 5 | 631,44 |
| 0003-001-062-0020 | 141.01.03.04.35 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-074-0004 | 141.01.03.04.36 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 |
| 0003-002-006-0002 | 141.01.03.04.37 | FRANEOGRAFOS DE 1.20 X DOS METROS | 27/12/2005 | 10 | 228,33 |
| 0007-001-008-0013 | 141.01.07.04.18 | IMPRESORA EPSON 890 | 14/09/2004 | 5 | 390,00 |
| 0007-001-008-0024 | 141.01.07.04.19 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 |
| 0007-001-008-0025 | 141.01.07.04.20 | IMPRESORA EPSON | 14/09/2004 | 5 | 220,00 |
| 0007-001-008-0015 | 141.01.07.04.21 | IMPRESORA HP LASERJET 3390 | 01/08/2006 | 5 | 842,60 |
| 0003-001-019-0115 | 141.01.03.04.38 | SILLA GIRATORIA CON BRAZOS CON YUTE AZUL | 06/09/2008 | 10 | 134,00 |
| 0003-001-020-0063 | 141.01.03.04.39 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0004-001-009-1514 | 141.01.04.04.02 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0004-001-010-0015 | 141.01.04.04.03 | UPS TRIPPLITE | 14/09/2004 | 10 | 220,00 |
| 0003-001-037-0095 | 141.01.03.04.40 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 995,00 |
| 0003-001-037-0096 | 141.01.03.04.41 | VITRINA DE 2,44 X 170 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 995,00 |
| 0003-001-037-0097 | 141.01.03.04.42 | VITRINA DE 2,44 X 2,50 DE ALUMINIO | 17/04/2008 | 10 | 2.355,00 |
| Total | | | | | 9536,37 |

PROVEEDURÍA

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 0007-001-010-0097 | 141.01.07.04.22 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 01/08/2007 | 5 | 738,87 |
| 0003-001-008-0516 | 141.01.03.04.43 | ESCRITORIO PARA COMPUTADORA CON 3 GAVETAS | 09/08/2007 | 10 | 194,64 |
| 0003-001-008-0510 | 141.01.03.04.44 | ESCRITORIO CON 3 GAVETAS | 06/04/2006 | 10 | 165,18 |
| 0007-001-008-0027 | 141.01.07.04.23 | IMPRESORA | 14/10/2011 | 5 | 209,82 |
| 0007-001-008-0030 | 141.01.07.04.24 | IMPRESORA | 16/11/2011 | 5 | 218,75 |
| 0003-001-023-0136 | 141.01.03.04.45 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-023-0137 | 141.01.03.04.46 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-023-0138 | 141.01.03.04.47 | SILLAS GABY SIN BRAZOS CREPE AZUL | 25/11/2008 | 10 | 106,00 |
| Total | | | | | 1845,26 |

SOAT

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 0003-001-034-0076 | 141.01.03.04.48 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 01/06/2008 | 10 | 237,15 |
| 0007-001-010-0103 | 141.01.07.04.25 | COMPUTADOR PANTALLA PLANA COMPLETO | 17/05/2008 | 5 | 659,23 |
| 0003-001-008-0518 | 141.01.03.04.49 | ESCRITORIO MODELO SB CON TRES GAVETAS | 01/06/2008 | 10 | 241,80 |
| 0007-001-009-0015 | 141.01.07.04.26 | IMPRESORA LASER MTF SAMSUNG | 17/05/2008 | 5 | 241,31 |
| Total | | | | | 1379,49 |



DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

RECURSOS HUMANOS

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 0004-001-012-0087 | 141.01.04.05.01 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT DE PARED | 20/05/2009 | 10 | 850,00 |
| 0003-001-049-0021 | 141.01.03.05.01 | ARCHIVADOR ÁEREO | 26/04/2011 | 10 | 105,00 |
| 0003-001-034-0078 | 141.01.03.05.02 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CAJAS | 26/04/2011 | 10 | 1479,50 |
| 0003-001-034-0079 | 141.01.03.05.03 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 30 CAJONES PARA CAJAS | 26/04/2011 | 10 | 1479,50 |
| 0003-001-034-0063 | 141.01.03.05.04 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 |
| 0003-001-034-0064 | 141.01.03.05.05 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 |
| 0003-001-034-0065 | 141.01.03.05.06 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 |
| 0003-001-034-0066 | 141.01.03.05.07 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 30/12/2005 | 10 | 158,00 |
| 0003-001-034-0086 | 141.01.03.05.08 | ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 200,00 |
| 0007-001-010-0106 | 141.01.07.05.01 | COMPUTADOR COMPLETO PANTALLA PLANA | 19/08/2008 | 5 | 700,10 |
| 0007-001-010-0085 | 141.01.07.05.02 | COMPUTADOR CPU TECLADO MONITOR L.G COMP | 01/08/2006 | 5 | 742,49 |
| 0007-001-010-0108 | 141.01.07.05.03 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0116 | 141.01.07.05.04 | COMPUTADORA PANTALLA PLANA LG | 29/08/2008 | 5 | 668,48 |
| 0007-001-010-0014 | 141.01.07.05.05 | COMPUTADOR INTEL P 4 CPU MONITOR TECLADO | 22/10/2003 | 5 | 680,00 |
| 0003-001-008-0025 | 141.01.03.05.09 | ESCRITORIO METÁLICO TIPO GERENTE CON TABLET | 02/01/1999 | 10 | 120,00 |
| 0003-001-008-0024 | 141.01.03.05.10 | ESCRITORIO TIPO SECRETARÍA DE DOS MÓDULOS | 02/01/1999 | 10 | 255,14 |
| 0003-001-062-0012 | 141.01.03.05.11 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 18/04/2007 | 10 | 263,39 |
| 0003-001-062-0013 | 141.01.03.05.12 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON 3 CAJONES | 18/04/2007 | 10 | 263,39 |
| 0003-001-062-0021 | 141.01.03.05.13 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0022 | 141.01.03.05.14 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0023 | 141.01.03.05.15 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-062-0024 | 141.01.03.05.16 | ESTACIÓN DE TRABAJO EN L CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 295,00 |
| 0003-001-074-0002 | 141.01.03.05.17 | ESTACIÓN EJECUTIVA CON TRES GAVETAS | 26/04/2011 | 10 | 320,00 |
| 0007-001-007-0010 | 141.01.07.05.06 | IMPRESORA | 02/01/1999 | 5 | 315,00 |
| 0007-001-009-0023 | 141.01.07.05.07 | IMPRESORA LASER | 23/03/2009 | 5 | 219,61 |
| 0003-001-077-0001 | 141.01.03.05.18 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 |
| 0003-001-077-0002 | 141.01.03.05.19 | PANELES SEPARADORES | 26/04/2011 | 10 | 290,00 |
| 0004-001-028-0004 | 141.01.04.05.01 | RELOJ | 02/01/1999 | 10 | 1877,12 |
| 0004-001-028-0005 | 141.01.04.05.02 | RELOJ BIOMÉTRICO DE GEOMETRÍA DE DEDOS | 14/12/2006 | 10 | 2680,00 |
| 0003-001-019-0027 | 141.01.03.05.20 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-019-0028 | 141.01.03.05.21 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-019-0029 | 141.01.03.05.22 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-019-0030 | 141.01.03.05.23 | SILLA GIRATORIA TIPO SECRETARÍA | 16/02/2004 | 10 | 106,00 |
| 0003-001-023-0020 | 141.01.03.05.24 | SILLA TIPO SECRETARIA FORRADA DE YUTE COLOR | 02/01/1999 | 10 | 105,62 |
| 0003-001-020-0066 | 141.01.03.05.25 | SILLÓN EJECUTIVO ALTO | 26/04/2011 | 10 | 175,00 |
| 0003-001-020-0007 | 141.01.03.05.26 | SILLÓN TIPO EJECUTIVO CON BRAZOS COLOR TURCO | 02/01/1999 | 10 | 135,00 |
| 0004-001-009-1507 | 141.01.04.05.03 | TELÉFONO ALCATEL | 16/05/2006 | 10 | 115,00 |
| 0003-001-037-0070 | 141.01.03.05.27 | VITRINA DE 2 CUERPOS PUERTAS DE VIDRIO Y LATA | 30/12/2005 | 10 | 310,00 |
| 0003-001-037-0086 | 141.01.03.05.28 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 |
| 0003-001-037-0087 | 141.01.03.05.29 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 |
| 0003-001-037-0088 | 141.01.03.05.30 | VITRINA DE 5 REPISAS | 18/06/2007 | 10 | 1550,00 |
| Total | | | | | 22193,82 |



TRABAJO SOCIAL

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 0004-001-012-0079 | 141.01.04.05.04 | ACONDICIONADOR DE AIRE SPLIT | 22/05/2008 | 10 | 470,00 |
| 0007-001-010-0029 | 141.01.07.05.08 | COMPUTADOR PENTIUM 4 CPU MONITOR TECLADO | 12/07/2004 | 5 | 888,00 |
| 0007-001-010-0058 | 141.01.07.05.09 | COMPUTADOR INTEL PENTIUM 4 COMPLETA 15 P. | 26/01/2005 | 5 | 844,64 |
| 0003-001-008-0507 | 141.01.03.05.31 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 04/10/2005 | 10 | 168,00 |
| 0003-001-008-0508 | 141.01.03.05.32 | ESCRITORIO EJECUTIVO DE 3 GAVETAS | 04/10/2005 | 10 | 168,00 |
| 0007-001-007-0055 | 141.01.07.05.10 | IMPRESORA MATRICIAL EPSON 890 | 08/12/2009 | 5 | 423,00 |
| 0007-001-008-0005 | 141.01.07.05.11 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 |
| 0003-001-015-0503 | 141.01.03.05.33 | SISTEMA MODULAR TIPO L PARA COMPUTADORA | 04/10/2005 | 10 | 275,00 |
| 0003-001-020-0017 | 141.01.03.05.34 | SILLÓN GERENCIAL | 02/01/1999 | 10 | 151,42 |
| Total | | | | | 3603,06 |

EDUCACION PARA LA SALUD

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 0003-002-011-0001 | 141.01.04.05.05 | CABALLETE | 25/10/2006 | 10 | 160,00 |
| 0007-001-010-0064 | 141.01.07.05.12 | COMPUTADOR MONITOR TECLADO CPU MOUSE | 03/01/2005 | 5 | 1.031,00 |
| 0003-001-013-0038 | 141.01.03.05.35 | MESA DE TRABAJO AUXILIAR 2 MODULOS CAJONER | 02/01/1999 | 10 | 340,81 |
| 0004-016-005-0001 | 141.01.04.05.06 | PANTALLA DE PROYECCIÓN | 04/09/2007 | 10 | 116,07 |
| 0003-001-060-0006 | 141.01.03.05.36 | SILLA DE ESPERA DE TRES PERSONAS | 24/03/2006 | 10 | 160,00 |
| Total | | | | | 1807,88 |

TRABAJO SOCIAL LABORAL

| Código Anterior | Código Actual | Descripción | Fecha Adquisición | Vida Útil en años | Valor C.H. |
|-------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 0004-001-012-0058 | 141.01.04.05.07 | AIRE ACONDICIONADO ESPLIT DE 24.000 BTU | 23/03/2007 | 10 | 859,90 |
| 0007-001-010-0020 | 141.01.07.05.13 | COMPUTADOR PENTIUM III CPU MONITOR TECLADO | 02/01/1999 | 5 | 675,00 |
| 0007-001-008-0004 | 141.01.07.05.14 | IMPRESORA EPSON LX 300 | 12/05/2004 | 5 | 215,00 |
| 0003-001-048-0006 | 141.01.03.05.37 | MODULAR TIPO L DE DOS CUERPOS | 28/12/2005 | 10 | 280,00 |
| 0007-001-012-0066 | 141.01.07.05.15 | MONITOR LG. | 16/10/2007 | 5 | 107,25 |
| 0003-001-019-0122 | 141.01.03.05.38 | SILLA GIRATORIA DE YUTE NEGRO | 21/11/2009 | 10 | 120,54 |
| Total | | | | | 2257,69 |



ANEXO N° 10

SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011



Ministerio de Finanzas del Ecuador
 REPÚBLICA DEL ECUADOR
 MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA
 SALDOS CONTABLES PARA UNIDADES EJECUTORAS
 Al 31 de Diciembre del 2011
 Expresado en Dólares

Ejercicio Fiscal: 2011
 Entidad: 320 - 1130 - 0000

Página 1 de 10
 Información: 18/02/2012 09:21:03 a.m.
 Fecha: 30/04/2012 08:19:04 p.m.
 Reporte: rpt_saldos_16137.rpt
 Impreso por: INVERSORIA

| Cuentas | DESCRIPCION | SALDOS INICIALES | | FLUJOS | | SUMAS | | SALDOS FINALES | |
|-------------|---|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEBITOS | CREDITOS | DEBITOS | CREDITOS | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1 | ACTIVOS | 6,455,602.96 | 0.00 | 24,107,852.55 | 19,987,245.77 | 30,663,455.51 | 19,987,245.77 | 10,576,108.74 | 0.00 |
| 1.1 | OPERACIONALES | 713,683.56 | 0.00 | 17,079,248.14 | 16,825,278.69 | 17,793,331.70 | 16,825,278.69 | 567,052.01 | 0.00 |
| 1.1.1 | Disponibilidades | 0.00 | 3,110.90 | 15,985,865.48 | 15,985,866.48 | 15,985,866.48 | 15,988,977.38 | 0.00 | 3,110.90 |
| 1.1.1.02 | Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente | 0.00 | 3,110.90 | 15,984,386.48 | 15,984,386.48 | 15,984,386.48 | 15,987,477.38 | 0.00 | 3,110.90 |
| 1.1.1.02.01 | Única - CCU | 0.00 | 3,110.90 | 15,984,386.48 | 15,984,386.48 | 15,984,386.51 | 15,987,477.44 | 0.00 | 3,110.93 |
| 1.1.1.02.02 | Recursos Fiscales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.03 | 0.00 | 0.03 | 0.00 |
| 1.1.1.04 | Banco Central del Ecuador Fondos de Previsión y Donaciones - TE | 0.00 | 0.00 | 31,500.00 | 31,500.00 | 31,500.00 | 31,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2 | Anticipos de Fondos | 716,184.46 | 0.00 | 704,148.19 | 630,613.79 | 1,420,342.65 | 630,613.79 | 793,728.86 | 0.00 |
| 1.1.2.01 | Anticipos a Servicios Públicos | 217,311.32 | 0.00 | 488,821.00 | 479,629.87 | 705,332.32 | 479,629.87 | 223,702.45 | 0.00 |
| 1.1.2.01.03 | Antipo de Remuneraciones Tipo "C" | 217,311.32 | 0.00 | 488,821.00 | 479,629.87 | 705,332.32 | 479,629.87 | 223,702.45 | 0.00 |
| 1.1.2.03 | Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura | 0.00 | 0.00 | 113,902.56 | 113,902.56 | 113,902.56 | 113,902.56 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.05 | Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios | 0.00 | 0.00 | 37,055.13 | 37,055.13 | 37,055.13 | 37,055.13 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.21 | Egresos Realizados por Recuperar (REES) | 350,459.35 | 0.00 | 0.00 | 26.23 | 290,480.38 | 26.23 | 396,464.12 | 0.00 |
| 1.1.2.23 | Debitos Inadecuados | 10,609.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,609.67 | 0.00 | 10,609.67 | 0.00 |
| 1.1.2.81 | Anticipos de Fondos por pagos al SRI | 97,783.12 | 0.00 | 67,163.50 | 0.00 | 164,952.62 | 0.00 | 164,952.62 | 0.00 |
| 1.1.3 | Cuentas por Cobrar | 0.00 | 0.00 | 389,233.47 | 208,795.42 | 589,233.47 | 208,795.42 | 186,434.05 | 0.00 |
| 1.1.3.13 | Cuentas por Cobrar Tasa y Contribuciones | 0.00 | 0.00 | 105,077.50 | 105,077.50 | 105,077.50 | 105,077.50 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.19 | Cuentas por Cobrar Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 28,224.64 | 28,224.64 | 28,224.64 | 28,224.64 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.81 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado | 0.00 | 0.00 | 179,295.54 | 37,364.12 | 179,295.54 | 37,364.12 | 141,931.42 | 0.00 |
| 1.1.3.81.01 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras | 0.00 | 0.00 | 179,295.54 | 37,364.12 | 179,295.54 | 37,364.12 | 141,931.42 | 0.00 |
| 1.1.3.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | 0.00 | 0.00 | 76,635.79 | 38,133.16 | 76,635.79 | 38,133.16 | 38,502.63 | 0.00 |
| 1.1.3.83.81 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Compras | 0.00 | 0.00 | 76,635.79 | 38,133.16 | 76,635.79 | 38,133.16 | 38,502.63 | 0.00 |
| 1.2 | INVERSIONES FINANCIERAS | 277,823.95 | 0.00 | 1,873.55 | 79,856.34 | 279,697.51 | 79,856.34 | 199,741.17 | 0.00 |
| 1.2.4 | Deudores Financieros | 275,651.38 | 0.00 | 0.00 | 76,635.79 | 275,651.38 | 76,635.79 | 199,045.59 | 0.00 |
| 1.2.4.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | 275,651.38 | 0.00 | 0.00 | 76,635.79 | 275,651.38 | 76,635.79 | 199,045.59 | 0.00 |
| 1.2.4.83.19 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Círculo Financiero | 99.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99.70 | 0.00 | 99.70 | 0.00 |
| 1.2.4.83.81 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Compras | 76,635.79 | 0.00 | 0.00 | 76,635.79 | 76,635.79 | 76,635.79 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.4.83.83 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Inversiones Diferidas | 199,546.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 199,546.69 | 0.00 | 199,546.69 | 0.00 |
| 1.2.5 | Inversiones Diferidas | 2,242.55 | 0.00 | 1,873.55 | 3,226.55 | 3,916.13 | 3,226.55 | 695.58 | 0.00 |



ANEXO N° 11

SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

| Cuentas | DESCRIPCION | SALDOS INICIALES | | FLUJOS | | SUMAS | | SALDOS FINALES | |
|-------------|---|------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEBITOS | CREDITOS | DEBITOS | CREDITOS | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1 | ACTIVOS | 5,731,933.02 | 0.00 | 15,721,216.85 | 14,897,606.91 | 21,453,209.87 | 14,897,606.91 | 6,555,602.96 | 0.00 |
| 11 | OPERACIONALES | 1,070,225.51 | 0.00 | 13,205,353.95 | 13,485,938.11 | 14,275,577.46 | 13,485,938.11 | 789,719.35 | 0.00 |
| 11.1 | Disponibilidades | 226,215.38 | 0.00 | 12,591,337.73 | 12,730,664.01 | 12,727,553.11 | 12,730,664.01 | 0.00 | 3,110.90 |
| 11.1.02 | Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU | 226,215.38 | 0.00 | 11,275,989.51 | 11,695,315.79 | 11,692,204.89 | 11,695,315.79 | 0.00 | 3,110.90 |
| 11.1.02.01 | Recursos Fiscales | 0.00 | 3,110.96 | 11,136,965.65 | 11,136,965.65 | 11,136,965.65 | 11,140,086.61 | 0.00 | 3,110.93 |
| 11.1.02.02 | Recursos de Autogestión | 115,237.19 | 0.00 | 239,003.89 | 354,241.02 | 354,241.05 | 354,241.02 | 0.03 | 0.00 |
| 11.1.02.03 | Recursos Preasignados | 114,068.12 | 0.00 | 0.00 | 114,089.12 | 114,089.12 | 114,089.12 | 0.00 | 0.00 |
| 11.1.04 | Banco Central del Ecuador Fondos de Previsións Y Donaciones - TE | 0.00 | 0.00 | 1,125,348.22 | 1,125,348.22 | 1,125,348.22 | 1,125,348.22 | 0.00 | 0.00 |
| 11.2 | Anticipos de Fondos | 844,088.13 | 0.00 | 339,392.85 | 467,116.52 | 1,183,310.98 | 467,116.52 | 716,194.46 | 0.00 |
| 11.2.01 | Anticipos a Servidores Públicos | 386,647.95 | 0.00 | 243,288.00 | 412,604.63 | 629,915.95 | 412,604.63 | 217,311.32 | 0.00 |
| 11.2.01.03 | Antipo de Remuneraciones Tipo "C" | 386,647.95 | 0.00 | 243,288.00 | 412,604.63 | 629,915.95 | 412,604.63 | 217,311.32 | 0.00 |
| 11.2.21 | Egresos Realizados por Recuperar | 443,892.35 | 0.00 | 1,406.89 | 54,511.89 | 445,002.24 | 54,511.89 | 390,490.35 | 0.00 |
| 11.2.23 | Debitos Indebidos | 10,698.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,698.67 | 0.00 | 10,698.67 | 0.00 |
| 11.2.81 | Anticipos de Fondos por pagos al SRI | 3,158.16 | 0.00 | 94,624.56 | 0.00 | 97,783.12 | 0.00 | 97,783.12 | 0.00 |
| 11.3 | Cuentas por Cobrar | 0.00 | 0.00 | 364,713.37 | 288,077.58 | 364,713.37 | 288,077.58 | 76,635.79 | 0.00 |
| 11.3.13 | Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones | 0.00 | 0.00 | 83,584.27 | 83,584.27 | 83,584.27 | 83,584.27 | 0.00 | 0.00 |
| 11.3.19 | Cuentas por Cobrar Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 80,539.79 | 80,539.79 | 80,539.79 | 80,539.79 | 0.00 | 0.00 |
| 11.3.81 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado | 0.00 | 0.00 | 155,576.79 | 78,941.00 | 155,576.79 | 78,941.00 | 76,635.79 | 0.00 |
| 11.3.81.01 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras | 0.00 | 0.00 | 135,881.88 | 59,246.09 | 135,881.88 | 59,246.09 | 76,635.79 | 0.00 |
| 11.3.81.02 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Ventas | 0.00 | 0.00 | 19,694.91 | 19,694.91 | 19,694.91 | 19,694.91 | 0.00 | 0.00 |
| 11.3.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | 0.00 | 0.00 | 45,012.52 | 45,012.52 | 45,012.52 | 45,012.52 | 0.00 | 0.00 |
| 11.3.83.81 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Compras | 0.00 | 0.00 | 45,012.52 | 45,012.52 | 45,012.52 | 45,012.52 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2 | INVERSIONES FINANCIERAS | 248,896.68 | 0.00 | 2,472.41 | 51,170.92 | 252,439.09 | 51,170.92 | 201,288.17 | 0.00 |
| 1.2.4 | Deudores Financieros | 244,058.11 | 0.00 | 0.00 | 45,012.52 | 244,058.11 | 45,012.52 | 199,045.59 | 0.00 |
| 1.2.4.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | 244,058.11 | 0.00 | 0.00 | 45,012.52 | 244,058.11 | 45,012.52 | 199,045.59 | 0.00 |
| 1.2.4.83.19 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Otros Ingresos | 98.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99.70 | 0.00 | 98.70 | 0.00 |
| 1.2.4.83.81 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Compras | 45,012.52 | 0.00 | 0.00 | 45,012.52 | 45,012.52 | 45,012.52 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.4.83.83 | Cuentas por Cobrar Años Anteriores Inversiones Diferidas | 198,946.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 198,946.89 | 0.00 | 198,946.89 | 0.00 |
| 1.2.5 | Inversiones Diferidas | 5,928.57 | 0.00 | 2,472.41 | 6,158.40 | 8,400.98 | 6,158.40 | 2,242.58 | 0.00 |



DISEÑO DE TESIS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

DISEÑO DE TESIS

TÍTULO:

“Manejo Integral de los bienes de larga duración del Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila - Machala en el año 2011”

AUTOR:

Bosco Alexander Añezco Aguirre

DIRECTOR DE TESIS:

Eco. Ligia Gutiérrez Álvarez

Cuenca, Enero del 2012



1. IMPORTANCIA Y MOTIVACIÓN

Considerando que los bienes de larga duración que poseen las Instituciones Públicas son un rubro muy importante y valioso de la estructura patrimonial de la Institución y son indispensables para brindar un buen servicio a la comunidad, los mismos deben estar correctamente valorados, codificados, deben tener un eficaz proceso de control; para de esta manera precautelar los recursos de la Institución.

1.1 ACTUALIDAD

El tema es actual porque hay que aplicar el Acuerdo 447 en lo relacionado al manejo de los Activos Fijos.

1.2 TRASCENDENCIA

El tema es muy importante porque a través del estudio que se realizará al manejo de los bienes de larga duración se determinará la veracidad de la información, realizando conciliaciones de saldo que le permitan depurar los inventarios.

1.3 PERTINENCIA

El tema ayudará para que la Institución pueda determinar el estado de los bienes y tomar decisiones que permitan que los mismos estén en las mejores condiciones para brindar un buen servicio a la comunidad.

1.4 FACTIBILIDAD

Puedo realizar el tema porque cuento con el apoyo de la Institución, la misma que está dispuesta a brindar toda la información necesaria para realizar la investigación.

1.5 CONDICIONES

Objetivas: Tengo los conocimientos para resolver el tema que he ido recopilando durante mi formación académica.



Subjetivas: Tengo voluntad para resolver el tema, me gusta investigar todo lo relacionado con los bienes de larga duración y tengo las ganas de desarrollarlo.

2. DELIMITACIÓN DEL TEMA

2.1 CONTENIDO: El trabajo de investigación se enfoca al manejo de los bienes de larga duración con aplicación del Acuerdo 447 donde se establezca la clasificación, valoración, codificación, reclasificación, ajustes, procesos de control, verificación de la depreciación, contabilización, toma física, conciliaciones, procesos de baja y disminuciones.

2.2 CAMPO DE APLICACIÓN: Contabilidad Gubernamental aplicada a los aspectos generales de los bienes de larga duración que estén enmarcados dentro de los procedimientos y normativa vigente para el Sector Público.

2.3 ESPACIO: El Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila - Machala

2.4 PERÍODO: Año 2011

2.5 TÍTULO DE LA TESIS: “Manejo Integral de los bienes de larga duración del Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila - Machala en el año 2011”

3. JUSTIFICACIÓN DEL TEMA

El tema de tesis se justifica por las siguientes razones:

3.1 CRITERIO ACADÉMICO: El tema se justifica académicamente porque se relaciona directamente con la carrera de Contabilidad, de manera específica con los bienes de larga duración y porque servirá de ayuda para que los estudiantes puedan reforzar y tengan conocimientos nuevos, a los docentes que imparten la cátedra de Contabilidad Gubernamental, también servirá de apoyo a otras tesis, de guía metodológica y de fuente bibliográfica.



3.2 CRITERIO INSTITUCIONAL: El tema se justifica institucionalmente porque será de mucha utilidad para el Hospital Teófilo Dávila, pues ayudará a establecer con mayor precisión cuales son los bienes de larga duración con los que cuenta la Institución y cuál es su valor real, el estudio permitirá obtener inventarios de activos actuales, veraces, correctamente clasificados y valorados.

3.3 CRITERIO DE IMPACTO SOCIAL: El impacto social del tema se justifica porque siendo los bienes de larga duración adquiridos con fondos públicos, es necesario que se dé un manejo adecuado de los mismos; para poder obtener una información correcta, que permita tomar decisiones y así la Institución pueda tener una reposición de activos oportunos que brinden un servicio de calidad a la comunidad.

3.4 CRITERIO PERSONAL: El tema se justifica personalmente porque tengo los conocimientos adquiridos en las aulas que me permitirán desarrollar esta investigación con normalidad, es de mi interés realizarlo, aportaré para el desarrollo del Hospital Teófilo Dávila y la Institución aportará para beneficio de la colectividad y a la vez me permitirá obtener el título de Contador.

4. DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DE ESTUDIO

4.1 RAZÓN SOCIAL:

Hospital Teófilo Dávila

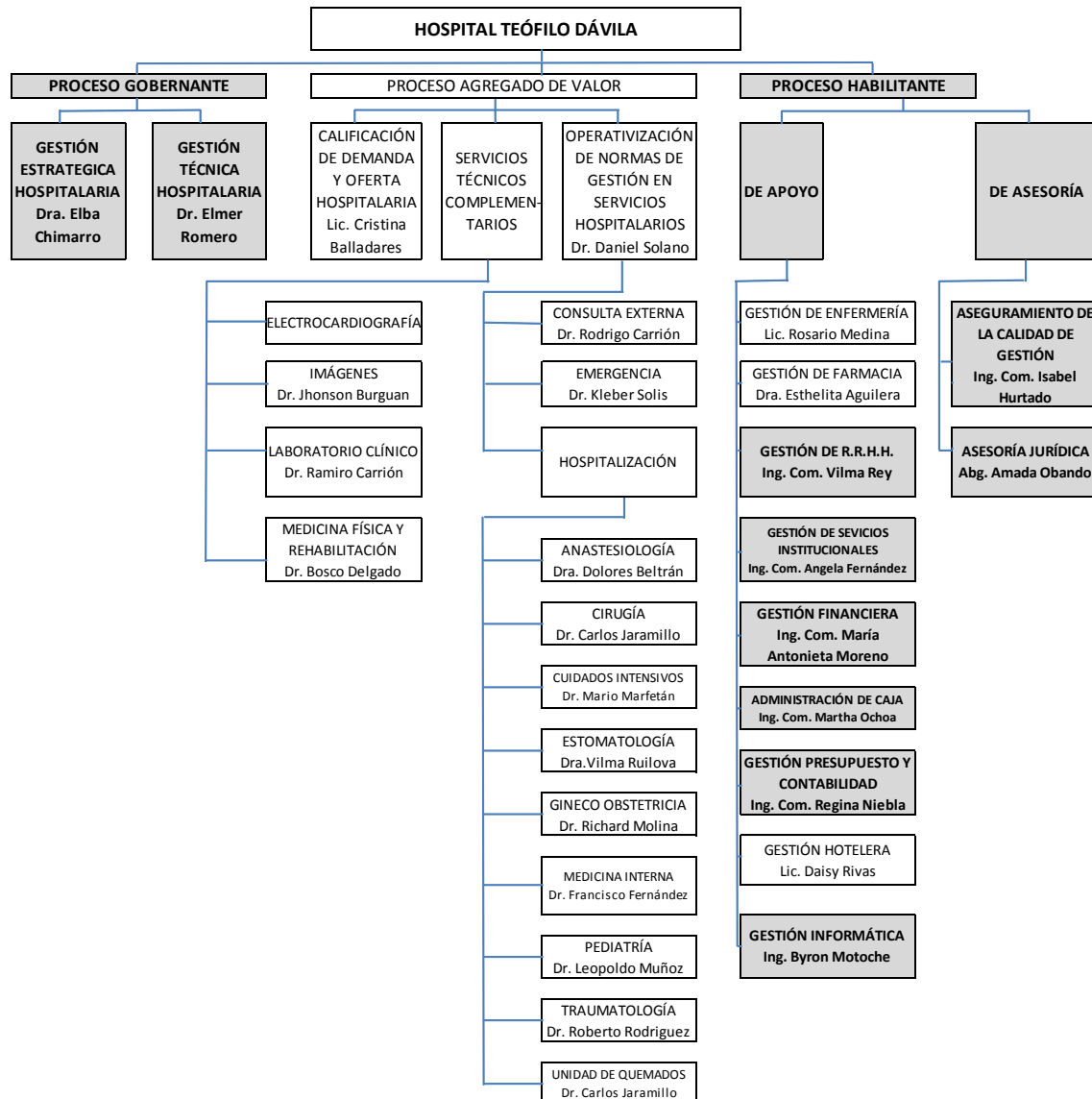
4.2 UBICACIÓN:

Dirección de la Institución:

El Hospital Teófilo Dávila se encuentra en la parroquia Jubones de la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, al Sur del territorio ecuatoriano, en la frontera con el Perú, en las calles Buenavista entre Boyacá y Guabo. *Teléfono:*

2937-581

4.3 ESTRUCTURA ORGÁNICA:





4.4 OBJETIVOS DE LA ORGANIZACIÓN:

Objetivo General

De acuerdo al plan estratégico:

“Desarrollar lineamientos estratégicos que permitan adoptar la metodología de Gestión por procesos como instrumento de gestión y de cambio organizativo, identificando los procesos claves, los líderes de proceso y los recursos necesarios para su aplicación y el conjunto de indicadores que permitan gestionar de manera eficiente los procesos del Hospital, la incorporación de tecnología adecuada a su nivel de complejidad, el talento humano calificado vinculados al mapa de competencias y a las expectativas personales, a fin de conseguir un mejor desempeño de sus funciones en los aspectos científicos, técnicos, éticos, legales, sociales, aplicando un modelo de gestión basado en la mejora continua que le permita introducir la excelencia en la Gestión garantizando la eficacia y eficiencia en la provisión de sus servicios.”

Objetivos Específicos

- Permitir un mejor manejo de la administración de recursos humanos, materiales y tecnológicos.
- Ampliar la cobertura de protección integral en salud.
- Contribuir al mejoramiento del nivel de salud y vida de la población.
- Ejercer control sobre programas de atención al usuario.



- Establecer mecanismos de integración y Cooperación de Universidades y/o Centros de Formación en el campo docente asistencial.

4.5 ESTRUCTURA FINANCIERA DE LA ORGANIZACIÓN



HOSPITAL GENERAL PROVINCIAL TEÓFILO DÁVILA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2011

| Cuenta | Descripción | Año Vigente |
|--------|--|------------------------|
| | ACTIVO | \$ 6.237.784,62 |
| | Corriente | \$ 1.881.781,05 |
| 111.02 | Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU | \$ (3.110,90) |
| 112.01 | Anticipo a servidores Públicos | \$ 223.702,45 |
| 112.21 | Egresos realizados por Recuperar | \$ 390.464,12 |
| 112.23 | Débitos Indevidos | \$ 10.609,67 |
| 112.81 | Anticipos de Fondos por pagar al SRI | \$ 164.952,62 |
| 113.81 | Cuentas por Cobrar Impuestos al Valor Agregado | \$ 141.931,42 |
| 113.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | \$ 38.502,63 |
| 134.08 | Existencias de Bienes de Uso y Consumo para la Inversión | \$ 914.729,04 |
| | Largo Plazo | \$ 199.045,59 |
| 124.83 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | \$ 199.045,59 |
| | Fijos | \$ 3.927.706,11 |
| 141.01 | Bienes Muebles | \$ 5.695.188,65 |
| 141.03 | Bienes Inmuebles | \$ 283.465,59 |
| 141.99 | (-) Depreciación Acumulada | \$ (2.503.696,30) |
| 144.01 | Bienes Muebles | \$ 439.191,07 |
| 145.01 | Bienes Muebles | \$ 13.557,10 |
| | Inversiones en proyectos y programas | \$ - |
| 151.92 | Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso | \$ 559.593,52 |
| 151.98 | (-) Aplicación a Gastos de Gestión | \$ (559.593,52) |
| 152.92 | Acumulación de Costos en Inversiones en programas en ejecución | \$ 174.452,01 |
| 152.98 | (-) Aplicación a Gastos de Gestión | \$ (174.452,01) |
| | Otros | \$ 229.251,87 |
| 125.31 | Prepago de Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes | \$ 695,58 |
| 131.01 | Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente | \$ 228.556,29 |
| | TOTAL ACTIVO | \$ 6.237.784,62 |
| | PASIVO | \$ 662.624,71 |
| | Corriente | \$ 576.166,73 |
| 212.03 | Fondos de Terceros | \$ 10.125,56 |
| 212.40 | Descuentos y Retenciones generados en Gastos - Administración Púb | \$ 412.948,08 |
| 212.81 | Depósitos y Fondos para el SRI | \$ 106.595,18 |
| 213.81 | Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado | \$ 46.497,91 |
| | Largo Plazo | \$ 86.457,98 |
| 224.82 | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores | \$ 12.128,37 |
| 224.83 | Cuentas por Pagar Años Anteriores | \$ 7.131,99 |
| 224.85 | Cuentas por Pagar del Año Anterior | \$ 49.018,42 |
| 224.86 | Cuentas por Pagar de Años Anteriores al 2008 | \$ 18.179,20 |
| | PATRIMONIO | \$ 5.575.159,91 |
| 611.01 | Patrimonio Gobierno Central | \$ 5.926.049,83 |
| 618.03 | Resultado del ejercicio vigente | \$ (350.889,92) |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 6.237.784,62 |



4.6 ACTIVIDADES QUE REALIZA LA INSTITUCIÓN EN DETALLE

De acuerdo al plan estratégico el Hospital Teófilo Dávila tiene las funciones y atribuciones siguientes:

- Planifica, ejecutar y controlar las actividades de salud en su área.
- Desarrollar acciones encaminada al fomento de la salud.
- Ejercer actividades de protección específica de salud.
- Brindar atención de recuperación de salud.
- Cumplir con las actividades de Rehabilitación de Salud.
- Efectuar docencia intra y extra hospitalaria e Interinstitucional.
- Coordinar con los niveles superiores y subordinados dentro del sistema regionalizado, las acciones técnicas y administrativas correspondientes.
- Supervisar y prestar asistencia técnica a las unidades operativas de menor complejidad en su área.

4.7 ENTORNO ORGANIZACIONAL – RELACIÓN EXTERNA DE LA ORGANIZACIÓN

El Hospital beneficia mucho a la población del cantón Machala a pobladores de toda la Provincia de El Oro como también de provincias cercanas, porque brinda un servicio de calidad y muy importante como es la salud con tecnología de punta y con buen personal capacitado y evaluado constantemente.



El Hospital Teófilo Dávila depende en su totalidad del Ministerio de Salud Pública y es considerado como Hospital Provincial por el tiempo de permanencia de los pacientes y por su tipo de atención se lo considera como general, presta una atención de salud integral a los usuarios ambulatorios y de internación a la población local y su área de influencia.

4.8 PROBLEMAS DE LA ORGANIZACIÓN

- Las instalaciones que posee el Hospital Teófilo Dávila son muy pequeñas para la demanda que tiene.
- La institución tiene problemas de espacio en la bodega para el almacenamiento.
- La farmacia no abastece el almacenamiento de los medicamentos y falta personal de personal para el despacho de los mismos.
- Falta de un espacio apropiado para el almacenamiento de los mobiliarios, maquinaria y equipo que serán dados de baja.
- Falta de personal profesional para el arreglo de equipos.
- Falta de personal médico, paramédico y de servicio para cubrir las 24 horas en ciertas especialidades.
- No existe un adecuado manejo en el depósito, tratamiento y eliminación de los desechos hospitalarios.



- Ciertas aéreas no cuentan con equipos suficientes para brindar atención a los usuarios.
- De los 4 ascensores con los que cuenta la institución solamente 2 prestan servicio.

4.9 PERSPECTIVAS

Misión:

El Hospital Teófilo Dávila de la Ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador, es una institución de derecho público sin fines de lucro, que brinda atención integral de salud, con orientación a satisfacer la demanda de la población, especialmente a aquellos de escasos recursos económicos; conforme los principios de equidad, universalidad, solidaridad, calidad y eficiencia, para lo cual cuenta con tecnología apropiada para su nivel de complejidad, recurso humano capacitado, comprometido y con vocación de servicio lo que le permite brindar atención con calidad y amabilidad, con apertura a la docencia e investigación y así alcanzar los objetivos de la organización.

Visión:

El Hospital Teófilo Dávila de la Ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador, para el año 2015 será una organización moderna, con tecnología acorde al nuevo milenio, con moderna y funcional infraestructura física, talento humano altamente calificado, con vocación de servicio y generador de procesos de cambio, con acceso a servicios de salud integrales y de calidad que satisfagan las necesidades y expectativas de nuestros usuarios. Además, se la reconocerá por su constante preocupación por el usuario interno y externo, por su gestión transparente y de desarrollo, por su actividad docente y de investigación, que lo posicionaran como un hospital de excelencia.



5. MARCO TEÓRICO CONCEPTUAL

5.1 CONCEPTOS CLAVES

- ❖ Bienes de larga duración
 - Costo de Adquisición
 - Valor de donación
 - Valor contable
 - Valor en libros
 - Valoración
 - Erogaciones Capitalizables
 - Adiciones
 - Mejoras
 - Reparaciones Extraordinarias
 - Disminución y Baja de los bienes de larga duración
 - Obsolescencia Técnica
 - Daño o deterioro
 - Perdida, robo
 - Destrucción
 - Excedencia
 - Mantenimiento
 - Reembolso
 - Control de los bienes de larga duración
 - Depreciación de los bienes de larga duración
 - Vida útil
 - Valor residual
 - Método de cálculo
 - Contabilización



5.2 DEFINICIÓN DE CADA UNO DE LOS CONCEPTOS

Las definiciones a continuación detalladas están basadas en la Guía de Contabilidad Gubernamental de la Economista Ligia Gutiérrez.

Bienes de Larga Duración

- Costo de adquisición: Comprende el precio de compra más los gastos inherentes a la misma.
- Valor de donación: comprende el asignado para su correspondiente registro, incluyendo los gastos realizados para ser puestos en condiciones de operación.
- Valor contable: comprende el costo de adquisición o de donación, más los aumentos o disminuciones registrados durante la vida útil del bien.
- Valor en libros: comprende el valor contable menos la depreciación acumulada.

Valoración

“Las inversiones en bienes de larga duración deberán contabilizarse al precio de compra, incluyendo los derechos de importación, fletes, seguros, instalaciones, impuestos no reembolsables, costos de instalación, más cualquier valor directamente atribuible para poner el bien en condiciones de operación y cumplir el objetivo para el cual fue adquirido. Los descuentos o rebajas comerciales se deducirán del costo de adquisición.

Los gastos de financiamiento de las inversiones en bienes de larga duración formarán parte del costo del bien, en la medida que sean devengados durante



el periodo previo a su entrada en funcionamiento. Los incurridos con posterioridad al período antes indicado, serán reconocidos como gasto de gestión”.

Dentro de un ente público es necesario que se realice una valoración correcta de los bienes de larga duración, pues casi siempre se registra por el valor de compra, pero se olvidan de incorporar los valores en los que ha incurrido hasta que los bienes entren en funcionamiento, esto es transporte, almacenaje, gastos de instalación, etc. y de ser el caso hasta gastos de capacitación para que los bienes equipo, maquinarias funcionen correctamente, sin olvidar los costos financieros en caso de que los bienes hayan tenido financiamiento, durante el período de construcción o adquisición, ejemplo, maquinaria en tránsito, posterior a esta etapa, los gastos financieros van al gasto.

Erogaciones Capitalizables

“Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias destinadas a aumentar la vida útil estimada, la capacidad productiva o valor de los bienes de larga duración, de conformidad con los criterios técnicos, deberán registrarse como erogaciones capitalizables que aumentan el valor contable del bien. Los costos asignados a las partes o piezas que se reemplacen o sustituyan, deberán disminuir el valor contable respectivo; así también la correspondiente depreciación acumulada”.

Las Adiciones:

Son aquellas inversiones mediante las cuales se incrementa la capacidad operativa o productiva del bien:

Ejemplo, en una unidad educativa la construcción de aulas adicionales.

Las Mejoras:

Como su nombre lo indica son montos invertidos en mejorar las condiciones del bien que llevan a que se dé un incremento en su valor:



Ejemplo, cambio de acabado de un bien, un piso de baldosa por uno de mármol.

Las reparaciones extraordinarias:

Aquellas que permiten prolongar la vida útil del bien:

Ejemplo, cambio de motor a un vehículo.

Los gastos en reparaciones ordinarias, destinadas al mantenimiento y conservación de la capacidad de uso del bien, deberán registrarse como gastos de gestión.

- Adiciones = Más capacidad productiva
- Mejoras = Incremento del valor
- Reparaciones extraordinarias = Incremento de la vida útil del bien

Disminución y baja de bienes de larga duración

“La venta, permuta, entrega como partes de pago u otra forma de traspaso de dominio a título oneroso de los bienes de larga duración, deberá registrarse eliminando el valor contable del bien y la depreciación acumulada. La diferencia (valor en libros) constituirá el costo del bien y se contabilizará en la cuenta respectiva del grupo de costo de ventas y otros”.

La baja de bienes, es un proceso que consiste en retirar del patrimonio de la entidad, aquellos bienes que han perdido la posibilidad de ser utilizados, por haber sido expuestos a acciones de diferente naturaleza, como las siguientes:

Obsolescencia técnica:

Inoperancia de los bienes, producidos por los cambios y avances tecnológicos.

Daño y/o deterioro:

Desgaste o afectación de los bienes debido al uso continuo.



Pérdida, robo:

Inexistencia del bien por la vulnerabilidad de los controles, y/o circunstancias sustracción fortuitas.

Destrucción:

Afectación de los bienes por causas ajenas al manejo institucional, (inclemencias del tiempo, actos de violencia, etc.).

Excedencia:

Bienes operativos que no se utilizan y se presume que permanecerán en la misma situación por tiempo indeterminado.

Mantenimiento y/o reparación onerosa:

Cuando el costo de mantenimiento y/o reparación de un bien es significativo, en relación a su valor real.

Reembolso y/o reposición:

Opera para los bienes asegurados cuando los documentos contractuales correspondientes así lo determinan.

Cualquier otra causa justificable: La causa justificable debe sustentarse ante la Superintendencia de Bienes Nacionales.

Las causales antes señaladas, y otras que priven a la entidad del uso de los bienes, requieren una respuesta oportuna de la administración, la misma que, previa calificación y justificación documentada e investigación de ser el caso, debe proceder a dar de baja a tales bienes, conforme a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bienes Nacionales.

La baja de los bienes de larga duración sigue el proceso establecido en el reglamento de bienes del Sector Público, en donde la obsolescencia o destrucción del bien debe ser reportado por el custodio inmediato, al Jefe Administrativo que es el responsable del manejo de los bienes, para que se proceda con la inspección de los mismos y mediante informe pida a la máxima autoridad la baja de los bienes, la misma que podrá hacerse a través de métodos tales como la destrucción, incineración o botándolos en un lugar



inaccesible, se debe dejar constancia de todo el proceso mediante una acta firmada por todos los involucrados.

Del procedimiento cumplido, se dejará constancia en un acta, con indicación del día, hora y lugar en que se realice la baja del bien, en la que intervendrán los siguientes servidores:

- El custodio o usuario del activo fijo;
- El Guardalmacén General, o el Controlador de Activos Fijos
- Un delegado observador de Auditoría.

Mediante esta acta debidamente firmada, el Contador, el Controlador de activos fijos y el custodio procederán a eliminar el bien del inventario y del registro individual. El original del acta de destrucción se enviará a Contabilidad y copias al custodio, Guardalmacén General, Controlador de Activos Fijos y Auditor.

El custodio o usuario será miembro nato de todas las comisiones de entrega-recepción de los bienes de larga duración adquiridos mediante compra, contrato, permuta, traspaso o donación.

Guardalmacén General.- Persona que custodia un almacén

Los Guardalmacenes son responsables de velar por la conservación de los suministros durante su permanencia en el almacén, con el propósito de que estos lleguen a los usuarios en condiciones óptimas, para su uso y puedan ejercer la acción esperada.

Para ello se debe mantener un registro y control de existencias confiables y actualizadas, el adecuado almacenamiento y control de las condiciones ambientales para evitar su deterioro, las pérdidas y los vencimientos; así como, facilitar la localización y el movimiento interno de los suministros de forma segura en cada almacén.

Todos los servidores caucionados de las dependencias que tienen relación con la enajenación, destrucción o baja de un bien de larga duración, están



obligados a llevar y conservar archivos y registros específicos de esta naturaleza.

En el caso de bienes inservibles para la institución, estos serán dados en donación a escuelas y colegios fiscales, fundaciones sin fines de lucro o entidades del sector privado que realicen labor social u obras de beneficencia y que no tengan fines de lucro; siempre y cuando se evidencie que tales bienes no son de interés de la institución.

Control de bienes de larga duración

“En el catálogo de cuentas institucionales será obligatoria la apertura de los conceptos contables, en términos que permitan su control e identificación y destino o ubicación”.

El valor contable, la depreciación periódica, la acumulada y el valor en libros de los bienes de larga duración, deberán ser controlados en registros auxiliares bajo alguna de las siguientes opciones:

- Cada bien en forma individual
- Por cada componente del bien, en la medida que la vida útil de cada parte o pieza que lo conforme sea diferente.
- Por el conjunto de bienes, cuando la adquisición sea en una misma fecha y las partes o piezas de la compra conformen un todo.
- Por el grupo de bienes, de similar características físicas, adquiridos en una misma a la fecha, de igual valor unitario y destinados a una sola área física y misma actividad administrativa o productiva.

Cuando se adquiere bienes muebles que su costo es inferior a \$ 100 y no está dentro de un lote, se registrará como costo o gasto y su control se hará mediante cuentas de orden.



Depreciación de bienes de larga duración

Vida Útil:

Los bienes de larga duración destinados a actividades administrativas, productivas o que se incorporen a proyectos o programas de inversión, se depreciarán empleando la tabla de vida útil:

La vida útil de maquinarias, equipos, vehículos e instalaciones especializadas, será la establecida en catálogos o especificaciones técnicas del fabricante, la de los software se establecerá en función de criterios técnicos.

Las reparaciones, ampliaciones o adecuaciones que impliquen erogaciones capitalizables obligarán al recálculo del monto de la depreciación, en términos de reestimación de la vida útil del bien.

Valor residual

Para los bienes de larga duración, se determinará un valor residual equivalente al 10% de su valor contable.

Al determinar el valor residual es importante el buen juicio del contador, en algunas instituciones se ha estimado el 10% bienes de larga duración como valor residual, cuando la vida real está muy por debajo de eso en el mejor de los casos, por eso es importante que el contador defina cuales son los bienes que realmente pueden tener un valor de rescate al término de la vida útil del bien, caso contrario, no tendrán la suficiente reserva para la reposición de los mismos.

Método del cálculo

La cuota de depreciación proporcional de los bienes de larga duración destinados a actividades administrativas o incorporadas a proyectos o programas de inversión, se determinará aplicando el método de línea recta, en base a la siguiente fórmula:

$$\text{CDP} = \frac{\text{Valor Contable (-) Valor Residual}}{\text{Vida útil estimada (años)}} \times \frac{n}{12}$$



CDP = cuota de depreciación proporcional

n = Número de meses a depreciar el Activo, contados a partir del mes siguiente de su adquisición, salvo que ésta se haya realizado el primer día del mes, es lo que se conoce como depreciación por períodos completos.

La cuota de depreciación proporcional de bienes de larga duración, destinados a actividades productivas, se determinará aplicando el método de unidades de tiempo o unidades de producción, basado en la siguiente fórmula.

$$\text{CDP} = \frac{\text{Valor Contable (-) Valor Residual}}{\text{Total de unidades de tiempo o de producción estimadas}}$$

En los bienes de larga de larga duración destinados a las actividades productivas, que por sus características sea imposible aplicar el método de unidades de tiempo o unidades de producción, se aplicará el método de línea recta.

La depreciación determinada bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil, preferentemente se registrará al término de cada ejercicio contable; por el contrario, se contabilizará en función del proceso productivo.

Contabilización

La depreciación se reflejará en la contabilidad mediante la amortización periódica prorrateada de los bienes de larga duración, en función del valor contable de los bienes y durante el tiempo establecido en la tabla de vida útil, desde la fecha que se encuentren en condiciones de operación y cumplan el objetivo para el cual fueron adquiridos.

Para contabilizar la depreciación, se empleará el método indirecto, manteniendo en las cuentas del grupo de Inversiones en bienes de larga



duración el valor contable y en cuentas complementarias la acumulación de la amortización respectiva.

El monto de la depreciación de los bienes destinados a las actividades administrativas se reflejará como gasto de gestión, en cambio la originada en procesos productivos o en proyectos o programas de inversión, incrementará el costo del producto esperado.

6. PROBLEMATIZACIÓN

6.1 PROBLEMA CENTRAL

- Los saldos presentados contablemente no son confiables.

Por tanto este problema repercute que la Institución no cuenta con información veraz sobre sus activos, porque nunca se ha realizado un manejo integral de los bienes, los mismos que no se encuentran correctamente valorados y codificados, sus inventarios no están correctamente depurados, de esta manera no se conoce su valor real, debido a que existen bienes obsoletos, deteriorados que aun siguen constando en la contabilidad.

6.2 PROBLEMAS COMPLEMENTARIOS

- No existe codificación de todos los bienes.

La Institución no cuenta con todos los bienes codificados, esto dificulta su control por lo que resulta un problema al momento de saber donde se encuentran los mismos.

- Nunca se ha realizado una revalorización.

Los bienes se encuentran subvalorados, no ha existido un avalúo técnico en la Institución.

- Se realizan traslados sin el debido procedimiento.

Lo que dificulta localizar los bienes y muchas veces no se sanciona al responsable del control de los mismos.



- No se cumple la normativa pública respecto a la custodia del manejo de los recursos.

La normativa pública nos dice como debemos realizar la valoración, clasificación, codificación; si se realiza mal la clasificación, la codificación también estará mal.

7. OBJETIVOS

7.1 OBJETIVO GENERAL

- Establecer el adecuado manejo de los bienes de larga duración con aplicación al Acuerdo 447 para obtener saldos reales a la fecha.

7.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar si existen adecuados mecanismos de control de los bienes de larga duración.
- Determinar cuáles son los bienes obsoletos sujetos a baja.
- Establecer mecanismos de control para el traslado de los bienes.



8. ESQUEMA TENTATIVO

| OBJETIVOS ESPECÍFICOS | CONTENIDO |
|---|---|
| | CAPÍTULO I: Antecedentes |
| | 1.1 Visión Retrospectiva del Hospital Teófilo Dávila 1.2 Misión y Visión del Hospital Teófilo Dávila 1.3 Estructura Organizacional del Hospital Teófilo Dávila 1.4 Estructura Financiera del Hospital Teófilo Dávila 1.5 Objetivos del Hospital Teófilo Dávila |
| OBJETIVOS ESPECÍFICOS | CAPÍTULO II: Marco Jurídico bajo el cuál se rige el manejo de los bienes de larga duración |
| Verificar si existen adecuados mecanismos de control de los bienes de larga duración. | 2.1 Bienes de larga duración 2.1.1 Aspectos Generales 2.1.2 Valoración 2.1.3 Contabilización 2.1.4 Erogaciones Capitalizables 2.1.5 Disminución y Baja de los bienes de larga duración 2.1.6 Control de los bienes de larga duración 2.2 Depreciación de los bienes de larga duración 2.2.1 Vida Útil 2.2.2 Valor Residual |



| | |
|---|---|
| | 2.2.3 Método de cálculo 2.2.4 Contabilización |
| OBJETIVOS ESPECÍFICOS | CAPÍTULO III: Evaluación de la Situación Actual del manejo de los bienes de larga duración del Hospital Teófilo Dávila |
| Determinar cuáles son los bienes sujetos a baja | 3.1 Normas y procedimientos utilizados 3.1.1 Procedimientos empleados para la adquisición de los bienes de larga duración 3.1.2 Conservación y cuidado de los bienes de larga duración 3.1.3 Almacenamiento y Distribución 3.1.4 Sistema de registros 3.1.5 Custodia 3.1.6 Entrega – Recepción 3.1.7 Uso de los bienes de larga duración 3.2 Constatación Física 3.3 Codificación 3.4 Depreciación 3.5 Reclasificación de los bienes 3.6 Baja de bienes por obsolescencia, pérdida o robo |
| OBJETIVOS ESPECÍFICOS | CAPÍTULO IV: Trabajo práctico del Manejo integral de los bienes de larga duración |
| Establecer mecanismos de | 4.1 Toma física |



| | |
|--|---|
| control para el traslado de los bienes | 4.2 Codificación de Activos Fijos 4.3 Control de los bienes 4.4 Contabilización 4.4.1 Ajustes de las depreciaciones 4.4.2 Contabilización de las reclasificaciones de activos fijos 4.4.3 Contabilización de la reclasificación de los bienes recibidos en comodato en las cuentas de orden 4.4.4 Contabilización de la disminución y baja de bienes de larga duración 4.4.5 Contabilización de las pérdidas de bienes de larga duración 4.4.6 Contabilización de las donaciones recibidas y entregadas 4.5 Conciliación 4.6 Cuadro de resultados de los activos fijos y sus ajustes al 31 - diciembre - 2011 |
| | CAPÍTULO V: Conclusiones y Recomendaciones |
| | 5.1 Conclusiones 5.2 Recomendaciones 5.3 Bibliografía 5.4 Anexos |



9. CONSTRUCCION DE VARIABLES, INDICADORES Y CATEGORIAS.

9.1 CUADRO DE VARIABLES, INDICADORES Y CATEGORIAS.

| ESQUEMA TENTATIVO | VARIABLES | INDICADORES | CATEGORIAS |
|---|--|--------------------------------------|---|
| Capítulo II: Marco Jurídico bajo el cual se rige el manejo de los bienes de larga duración | Normativa vigente de los bienes de larga duración | Leyes Reglamentos Resoluciones | Transparencia Legalidad Responsabilidad Honestidad Consistencia |
| 2.1 Bienes de larga duración | | | |
| 2.1.1 Aspectos Generales | | | |
| 2.1.2 Valoración | | | |
| 2.1.3 Contabilización | Bienes de larga duración | Valoraciones | Calidad |
| 2.1.4 Erogaciones Capitalizables | | Erogaciones Capitalizables | Veracidad |
| 2.1.5 Disminución y Baja de los bienes de larga duración | | Disminuciones | |
| 2.1.6 Control de los bienes de larga duración | | | |
| 2.2 Depreciación de los bienes de larga duración | | | |
| 2.2.1 Vida Útil | Normativa vigente de la Depreciación de los bienes de larga duración | Vida Útil | |
| 2.2.2 Valor Residual | | Valor Residual | |
| 2.2.3 Método de cálculo | | Método de cálculo | |
| 2.2.4 Contabilización | | Contabilización | |



| | | | |
|--|---|---|---|
| | Erogaciones Capitalizables | Adiciones Mejoras Reparaciones extraordinarias | |
| <p>Capítulo III: Evaluación de la Situación Actual del manejo de los bienes de larga duración del Hospital Teófilo Dávila</p> <p>3.1 Normas y procedimientos utilizados</p> <p>3.1.1 Procedimientos empleados para la adquisición de los bienes de larga duración</p> <p>3.1.2 Conservación y cuidado de los bienes de larga duración</p> <p>3.1.3 Almacenamiento y Distribución</p> <p>3.1.4 Sistema de registros</p> <p>3.1.5 Custodia</p> <p>3.1.6 Entrega – Recepción</p> <p>3.1.7 Uso de los bienes de larga duración</p> <p>3.2 Constatación Física</p> <p>3.3 Codificación</p> <p>3.4 Depreciación</p> | <p>Valoración de los bienes de larga duración</p> <p>Disminuciones de los bienes de larga duración</p> <p>Métodos de depreciación</p> | <p>Normal</p> <p>Sobrevalorados</p> <p>Subvalorados</p> <p>Obsolescencia Técnica</p> <p>Daño o deterioro</p> <p>Perdida, robo</p> <p>Destrucción</p> <p>Excedencia</p> <p>Mantenimiento</p> <p>Método de línea Recta</p> <p>Método de unidades de</p> | <p>Confiabilidad</p> <p>Cuantificable</p> <p>Objetividad</p> <p>Eficiencia</p> <p>Eficacia</p> <p>Supervisión</p> <p>Legalidad</p> <p>Estandarización</p> <p>Eficiencia</p> <p>Eficacia</p> |



| | | | |
|--|--|--|---|
| <p>3.5 Reclasificación de los bienes</p> <p>3.6 Baja de bienes por obsolescencia, pérdida o robo</p> | <p>Vida útil de los bienes de larga duración</p> <p>Donaciones de los bienes de larga duración</p> | <p>producción</p> <p>Tiempo de vida útil</p> <p>Valor Residual</p> <p>Entregadas</p> <p>Recibidas</p> | |
| <p>Capítulo IV: Trabajo práctico del Manejo Integral de los bienes de larga duración</p> <p>4.1 Toma física</p> <p>4.2 Codificación de Activos Fijos</p> <p>4.3 Control de los bienes</p> <p>4.4 Contabilización</p> <p>4.4.1 Ajustes de las depreciaciones</p> <p>4.4.2 Contabilización de las reclasificaciones de activos fijos</p> <p>4.4.3 Contabilización de la reclasificación de los bienes</p> | <p>Control de los bienes de larga duración</p> <p>Codificación</p> <p>Constatación física</p> | <p>Bueno</p> <p>Regular</p> <p>Nulo</p> <p>Buena</p> <p>Regular</p> <p>Nula</p> <p>Trimestral</p> <p>Semestral</p> | <p>Transparencia</p> <p>Continuo</p> <p>Oportunidad</p> <p>Integridad</p> <p>Ponderación</p> <p>Control</p> <p>Supervisión</p> <p>Coherencia</p> <p>Monitoreo</p> |



| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>recibidos en comodato en las cuentas de orden</p> <p>4.4.4 Contabilización de la disminución y baja de bienes de larga duración</p> <p>4.4.5 Contabilización de las pérdidas de bienes de larga duración</p> <p>4.4.6 Contabilización de las donaciones recibidas y entregadas</p> <p>4.5 Conciliación</p> <p>4.6 Cuadro de resultados de los activos fijos y sus ajustes al 31 - diciembre - 2011</p> | <p>Actas de Entrega-Recepción</p> <p>Reclasificación de los bienes</p> | <p>Anual</p> <p>Fecha</p> <p>Responsable</p> <p>Código</p> <p>Cantidad</p> <p>Observación</p> <p>Precio</p> <p>Activos Fijos</p> <p>Bienes de Control Administrativo</p> | |
|---|--|--|--|



9.2 LISTADO DEPURADO DE LAS VARIABLES Y CATEGORÍAS

| VARIABLES | CATEGORÍAS |
|--|-----------------|
| Normativa vigente de los bienes de larga duración | Transparencia |
| Bienes de larga duración | Legalidad |
| Normativa vigente de la Depreciación de los bienes de larga duración | Responsabilidad |
| Erogaciones capitalizables | Honestidad |
| Valoración de los bienes de larga duración | Consistencia |
| Codificación | Calidad |
| Disminuciones de los bienes de larga duración | Veracidad |
| Métodos de depreciación | Confiabilidad |
| Vida útil de los bienes de larga duración | Cuantificable |
| Donaciones de los bienes de larga duración | Objetividad |
| Control de los bienes de larga duración | Eficiencia |
| Constatación física | Eficacia |
| Actas de Entrega-Recepción | Supervisión |
| Reclasificación de los bienes | Estandarización |
| | Continuo |
| | Oportunidad |
| | Ponderación |
| | Control |
| | Supervisión |
| | Coherencia |
| | Monitoreo |



9.3 DEFINICIÓN DE CADA UNA DE LAS VARIABLES Y CATEGORIAS

VARIABLES

Normativa vigente de los bienes de larga duración: Esta norma establece los criterios para el reconocimiento, valuación, erogaciones capitalizables, baja y control de los bienes de larga duración, excepto la pérdida de los mismos.

Bienes de larga duración: Para determinar los valores de contabilización de los bienes de larga duración, se tendrán en cuenta los siguientes conceptos:

- Costo de adquisición
- Valor de donación
- Valor contable
- Valor en libros

Normativa vigente de la Depreciación de los bienes de larga duración: Esta norma establece los criterios para determinar la pérdida de valor por el uso, desgaste físico u obsolescencia de los bienes de larga duración.

Erogaciones capitalizables: Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias destinadas a aumentar la vida útil estimada, la capacidad productiva o el valor de los bienes de larga duración, de conformidad con los criterios técnicos, deberán registrarse como erogaciones capitalizables que aumentan el valor contable del bien. Los costos asignados a las partes o piezas que se reemplacen o sustituyan, deberán disminuir el valor contable respectivo; así también la correspondiente Depreciación Acumulada.

Métodos de depreciación: La depreciación es un reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuido durante su vida útil estimada, con el fin de obtener los recursos necesarios para la reposición de los bienes, de manera que se conserve la capacidad operativa o productiva del ente público. Su distribución debe hacerse empleando los criterios de tiempo y productividad, mediante uno de los métodos existentes.



Valoración de los bienes de larga duración: Las inversiones en bienes de larga duración se deberán contabilizar al precio de compra, incluyendo los derechos de importación, fletes, seguros, impuestos no reembolsables, costos de instalaciones, más cualquier valor directamente atribuible para poner el bien en condiciones de operación y para que cumpla el objetivo para el cual fue adquirido.¹⁹

Codificación: La codificación es el método que permite convertir un carácter de un lenguaje natural (alfabeto) en un símbolo de otro sistema de representación, como un número, aplicando normas o reglas de codificación las cuales definen la forma en la que se codifica dado el sistema de representación. La codificación ayuda a que se alcance más eficiencia, debido a que los datos que son codificados requieren menos tiempo para su organización o búsqueda.²⁰

Disminuciones de los bienes de larga duración: La baja de bienes, es un proceso que consiste en retirar del patrimonio de la entidad, aquellos bienes que han perdido la posibilidad de ser utilizados, por haber sido expuestos a acciones de diferente naturaleza.²¹

Vida útil de los bienes de larga duración: Como vida útil de un activo fijo se entiende a la extensión del servicio que éste brindará. Su expresión puede ser definida en años, unidades de producción, horas, kilómetros, entre otras.

Donaciones de los bienes de larga duración: La donación es el contrato por el cual una persona transfiere gratuitamente una cosa u otro derecho de su patrimonio a otra persona que lo acepta.²²

¹⁹ MINISTERIO DE FINANZAS, Acuerdo 447, Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.5 Bienes de larga Duración

²⁰ <http://www.slideshare.net/guest949a7e/codificacion-presentation>.

²¹ <http://es.scribd.com/doc/51894762/61/CONTROL-FISICO-DE-LOS-BIENES-DE-LARGA-DURACION>

²² <http://www.pgr.gob.ve/PDF/Dictamenes/CIVIL2.pdf>



Control de los bienes de larga duración: En el catálogo de cuentas institucional será obligatoria la apertura de los conceptos contables, en términos que permitan su control e identificación y destino o ubicación.²³

Constatación física: La constatación física es la comprobación de la veracidad y certeza de un hecho y dar constancia de él.²⁴

Acta de Entrega-Recepción: Es un documento en el cual una persona encargada de los bienes le pasa la custodia a otra, en dicho documento debe constar todo lo relativo al bien entregado.

Reclasificación de los bienes: Consiste en clasificar correctamente a los bienes sean estos activos fijos o bienes de control administrativo.

CATEGORIAS

Transparencia: Es exponer la información del presupuesto a todos los niveles de la organización del Estado en forma clara, y obligatoria y los informes de los resultados de la ejecución.²⁵

Legalidad: Es un principio fundamental del derecho público conforme al cual todo ejercicio del poder público debería estar sometido a la voluntad de la ley.²⁶

Responsabilidad: Se entiende como el deber de rendir cuenta ante una autoridad superior y ante el público por los fondos o bienes públicos a su cargo.²⁷

²³ MINISTERIO DE FINANZAS, Acuerdo 447, Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental 3.2.5 Bienes de larga Duración

²⁴ <http://www.wordreference.com/definicion/constatar>

²⁵ Resolución de Contraloría N.-072-2000-CG, Normas de Control Interno para el Sector Público

²⁶ http://es.wikipedia.org/wiki/Principio_de_legalidad

²⁷ Resolución de Contraloría N.-072-2000-CG, Normas de Control Interno para el Sector Público



Honestidad: Es aquella cualidad humana por la que la persona se determina a elegir actuar siempre con base en la verdad y en la auténtica justicia (dando a cada quien lo que le corresponde, incluida ella misma).

Consistencia: El Sistema de Administración Financiera estará estructurado como un sistema integral, único y uniforme.²⁸

Veracidad: Condición de un juicio o razonamiento que expresa lo que realmente piensa el que lo emite. Se dice también del sujeto (veraz), lo que equivale a sinceridad.²⁹

Calidad: Es un conjunto de propiedades inherentes a un objeto que le confieren capacidad para satisfacer necesidades implícitas o explícitas. La calidad de un producto o servicio es la percepción que el cliente tiene del mismo, es una fijación mental del consumidor que asume conformidad con dicho producto o servicio y la capacidad del mismo para satisfacer sus necesidades. Por tanto, debe definirse en el contexto que se esté considerando.³⁰

Confiabilidad: Confiabilidad es la "capacidad de un ítem de desempeñar una función requerida, en condiciones establecidas". Habremos logrado la Confiabilidad requerida cuando el "ítem" hace lo que queremos que haga. Al decir "ítem" podemos referirnos a una máquina, a una planta industrial, a un proceso, a un rodado, a un sistema y también a una persona. La Confiabilidad impacta directamente sobre los Resultados de la Empresa, debiendo aplicarse no sólo a máquinas o equipos aislados sino a la totalidad de los procesos que integran la cadena de valor de la Organización.³¹

²⁸ <http://mef.gov.ec/pls/portal/docs/PAGE/MINISTERIO>

²⁹ <http://lengua-y-literatura.glosario.net/terminos-filosoficos/veracidad-6145.html>

³⁰ <http://es.wikipedia.org/wiki/Calidad>

³¹ <http://www.mantenimientomundial.com/sites/mmnew/bib/notas/Ellmann.pdf>



Cuantificable: Lo cuantificable es aquello a lo cual hay que tomarle medidas y por medio de operaciones matemáticas concluir sus características y de que está hecho.³²

Objetividad: La Objetividad es el valor de ver el mundo como es, y no como queremos que sea. Los seres humanos somos una compleja mezcla de sentimientos, raciocinio, experiencia y aprendizaje. Todos estos elementos pueden brindar a una persona una percepción de la realidad que puede estar equivocada.³³

Efectividad: Tiene relación directa con el logro de los objetivos y metas programados por una entidad o proyecto.³⁴

Eficiencia: Aquí se considera la optimización de los recursos, es decir el cumplimiento de las metas y objetivos con economía de recursos y a costos razonables, guardando parámetros de calidad en los bienes y servicios públicos.³⁵

Eficacia: El presupuesto debe estar encaminado a la consecución de los objetivos planteados en el plan operativo anual.³⁶

Supervisión: La Supervisión, según la Etimología significa "mirar desde lo alto", lo cual induce la idea de una visión global. Por otra parte, en su concepto más propio supervisión es un proceso mediante el cual una persona procesadora de un caudal de conocimientos y experiencias, asume la responsabilidad de dirigir a otras para obtener con ellos resultados que les son comunes.³⁷

³² <http://www.significadode.org/cuantificable.htm>

³³ <http://www.pensamientos.com.mx/objetividad.htm>

³⁴ Resolución de Contraloría N.-072-2000-CG, Normas de Control Interno para el Sector Público

³⁵ Guía de Contabilidad de Economista Ligia Gutiérrez

³⁶ Guía de Contabilidad de Economista Ligia Gutiérrez

³⁷ <http://www.monografias.com/trabajos17/supervision/supervision.shtml>



Estandarización: El término de estandarización tiene como connotación principal la idea de seguir entonces el proceso standard a través del cual se tiene que actuar o proceder. Al mismo tiempo, esta idea supone la de cumplir con reglas que, si bien en ciertos casos pueden estar implícitas, en la mayoría de las oportunidades son reglas explícitas y de importante cumplimiento a fin de que se obtengan los resultados esperados y aprobados para la actividad en cuestión. Esto es especialmente así en el caso de procedimientos de estandarización que se utilizan para corroborar el apropiado funcionamiento de maquinarias, equipos o empresas de acuerdo a los parámetros y standards establecidos.³⁸

Continuo: Es la actividad que se lleva a cabo en una organización para asegurar que todos los procesos de negocio críticos estarán disponibles para los clientes, proveedores, y otras entidades que deben acceder a ellos.³⁹

Oportunidad: Situación, condición o posibilidad que se ofrece o sucede en cierto momento y que resulta conveniente para realizar alguna actividad.⁴⁰

Ponderación: Consideración equilibrada y compensada que se da a unos argumentos o valores de forma proporcional a su importancia.⁴¹

Control: El control es un proceso mediante el cual la administración se cerciora si lo que ocurre concuerda con lo que supuestamente debiera ocurrir, de lo contrario, se necesitará que se hagan los ajustes o correcciones necesarios.⁴²

Supervisión: Supervisión es la acción y efecto de supervisar, un verbo que supone ejercer la inspección de un trabajo realizado por otra persona. Quien supervisa se encuentra en una situación de superioridad jerárquica, ya que tiene la capacidad o la facultad de determinar si la acción supervisada es

³⁸ <http://www.definicionabc.com/general/estandarizacion.php>

³⁹ http://es.wikipedia.org/wiki/Gestión_de_la_continuidad

⁴⁰ <http://diccionario.sensagent.com/oportunidad/es-es/>

⁴¹ <http://asgconsultores.com/diccionario/letra/p.htm>

⁴² http://sistemas.itlp.edu.mx/tutoriales/procesoadmvo/tema6_1.htm



correcta o no, por lo tanto, la supervisión es el acto de vigilar ciertas actividades de tal manera que se realicen en forma satisfactoria.⁴³

Coherencia: Es tener criterios únicos y uniformes en la aplicación de leyes, principios y normas técnicas en hechos semejantes y en circunstancias diferentes.⁴⁴

Monitoreo: El Monitoreo es el proceso continuo y sistemático mediante el cual verificamos la eficiencia y la eficacia de un proyecto mediante la identificación de sus logros y debilidades y en consecuencia, recomendamos medidas correctivas para optimizar los resultados esperados del proyecto. Es, por tanto, condición para la rectificación o profundización de la ejecución y para asegurar la retroalimentación entre los objetivos y presupuestos teóricos y las lecciones aprendidas a partir de la práctica. Asimismo, es el responsable de preparar y aportar la información que hace posible sistematizar resultados y procesos y, por tanto, es un insumo básico para la Evaluación.⁴⁵

⁴³ <http://definicion.de/supervision/>

⁴⁴ <http://mef.gov.ec/pls/portal/docs/>

⁴⁵ http://www.cinterfor.org.uy/public/spanish/region/ampro/cinterfor/temas/gender/em_ca_eq/m_eva.htm



10. TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN

| VARIABLES Y CATEGORIAS | TECNICAS CUANTITATIVAS | | | | TECNICAS CUALITATIVAS | | |
|---|------------------------|-----------|---------|-----------|-----------------------|----------------|------------|
| | Estadísticas | Encuestas | Escalas | Registros | Entrevista | Grupos focales | Testimonio |
| VARIABLES | | | | | | | |
| Normativa vigente de los Bienes de larga duración | | | | XXXX | | | |
| Bienes de larga duración | | | | XXXX | | | |
| Normativa vigente de la Depreciación de los bienes de lar | | | | XXXX | | | |
| Erogaciones capitalizables | | | | XXXX | | | |
| Valoración de los bienes de larga duración | | | | XXXX | | | |
| Codificación | XXXX | | | XXXX | XX | X | XX |
| Disminuciones de los bienes de larga duración | XXXX | | | | XXX | | XX |
| Métodos de depreciación | | | | XXXX | | | |
| Vida útil de los bienes de larga duración | XX | | | XXXX | | | XX |
| Control de los bienes de larga duración | | XXX | | | XXX | XXX | XX |
| Constatación física | XX | XXX | | XXX | XXX | XXX | XXXX |
| CATEGORIAS | | | | | | | |
| Transparencia | | | | | XXXX | XXX | XXX |
| Legalidad | | | | | XXX | | XXX |
| Responsabilidad | XX | XX | | | XXX | | XXX |
| Honestidad | XX | | | | XXX | | |
| Consistencia | XX | | | XX | | XXX | |
| Calidad | XXX | | XXX | | | | |
| Veracidad | | XX | | | | XXX | |
| Confiabilidad | | | | | XXX | XXX | XXX |
| Cuantificable | XXX | | | | | | |
| Objetividad | | | | | | | |
| Eficiencia | XXXX | | XXX | | XX | XXX | XX |
| Eficacia | XXXX | | XXX | | XX | XX | XXX |
| Supervisión | | | XXX | | XX | | |
| Estandarización | XXXX | | XXX | XX | | | |
| Continuo | | | | | XX | XXX | XX |
| Oportunidad | | | | | XX | XX | |
| Ponderación | XX | | | | | | |
| Control | XX | XX | | | XXX | XXXX | XXX |
| Supervisión | | | XXX | | XXX | XXXX | XX |
| Monitoreo | XX | | | | XX | XXXX | XX |

| Equivalencia | |
|--------------|------|
| XXXX | 100% |
| XXX | 75% |
| XX | 50% |
| X | 25% |



11. DISEÑO METODOLÓGICO

11.1 RECOLECCIONES Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN

Instrumentos:

En el Manejo Integral de los bienes de larga duración del Hospital Teófilo Dávila se hará uso como instrumentos principales para la recolección y procesamiento de la información:

- Los Grupos focales (Director, Jefes de Área, empleados)
- Los Estados Financieros de la Institución
- Las actas Entrega - Recepción
- Las actas de movilización
- Formularios, guías
- Factura de compra de los bienes
- Registros de las depreciaciones de los bienes

Definir el Universo:

- Se desarrollará la tesis en el Área Administrativa del Hospital Teófilo Dávila, enfocados en los bienes de larga duración del año 2011.

Trabajo de campo:

- Para recopilar información en la tesis voy a utilizar las siguientes técnicas: Estadísticas, registros, encuestas, escalas, entrevistas, grupos focales y testimonios con el personal correspondiente.

Diseño del procesamiento:

- Se procederá a procesar los datos en los programas WORD, EXCEL que nos permitirá obtener de manera precisa los resultados.



Representación de los datos:

- La representación de los datos será por medio de gráficos, escalas, diagramas y cuadros.

11.2 ANALISIS Y PROPUESTA

Descripción de la información:

- La información se la describirá claramente, con toda la transparencia y objetividad posible para dejar al margen toda interpretación incorrecta.

Análisis cuantitativo:

- El Análisis cuantitativo se lo realizará a través de la lectura de los gráficos, cuadros, el análisis de los porcentajes y con la relación de variables.

Análisis cualitativo:

- El Análisis cualitativo se lo realizará con la explicación de la causa y efecto.

Diseño de propuesta:

- La propuesta se basa en relación de los problemas que tiene la Institución con respecto a los bienes de larga duración, con los objetivos propuestos en la tesis determinando las estrategias que podrían ser adoptadas por la Institución para mejorar el manejo de los bienes.



11.3 REDACCIÓN DEL TEXTO DE LA TESIS

La redacción del texto de la tesis contendrá:

Una PARTE PRELIMINAR que constará de:

- Portada
- Firma de responsabilidad
- Resumen
- Índice

Una PARTE PRINCIPAL que constará:

- Introducción
- Capítulos
- Subcapítulos
- Conclusiones
- Recomendaciones.

Una PARTE REFERENCIAL con:

- Anexos
- Bibliografía.



13. BIBLIOGRAFIA

- GUTIERREZ, Ligia; 2007, Guía de Contabilidad Gubernamental, 1ra. Edición, Departamento de Investigaciones y Publicaciones de la Facultad de Ciencias Económica y Administrativa de la Universidad de Cuenca, Cuenca.
- Ministerio de Finanzas, Normativa de Contabilidad Gubernamental, Acuerdo 447.
- Normas de Control Interno para el Sector Público
- <http://www.eumed.net/libros/2006b/voz/1a.htm>
- Resolución de Contraloría N.-072-2000-CG, Normas de Control Interno para el Sector Público
- http://www.esPOCH.edu.ec/descargas/rectorado.pub/a9d457_formulaci3n.pdf
- <http://www.reglamentos.espol.edu.ec/WebDoc/Reglamen.nsf/0/33029A5B79A1B0D8052575440062300B?OpenDocument>
- http://finanzas.gob.ec/pls/portal/docs/PAGE/MINISTERIO_ECONOMIA_FINANZAS_ECUADOR/NORMATIVA_VIGENTE/NORMATIVA_VIGENTE_2008/ARCHIVOS/NOMATIVA%20PORTAL%2015-10-2010.PDF
- <http://www.slideshare.net/guest949a7e/codificacin-presentation>.
- <http://es.scribd.com/doc/51894762/61/CONTROL-FISICO-DE-LOS-BIENES-DE-LARGA-DURACION>
- <http://www.pgr.gob.ve/PDF/Dictamenes/CIVIL2.pdf>
- <http://www.wordreference.com/definicion/constatar>
- <http://es.wikipedia.org/wiki/legalidad>
- <http://www.monografias.com/trabajos13/valores/valores.shtml>
- <http://es.wikipedia.org/wiki/Calidad>
- <http://lengua-y-literatura.glosario.net/terminos-filosoficos/veracidad-6145.html>
- <http://www.mantenimientomundial.com/sites/mmnew/bib/notas/Ellmann.pdf>
- <http://www.significadode.org/cuantificable.htm>



- <http://www.pensamientos.com.mx/objetividad.htm>
- <http://www.monografias.com/trabajos17/supervision/supervision.shtml>
- <http://www.definicionabc.com/general/estandarizacion.php>
- http://es.wikipedia.org/wiki/Gesti3n_de_la_continuidad

- <http://diccionario.sensagent.com/oportunidad/es-es/>
- <http://asgconsultores.com/diccionario/letra/p.htm>
- http://sistemas.itlp.edu.mx/tutoriales/procesoadmvo/tema6_1.htm
- <http://definicion.de/supervision/>
- http://www.cinterfor.org.uy/public/spanish/region/ampro/cinterfor/temas/gender/em_ca_eq/m_eva.htm
- <http://www.paginadigital.com.ar/articulos/2003quint/varios/honestidad23bpl.asp>.