



MINISTERIO
DE SALUD

17/11/2022

Solicitud de Transferencia de Activos VIH – TB 2019-2021 a SLV-C-MOH 2022-2024

Dra. Ana Guadalupe Flores
Coordinadora Proyectos Fondo Mundial
Receptor Principal MINSAL

MCP – ES

Mecanismo de Coordinación de País El Salvador
de lucha contra el VIH Sida, tuberculosis y malaria

Contexto

Directrices del Fondo Mundial para el traspaso de activos fijos

Manual de la Políticas Operativas del Fondo Mundial :

Sección Transferencia de Activos y cuentas al Programa, página 287 establece: (traducción libre prevaleciendo versión inglés) :

20. Los activos del programa deben **utilizarse exclusivamente para combatir las tres enfermedades**

21. **En caso de cierre de proyecto, para la conciliación de la propiedad intelectual y la consolidación de la subvención, los activos y las cuentas por cobrar del programa deben transferirse para ser utilizados en la siguiente nueva subvención.** El Equipo de País de Fondo Mundial revisará la Lista de Activos y Cuentas por Cobrar del Programa como parte de las actividades de concesión de subvenciones para la nueva subvención.

Contexto

Directrices del Fondo Mundial para el traspaso de activos fijos

7 de julio 2021

Cartas Guía de Cierre
SLV-H-MOH y SLV-T-
MOH

la lista de activos y
cuentas por cobrar
del programa.

**18 de noviembre
2021**

Plenaria MCP-ES,
fue solicitada y
aprobada la
transferencia de
activos fijos en
calidad de custodia
a MINSAL.

Agosto 2022

RP MINSAL
presenta Balance
de Caja al 30 de
junio 2022

8 Septiembre 2022

Reunión CEA MCP-
ES, fue solicitada y
aprobada la
transferencia de
activos fijos en
calidad de custodia

**27 Septiembre
2022**

Reunión Plenaria
MCP ES, fue
solicitado y
ratificada
aprobación por la
Asamblea la
transferencia de AF

Justificación Técnica para solicitar autorización de transferencia Activos Fijos a propiedad MINSAL para descargo:

A partir del presente año, las **Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público y del Marco Conceptual para la Información Financiera con Propósito General de las Entidades del Sector Público (NICSP17)**, cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900.

Realizar reclasificación a aquellos bienes que ahora son contabilizados como menores, que corresponden a casi el 90% del total, lo cual significa una carga muy laboriosa para el control financiero y control administrativo.

De acuerdo a la fecha de adquisición y el tiempo de vida útil, la depreciación a la fecha tienen valor residual de cero y/o se encuentran dañados u obsoletos.

Habiendo constatado que los bienes son usados para los fines que fueron adquiridos y que a un solo recurso se le dificulta realizar las verificaciones.

Debido a que el RP solo puede descargar de inventario bienes que son de su propiedad, antes de realizar la transferencia a la nueva subvención, es recomendable depurar el inventario.

Activos fijos Financiados Subvención SLV-H- MOH 2019-2021

**Solicitud de Transferencia de Activos en calidad de
custodia VIH a SLV-C-MOH 2022-2024
Registro Contable 91082**

Dra. Ana Guadalupe Flores
Coordinadora Proyectos Fondo Mundial
Receptor Principal MINSAL

MCP-ES

Mecanismo de Coordinación de País El Salvador
de lucha contra el VIH Sida, tuberculosis y malaria

SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS A MINSAL PASO 2 PROYECTO 91082

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022			PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual, obsoleto o malo 17 Noviembre 2022	
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	3806	\$ 627,711.29	3806	\$ 627,711.29
BIENES MENORES A \$900 *	426	\$ 311,832.00	426	\$ 311,832.00
Sub-Total	4232	\$ 939,543.29	4232	\$ 939,543.29
BIENES MAYORES	826	\$ 1,604,684.96	455	\$ 806,310.28
TOTAL MAYORES Y MENORES	5058	\$ 2,544,228.25	4687	\$ 1,745,853.57

* Desde el año 2022 Cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900 según NICSP17.

**SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA
ACTIVOS FIJOS A SUBVENCIÓN SLV-C-MOH
PASO 3
PROYECTO 91082**

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022			PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual 17 Noviembre 2022		PASO 3 : Traslado a Subvención Combinada 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL	Cantidad	Tipo	Monto
BIENES MENORES A \$600	3806	\$ 627,711.29	3806	\$ 627,711.29	43	Equipo Médico y Laboratorio	\$75,668.77
BIENES MENORES A \$900 *	426	\$ 311,832.00	426	\$ 311,832.00	204	Equipo Informático	\$238,888.86
Sub-Total	4232	\$ 939,543.29	4232	\$ 939,543.29	115	Maquinaria y Equipo	\$178,363.48
BIENES MAYORES	826	\$ 1,604,684.96	455	\$ 806,310.28	9	Vehículos	\$305,453.57
TOTAL MAYORES Y MENORES	5058	\$ 2,544,228.25	4687	\$ 1,745,853.57	371	Total	\$798,374.68

Activos fijos Financiados Subvención SLV-T- MOH 2019-2021

Solicitud de Transferencia de Activos en calidad de custodia Tuberculosis a SLV-C-MOH 2022-2024 Registro Contable 91081

Dra. Ana Guadalupe Flores
Coordinadora Proyectos Fondo Mundial
Receptor Principal MINSAL

MCP-ES

Mecanismo de Coordinación de País El Salvador
de lucha contra el VIH Sida, tuberculosis y malaria

SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS A MINSAL PASO 2 PROYECTO 91081

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	953	\$ 126,546.94
BIENES MENORES A \$900 *	22	\$ 3,127.36
LICENCIAS OFFICE	84	\$ 16,648.32
Sub-Total	1059 **	\$ 146,322.62
ACTIVOS MAYORES A \$600	421	\$ 1,157,160.09
ACTIVOS MAYORES A \$900 *	28	\$ 51,332.94
Sub- total	449	\$ 1,208,493.03
TOTAL MAYORES Y MENORES	1508	\$ 1,354,815.65

PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual, obsoleto o malo 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	1104	\$ 155,543.70
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	1104 **	\$ 155,543.70
ACTIVOS MAYORES A \$600	145	\$ 371,344.46
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
Sub- total	145	\$ 371,344.46
TOTAL MAYORES Y MENORES	1249	\$ 526,888.16

* Desde el año 2022 Cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900 según NICSP17.

** La varianza reflejada, obedece al ingreso y registro en el mes de julio 2022 de 45 activos que se encontraban en tránsito, por un monto total de \$9,221.08

SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS A SUBVENCIÓN SLV-C-MOH PASO 3 PROYECTO 91081

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	953	\$ 126,546.94
BIENES MENORES A \$900 *	22	\$ 3,127.36
LICENCIAS OFFICE	84	\$ 16,648.32
Sub-Total	1059	\$ 146,322.62
ACTIVOS MAYORES A \$600	421	\$ 1,157,160.09
ACTIVOS MAYORES A \$900 *	28	\$ 51,332.94
Sub- total	449	\$ 1,208,493.03
TOTAL MAYORES Y MENORES	1508	\$ 1,354,815.65

PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual, obsoleto o malo 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	1104	\$ 155,543.70
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	1104	\$ 155,543.70
ACTIVOS MAYORES A \$600	145	\$ 371,344.46
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
Sub- total	145	\$ 371,344.46
TOTAL MAYORES Y MENORES	1249	\$ 526,888.16

PASO 3 : Traslado a Subvención Combinada 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTAR IO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	0	\$ -
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	0	\$ -
ACTIVOS MAYORES A \$600	304	\$ 837,148.58
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
Sub- total	304	\$ 837,148.58
TOTAL MAYORES Y MENORES	304	\$ 837,148.58

* Desde el año 2022 Cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900 según NICSP17.

Activos fijos Financiados Subvención SLV-T- MOH 2019-2021

Solicitud de Transferencia de Activos en calidad de custodia Tuberculosis a SLV-C-MOH 2022-2024 Registro Contable 40777

Dra. Ana Guadalupe Flores
Coordinadora Proyectos Fondo Mundial
Receptor Principal MINSAL

MCP-ES

Mecanismo de Coordinación de País El Salvador
de lucha contra el VIH Sida, tuberculosis y malaria

SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS A MINSAL PASO 2 PROYECTO 40777

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	11263	\$1,509,709.27
BIENES MENORES A \$900 *	0	\$ -
LICENCIAS OFFICE	53	\$53,731.50
Sub-Total	11316	\$ 1,563,440.77
ACTIVOS MAYORES A \$600	969	\$2,749,698.50
ACTIVOS MAYORES A \$900 *	0	\$ -
LICENCIAS PROJECT STANDARD	5	\$4,050.00
Sub- total	974	\$2,753,748.50
TOTAL MAYORES Y MENORES	12290	\$ 4,317,189.27

PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual, obsoleto o malo 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	11316	\$1,563,440.77
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	11316	\$ 1,563,440.77
ACTIVOS MAYORES A \$600	178	\$499,584.63
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
LICENCIAS PROJECT STANDARD		
Sub- total	178	\$ 499,584.63
TOTAL MAYORES Y MENORES	11494	\$ 2,063,025.40

* Desde el año 2022 Cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900 según NICSP17.

SOLICITUD AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS A SUBVENCIÓN SLV-C-MOH PASO 3 PROYECTO 40777

PASO 1: Solicitud de transferencia activos fijos 27 septiembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	11263	\$1,509,709.27
BIENES MENORES A \$900 *	0	\$ -
LICENCIAS OFFICE	53	\$53,731.50
Sub-Total	11316	\$1,563,440.77
ACTIVOS MAYORES A \$600	969	\$2,749,698.50
ACTIVOS MAYORES A \$900 *	0	\$ -
LICENCIAS PROJECT STANDARD	5	\$4,050.00
Sub- total	974	\$2,753,748.50
TOTAL MAYORES Y MENORES	12290	\$4,317,189.27

PASO 2: Solicitud transferencia a propiedad MINSAL por valor residual, obsoleto o malo 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	11316	\$1,563,440.77
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	11316	\$ 1,563,440.77
ACTIVOS MAYORES A \$600	178	\$499,584.63
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
LICENCIAS PROJECT STANDARD		
Sub- total	178	\$ 499,584.63
TOTAL MAYORES Y MENORES	11494	\$ 2,063,025.40

PASO 3 : Traslado a Subvención Combinada 17 Noviembre 2022		
CLASIFICACIÓN	INVENTARIO TOTAL	MONTO TOTAL
BIENES MENORES A \$600	0	\$ -
BIENES MENORES A \$900 *		
LICENCIAS OFFICE		
Sub-Total	0	\$ -
ACTIVOS MAYORES A \$600	796	\$2,254,163.87
ACTIVOS MAYORES A \$900 *		
LICENCIAS PROJECT STANDARD		
Sub- total	796	\$ 2,254,163.87
TOTAL MAYORES Y MENORES	796	\$ 2,254,163.87

* Desde el año 2022 Cambio el valor de los activos mayores a registrar de \$600 a \$900 según NICSP17.

Resumen 1

Solicitud transferencia AF a propiedad MINSAL

Concepto	Proyecto VIH (91082)		Proyecto TB (91081)		Proyecto TB (40777)		Total propuesta a transferir a propiedad MINSAL	
	Activos	Monto	Activos	Monto	Activos	Monto	Activos	Monto
Valor residual	4328	\$ 1,633,594.64	1197	\$ 504,228.30	11360	\$ 2,037,734.48	16885	\$ 4,175,557.42
Obsolescencia	5	\$ 4,543.89	3	\$ 4,760.26			8	\$ 9,304.15
Malo e Inservible	354	\$ 107,715.04	49	\$ 17,899.60	134	\$ 25,290.92	537	\$ 150,905.56
Total	4687	\$ 1,745,853.57	1249	\$ 526,888.16	11494	\$ 2,063,025.40	17430	\$ 4,335,767.13

Resumen 2

Solicitud de autorización de transferencia Activos Fijos a SLV-C-MOH

TOTAL DE ACTIVOS A TRANSFERIR 17 NOVIEMBRE 2022		
SUBVENCIÓN	CANTIDAD	MONTO \$
VIH (91082)	371	\$798,374.68
TB (91081)	304	\$837,148.58
TB (40777)	796	\$2,254,163.87
TOTAL	1,471	\$3,889,687.13

MCP-ES

Contribuyendo a la reducción significativa y sostenible del VIH, Tuberculosis y Malaria, a través de las subvenciones del Fondo Mundial



www.mcpelsalvador.com.org



www.facebook.com/MCPES2002



@MCPEISalvador

MCP-ES

Mecanismo de Coordinación de País El Salvador
de lucha contra el VIH Sida, tuberculosis y malaria