

# ÍNDICE

Pág.

## A. ESTADOS FINANCIEROS INTEGRADOS

Presentación.....	1
Balance General del Órgano Ejecutivo.....	3
Balance General Comparativo del Órgano Ejecutivo .....	6
Estado de Recursos y Gastos Comparativo del Órgano Ejecutivo .....	11
Estado de Flujo de Efectivo del Órgano Ejecutivo.....	14
Estado Comparativo del Flujo de Efectivo del Órgano Ejecutivo .....	16
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto.....	18
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto Comparativo .....	19
Memoria Contable del Movimiento de Operaciones del Órgano Ejecutivo .....	20
Conciliación Bancaria de la Cuenta Única del Tesoro 3987 .....	25
Flujo de Ingresos y Egresos de la Cuenta Única del Tesoro 3987.....	26
Exposición de la Cuenta 11110 - Caja.....	28
Exposición de la Cuenta 11121 - Cuenta Única del Tesoro (CUT) .....	28
Exposición de la Cuenta 11122 - Cuentas Fiscales en el BCB en Moneda Nacional .....	61
Exposición de la Cuenta 11123 - Cuentas Fiscales en el BCB en Moneda Extranjera .....	62
Anexo 1: Exposición de la Cuenta 11123 – Cuentas Fiscales en el BCB M/E (Dólares Americanos) .....	63
Exposición de la Cuenta 11124 - Cuentas Fiscales y Otras en la Banca Privada en Moneda Nacional.....	66
Exposición de la Cuenta 11126 - Cuentas en el Exterior del País.....	69
Exposición de la Cuenta 11127 - Fondos en Custodia y en Garantía.....	69
Exposición de la Cuenta 11213 - Otras Inversiones Temporales .....	74
Exposición de la Cuenta 11321 - Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores .....	74
Exposición de la Cuenta 11322 - Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo .....	75
Exposición de la Cuenta 11331 - Documentos y Efectos a Cobrar a Corto Plazo .....	84
Exposición de la Cuenta 11340 - Otros Documentos y Efectos a Cobrar a Corto Plazo .....	84
Exposición de la Cuenta 11351 - Préstamos a Organismos de la Administración Central .....	85
Exposición de la Cuenta 11363 - Préstamos al Sector Privado .....	85
Exposición de la Cuenta 11370 - Anticipos a Corto Plazo .....	85
Exposición de la Cuenta 11390 - Fondos en Avance .....	86
Exposición de la Cuenta 11510 - Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros .....	89

Exposición de la Cuenta 12120 - Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo .....	90
Exposición de la Cuenta 12140 - Otros Documentos y Efectos a Cobrar a Largo Plazo .....	91
Exposición de la Cuenta 12211 - Inversiones Financieras en Empresas Privadas Nacionales .....	92
Exposición de la Cuenta 12212 - Inversiones Financieras en Empresas Públicas no Financieras .....	94
Exposición de la Cuenta 12213 - Inversiones Financieras en Empresas Públicas Financieras .....	94
Exposición de la Cuenta 12214 - Inversiones Financieras en Organismos Internacionales .....	95
Exposición de la Cuenta 12215 - Inversiones Financieras en Otras del Sector Externo .....	95
Exposición de la Cuenta 12223 - Otros Títulos y Valores a Largo Plazo .....	96
Exposición de la Cuenta 12230 - Fondos en Fideicomiso .....	96
Exposición de la Cuenta 12240 - Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras.....	99
Exposición de las Cuentas de Activos Fijos del Órgano Ejecutivo .....	103
Exposición de la Cuenta 12351 - Construcciones y Mejoras de Viviendas.....	106
Exposición de la Cuenta 12352 - Construcciones y Mejoras para Defensa y Seguridad .....	107
Exposición de la Cuenta 12353 - Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado .....	108
Exposición de la Cuenta 12354 - Supervisión de Construcción y Mejoras de Bienes de Dominio Privado .....	115
Exposición de la Cuenta 12361 - Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público .....	124
Exposición de la Cuenta 12362 - Supervisión de Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público .....	125
Exposición de la Cuenta 12371 - Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Privado .....	126
Exposición de la Cuenta 12372 - Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Público .....	129
Exposición de la Cuenta 12380 - Construcciones en Procesos por Administración Propia .....	133
Exposición de la Cuenta 12500 - Activo Intangible .....	136
Exposición de la Cuenta 21230 - Préstamos Internos a Pagar a Corto Plazo .....	137
Exposición de la Cuenta 21600 - Otros Pasivos de Corto Plazo .....	138
Exposición de la Cuenta 22310 - Deuda Pública Interna .....	145
Exposición de la Cuenta 22320 - Deuda Pública Externa .....	146
Análisis Horizontal del Balance General del Órgano Ejecutivo .....	148
Análisis Vertical del Balance General del Órgano Ejecutivo .....	152
Notas a los Estados Financieros - Análisis de las Cuentas de Balance .....	156

## **B. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL ÓRGANO EJECUTIVO**

Ejecución Presupuestaria de Recursos según Grupos de Rubros.....	169
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Rubros.....	170
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Fuentes de Financiamiento .....	175
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Entidades .....	176
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades .....	177



Ejecución Presupuestaria de Gastos por Fuentes de Financiamiento y Entidades .....	178
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Fuentes de Financiamiento y Grupos de Gasto .....	183
Ejecución Presupuestaria de Gastos según Partidas para todas las Fuentes de Financiamiento .....	186
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades y Grupos de Gasto para todas las Fuentes de Financiamiento .....	192
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades, Actividades y Proyectos, todas las Fuentes de Financiamiento .....	199
Gráfico Presupuestario – Recursos según el Rubro (Ejecutado) .....	203
Gráfico Presupuestario – Gastos según el Objeto (Ejecutado) .....	204
Análisis Técnico de la Ejecución y Cierre Presupuestario 2015 .....	205

### **C. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE RECURSOS Y GASTOS**

Clasificación Económica de Recursos .....	213
Clasificación Económica de Gastos .....	216
Gráfico de la Clasificación Económica de Recursos .....	220
Gráfico de la Clasificación Económica de Gastos .....	221
Gráfico de la Clasificación Económica de Recursos Comparativo 2015 – 2014 .....	222
Gráfico de la Clasificación Económica de Gastos Comparativo 2015 – 2014 .....	223
Análisis Técnico de la Clasificación Económica .....	224

### **D. CUENTA AHORRO - INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO**

Estructura de la Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento .....	226
Análisis de la Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento del Órgano Ejecutivo .....	229

### **E. INFORME GERENCIAL ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS REEXPRESADOS EN UFV**

Balance General Comparativo .....	232
Estado de Recursos y Gastos Comparativo del Órgano Ejecutivo .....	237
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto Comparativo .....	240
Estado de Flujo de Efectivo Comparativo del Órgano Ejecutivo .....	241