

# INDICE

PÁG.

## A. ESTADOS FINANCIEROS INTEGRADOS

Presentación .....	1
Balance General .....	3
Balance General Comparativo .....	6
Estado Comparativo de Recursos y Gastos Corrientes.....	11
Estado del Flujo de Efectivo.....	14
Estado Comparativo del Flujo de Efectivo.....	16
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto .....	18
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto Comparativo.....	19
Memoria Contable.....	20
Conciliación Bancaria de la Cuenta Unica del Tesoro 3987 .....	24
Flujo de Ingresos y Egresos de la Cuenta Unica del Tesoro 3987.....	25
Exposición de la Cuenta 11121 - Cuenta Unica del Tesoro.(CUT) .....	27
Exposición de la Cuenta 11110 - Caja. ....	45
Exposición de la Cuenta 11122 - Cuentas Fiscales en el BCB en Moneda Nacional.....	46
Exposición de la Cuenta 11123 - Cuentas Fiscales en el BCB en Moneda Extranjera .....	47
Exposición de la Cuenta Unica del Tesoro en Dólares Americanos (Anexo Cuenta 11123).....	49
Exposición de la Cuenta 11124 - Cuentas Fiscales y Otras en la Banca Privada en Moneda Nacional.....	51
Exposición de la Cuenta 11125 - Cuentas Fiscales y Otras en la Banca Privada en Moneda Extranjera .....	57
Exposición de la Cuenta 11126 - Cuentas en el Exterior del País.....	57
Exposición de la Cuenta 11127 - Fondos en Custodia y en Garantía .....	58
Exposición de la Cuenta 11213 - Otras Inversiones Temporales .....	60
Exposición de la Cuenta 11321 - Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores .....	60
Exposición de la Cuenta 11370 - Anticipos a Corto Plazo .....	60
Exposición de la Cuenta 11322 - Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo .....	61
Exposición de la Cuenta 11331 - Documentos y Efectos a Cobrar a Corto Plazo .....	67
Exposición de la Cuenta 11340 - Otros Documentos y Efectos a Cobrar a Corto Plazo .....	67
Exposición de la Cuenta 11351 - Préstamos a Organismos de la Administración Central .....	69
Exposición de la Cuenta 11363 - Préstamos al Sector Privado .....	69
Exposición de la Cuenta 11390 - Fondos en Avance .....	70
Exposición de la Cuenta 11510 - Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros .....	74

Exposición de la Cuenta 12120 - Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo .....	75
Exposición de la Cuenta 12211 - Inversiones Financieras en Empresas Privadas Nacionales .....	78
Exposición de la Cuenta 12214 - Inversiones Financieras en Organismos Internacionales.....	80
Exposición de la Cuenta 12215 - Inversiones Financieras en Otras del Sector Externo .....	80
Exposición de la Cuenta 12230 - Fondos en Fideicomiso .....	81
Exposición de la Cuenta 12240 - Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas .....	83
Exposición de las Cuentas de Activos Fijos .....	86
Exposición de la Cuenta 12351 - Construcciones y Mejoras de Viviendas .....	89
Exposición de la Cuenta 12352 - Construcciones y Mejoras Para Defensa y Seguridad .....	89
Exposición de la Cuenta 12353 - Construcciones de Otros Bienes de Dominio Privado .....	96
Exposición de la Cuenta 12354 - Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Privado .....	98
Exposición de la Cuenta 12361 - Construcciones de Bienes de Dominio Público .....	98
Exposición de la Cuenta 12362 - Supervisión de Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público .....	100
Exposición de la Cuenta 12371 - Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Privado .....	100
Exposición de la Cuenta 12372 - Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Público .....	102
Exposición de la Cuenta 12380 - Construcciones en Procesos por Administración Propia .....	104
Exposición de la Cuenta 12223 - Otros Títulos y Valores a Largo Plazo .....	107
Exposición de la Cuenta 12500 - Activo Intangible .....	107
Exposición de la Cuenta 21230 - Préstamos Internos a Pagar a Corto Plazo .....	108
Exposición de la Cuenta 21600 - Otros Pasivos de Corto Plazo .....	109
Exposición de la Cuenta 22310 - Deuda Pública Interna .....	111
Exposición de la Cuenta 22320 - Deuda Pública Externa .....	112
Análisis Horizontal del Balance General de la Administración Central.....	114
Análisis Vertical del Balance General de la Administración Central.....	118
Notas a los Estados Financieros - Análisis de Cuentas de Balance .....	122

**B. EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Ejecución Presupuestaria de Recursos según Grupos de Rubros.....	136
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Rubros.....	137
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Fuentes de Financiamiento .....	142
Ejecución Presupuestaria de Recursos según Entidades .....	143
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades .....	144
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Fuentes de Financiamiento y Entidades.....	145
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Fuentes de Financiamiento y Grupos de Gasto .....	149
Ejecución Presupuestaria de Gastos según Partidas .....	152
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades y Grupos de Gasto .....	157
Ejecución Presupuestaria de Gastos por Entidades, Actividades y Proyectos .....	163

Gráficos Presupuestarios .....	166
Análisis Técnico de la Ejecución y Cierre Presupuestario .....	168

**C. CLASIFICACION ECONOMICA DE RECURSOS Y GASTOS**

Clasificación Económica de Recursos .....	176
Clasificación Económica de Gastos .....	179
Gráficos de la Clasificación Económica .....	182
Análisis Técnico de la Clasificación Económica .....	186

**D. CUENTA AHORRO - INVERSION - FINANCIAMIENTO**

Estructura de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.....	188
Análisis de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.....	191

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

Balance General Comparativo .....	193
Flujo de Efectivo Comparativo.....	198
Estado Comparativo de Recursos y Gastos .....	200
Estado Comparativo de Variación del Patrimonio Neto.....	203