

Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Gastos, Presentación de Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2023

ELABORADO POR: GERENCIA FINANCIERA

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
INGRESOS Y GASTOS
ENERO A DICIEMBRE 2023

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Fuente: Plataforma eSIGEF-Ministerio de Economía y Finanzas

Código Fte	Fuente de Financiamiento	ASIGNADO	CODIFICADO	DEVENGADO	Ejec
001	Recursos Fiscales	\$ 7.018.408,85	\$ 8.851.417,39	\$ 8.851.417,39	100%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	\$ 2.022.400,00	\$ 3.088.090,03	\$ 3.375.637,65	109%
003	Recursos Provenientes de	\$ 51.716.183,80	\$ 51.716.183,80	\$ 51.716.183,80	100%
998	ANTICIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 783.427,77	\$ 658.839,52	84%
202	Prestamos Externos	\$ 9.114.008,40	\$ 10.965.981,27	\$ 10.965.981,27	100%
	Total general	\$ 69.871.001,05	\$ 75.405.100,26	\$ 71.082.388,19	

EJECUCION DE GASTOS

Fuente: Plataforma eSIGEF-Ministerio de Economía y Finanzas

Grupo de Gasto	Descripción Grupo de Gasto	FUENTE DE FINANCIAMIENTO					Total Devengado
		FISCAL 001	AUTOGESTION 002	PREASIGNACIONES 003	PRESTAMOS EXTERNOS 202	ANTICIPOS AÑOS ANTERIORES 998	
510000	EGRESOS EN PERSONAL	\$ -	\$ -	\$ 41.885.328,60			\$ 41.885.328,60
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 3.423.598,84	\$ 2.544.322,18	\$ 8.987.494,90		\$ 17.666,64	\$ 14.973.082,56
560000	EGRESOS FINANCIEROS	\$ -					\$ -
570000	OTROS EGRESOS CORRIENTES	\$ 339.403,45	\$ 30.584,92	\$ 39.196,56			\$ 409.184,93
580000	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	\$ 3.245.784,24	\$ 77.306,80	\$ 97.546,23			\$ 3.420.637,27
710000	EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSION				\$ 966.357,89		\$ 966.357,89
730000	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	\$ 42.827,31			\$ 587.600,37	\$ 29.585,75	\$ 660.013,43
750000	OBRAS PUBLICAS	\$ 95.309,18			\$ 3.094.343,55	\$ 125.255,54	\$ 3.314.908,27
780000	TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSION				\$ 140.257,66		\$ 140.257,66
840000	EGRESOS DE CAPITAL	\$ 196.917,84	\$ 112.816,90	\$ 149.049,10	\$ 2.934.468,39	\$ 486.331,59	\$ 3.879.583,82
960000	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ -					\$ -
990000	OTROS PASIVOS	\$ 1.235.455,14	\$ 9.894,26	\$ -			\$ 1.245.349,40
	Total DEVENGADO	\$ 8.579.296,00	\$ 2.774.925,06	\$ 51.158.615,39	\$ 7.723.027,86	\$ 658.839,52	\$ 70.894.703,83
	VS						
	CODIFICADO	\$ 8.851.417,39	\$ 3.088.090,03	\$ 51.716.183,80	\$ 10.965.981,27	\$ 783.427,77	\$ 75.405.100,26
	% DE Ejecución	97%	90%	99%	70%	84%	94%

Aspectos a considerar

- Se realizaron las correspondientes modificaciones al presupuesto de ingresos y gastos que permitieron el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- El Ministerio de Finanzas transfirió en ingresos el 100 % del presupuesto codificado 2023.
- La ejecución del PAI 2024 tuvo retraso en el inicio de ejecución por motivo de que el pronunciamiento de la Secretaria Nacional de Planificación fue recibido en el mes de mayo 2023.
- El porcentaje de ejecución en base al devengado alcanzó el 94,02%

**ESTADOS FINANCIEROS
ENERO A DICIEMBRE 2023**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 expresado en dólares americanos

ACTIVO		
CORRIENTE		\$ 15.082.120,09
111	Disponibilidades	\$ 11.418.546,02
112	Anticipo de Fondos	\$ 1.868.627,01
113	Cuentas por Cobrar	\$ 400.267,99
131	Inventarios Para Consumo Corriente	\$ 1.383.880,07
121	Inversiones Temporales	\$ 10.799,00
NO CORRIENTE		\$ 182.877.171,63
122	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	\$ 543.584,12
124	Deudores Financieros	\$ 23.513.889,74
125	Inversiones Diferidas	\$ 238.113,60
126	Inversiones no Recuperables	\$ 13.475,97
141	Bienes de Administración	\$ 151.089.028,44
151	Inversiones en Obras en Proceso	\$ 6.998.189,36
152	Inversiones en programas en ejecución	\$ 115.860,00
191	Activos Intangibles	\$ 365.030,40
TOTAL ACTIVO		\$ 197.959.291,72

PASIVO		
CORRIENTE		\$ 6.706.419,32
212	Depósitos y Fondos de Terceros	\$ 1.428.149,23
213	Cuentas por Pagar	\$ 5.278.270,09
NO CORRIENTE		\$ 92.445,28
224	Financieros	\$ 41.888,99
226	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	\$ 50.556,29
PATRIMONIO		\$ 191.160.427,12
611	Patrimonio Público	\$ 182.404.950,43
	Resultado del Ejercicio Vigente	\$ 8.755.476,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 197.959.291,72

Aspectos a considerar

- La cuenta contable 111 que muestra un saldo por \$11,418,546,02 corresponde a saldos presupuestarios de los ejercicios fiscales 2021, 2022, 2023 que se encuentran en revisión y conciliación ente la Gerencia Financiera y la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental del MEF.
- La cuenta contable 124 con saldo de \$23,513,889.74 corresponde a los valores acumulados de disponibilidad desde el año 2009 al 2020 y que por disposición del MEF fueron reclasificadas hasta su confirmación.
- La cuenta de activos fijos se monitorea con la constatación física anual realizada por el área de activos fijos.
- Los pagos a proveedores solicitados al Ministerio de Finanzas al 26 de diciembre 2023, fueron pagados el 93% al cierre del ejercicio fiscal 2023, quedando pendiente de acreditarse el valor de \$5,278,270,09 que incluye los impuestos.
- Los pagos pendientes fueron gestionados por el MEF en el primer trimestre del año 2024.

Proyecto de Resolución

Se conoce y aprueba el informe de liquidación del Presupuesto de ingresos y gastos, el cierre de Estados Financieros del año 2023, así como las correspondientes reformas presupuestarias para su ejecución durante el mencionado ejercicio fiscal.