

Ramo de Economía  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2019  
 (EN DOLARES)

061

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	503,504.36	0.00
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>503,504.36</b>	<b>0.00</b>
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(197,869.98)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	127,410,621.76	0.00
USOS OPERACIONALES	127,608,491.74	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(7,999.45)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	875,215.85	0.00
USOS NO OPERACIONALES	883,215.30	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	297,634.93	0.00

  
 MINISTERIO DE ECONOMIA  
 GERENCIA FINANCIERA  
**JEFE UFI**  
**ROMERO A. GUEVARA**

  
 MINISTERIO DE ECONOMIA  
 UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL  
 DIVISION DE CONTABILIDAD  
**CONTADOR**  
**Jose Adonay Molina**  
 Jefe División de Contabilidad  
 Ministerio de Economía

**MINISTERIO DE ECONOMÍA**

**GERENCIA FINANCIERA INSTITUCIONAL**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## Nota 31

### Estado de Flujo de Fondos

El Estado de Flujo de Fondos revela los fondos percibidos y utilizados por el Ministerio de Economía en el desarrollo de sus actividades de operación e inversión al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a la siguiente estructura.

#### Fuentes Operacional

En materia de recursos monetarios la institución obtuvo en el ejercicio 2019, ingresos provenientes de las fuentes operacionales el monto de \$127,410,621.76, los cuales corresponden a la percepción de fondos provenientes de las ventas de bienes y servicios del Fondo de Actividades Especiales de la DIGESTYC, transferencias corrientes y de capital, realizadas por la Dirección General de Tesorería, por medio de las diferentes fuentes de financiamiento como Fondo General, Préstamos externos y Donaciones, los principales conceptos que proveyeron disponibilidad a la institución fueron:

Concepto	Monto (US\$)
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	900,243.82
D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	109,064,762.87
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	69,536.87
D.M. x Transferencias de Capital de Aporte fiscal	7,437,669.29
D.M. x Transferencias de contribuciones Especiales de aporte Fiscal	924,250.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	9,014,158.91
<b>Total</b>	<b>127,410,621.76</b>

#### Fuentes no Operacional

La institución obtuvo en el ejercicio 2019, ingresos provenientes de las fuentes no operacionales por \$875,215.85, que corresponden a la liquidación de Anticipos de Fondos de la Representación del MINEC en Ginebra, Fondos Circulantes y depósitos de terceros recibidos de las diferentes fuentes de recurso, también se incluyen las retenciones de impuestos sobre la Renta e IVA, en el pago de bienes y servicios. Temporalmente también forman parte los intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la Dirección General de Tesorería. A continuación se detallan los principales conceptos que proveyeron disponibilidad a la institución:

Concepto	Monto (US\$)
Anticipos a Empleados	128,877.24
Anticipos por Servicios	37,175.95
Anticipos de Fondos a Instituciones Publicas	132,547.52
Depósitos Ajenos	565,956.08
Depósitos en Garantía	3,462.05
Depósitos Retenciones Fiscales	6,690.22
Anticipo de Impuestos Retenido IVA	506.79
<b>Total</b>	<b>875,215.85</b>

## Usos Operacionales

Los movimientos realizados a través de los Usos Operacionales sumaron \$127,608,491.74, al cierre de diciembre del año de 2019, y representan el pago de efectivo de las obligaciones adquiridas por la institución en el ejercicio vigente y las provisiones del año 2018, lo cual se detalla a continuación:

Concepto	Monto (US\$)
A.M. x Remuneraciones	12,992,357.62
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	6,712,844.79
A.M. x Gastos Financieros y Otros	911,275.68
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	91,799,977.44
A.M. x Inversiones en Activo Fijo	347,153.80
A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	4,576,721.07
A.M. x Transferencias de Contribuciones Especiales	924,250.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	9,343,911.34
<b>Total</b>	<b>127,608,491.74</b>

## Usos No Operacionales

Con respecto a movimientos realizados a través de los Usos No Operacionales estos sumaron \$ 883,215.30, al cierre de diciembre del año de 2019, y corresponde al otorgamiento de anticipos de fondos y los cargos de la subcuenta de depósitos de terceros ya sea por el pago de retención del impuesto sobre la renta e IVA a la DGT, de las retenciones realizadas por el MINEC, también forman parte los pagos de intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la DGT, Las variaciones de Usos No Operacionales del ejercicio 2019, se detallan a continuación:

Concepto	Monto (US\$)
Anticipos a Empleados	130,598.69
Anticipos por Servicios	27,079.27
Anticipo Pago IVA por Retención	4,001.04
Anticipo de Fondos a Instituciones Publicas	139,232.80
Depósitos Ajenos	568,703.08
Depósitos en Garantía	3,994.05
Depósitos Retenciones Fiscales	9,056.47
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	549.90
<b>Total</b>	<b>883,215.30</b>

## Resultado Neto

El Resultado Neto negativo obtenido entre las Fuentes Operacionales y los Usos Operacionales, asciende a un monto de (\$197,869.98), lo que implica que los Usos Operacionales Fueron mayor que las Fuentes Operacionales, y este resultado se debe fundamentalmente al registro de la amortización de los anticipos que fueron otorgados en el año 2018, el cual genera temporalmente un resultado positivo en la parte operacional en los periodos en que se perciben los fondos y un resultado negativo en la medida que se registran las amortizaciones.

*En lo que respecta al Resultado no Operacional Neto, por un monto negativo de (\$7,999.45), el cual se debe fundamentalmente a los anticipos de fondos fueron otorgados en el año 2018, pero su amortización se ha contabilizado este año y forman parte de las Fuentes no Operacionales.*

*El saldo de las disponibilidades al inicio del ejercicio 2019, más los Resultados Netos Operacionales y No Operacionales genera una disponibilidad final al 31 de diciembre de 2019 de \$297,634.93, que representa los valores depositados en las diferentes cuentas bancarias del Sistema Financiero Nacional, disponible para responder por las obligaciones que quedaron pendientes de cancelar al 31 de diciembre de 2019.*

Ramo de Economía  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2020  
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANterior
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	297,634.93	0.00
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	297,634.93	0.00
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	75,931.64	0.00
FUENTES OPERACIONALES	106,983,762.12	0.00
USOS OPERACIONALES	106,907,830.48	0.00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	17,907.47	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	1,009,032,092.76	0.00
USOS NO OPERACIONALES	1,009,014,185.29	0.00
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	391,474.04	0.00

F.   
**JEFE UFI**  
 Fidelina del Carmen  
 Mendoza



  
  
 F.   
**CONTADOR**  
 José Adonay Molina  
 Jefe División de Contabilidad  
 Ministerio de Economía

**MINISTERIO DE ECONOMÍA****GERENCIA FINANCIERA INSTITUCIONAL****NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

## Nota 31

### Estado de Flujo de Fondos

*El Estado de Flujo de Fondos revela los fondos percibidos y utilizados por el Ministerio de Economía en el desarrollo de sus actividades de operación e inversión al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo a la siguiente estructura.*

#### Fuentes Operacional

*En materia de recursos monetarios la institución ha obtenido en el ejercicio 2020, ingresos provenientes de las fuentes operacionales el monto de \$106,983,762.12, los cuales corresponden a la percepción de fondos provenientes de transferencias corrientes y de capital, realizadas por la Dirección General de Tesorería, por medio de las diferentes fuentes de financiamiento como son Fondo General, Préstamos externos y Donaciones, así como también por ventas de bienes y servicios del Fondo de Actividades Especiales de la DIGESTYC, los principales conceptos que proveen disponibilidad a la institución son:*

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>D.M. x Venta de Bienes y Servicios</i>	1,043,574.28
<i>D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal</i>	92,630,245.70
<i>D.M. x Transferencias de Capital Recibidas</i>	24,000.00
<i>D.M. x Transferencias de Capital de Aporte fiscal</i>	3,484,891.19
<i>D.M. x Transferencias de Contribuciones Especiales de Aporte Fiscal</i>	1,010,000.00
<i>D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores</i>	8,791,050.95
<b>Total</b>	<b>106,983,762.12</b>

#### Fuentes no Operacional

*La institución ha obtenido al 31 de diciembre de 2020, ingresos provenientes de las fuentes no operacionales por un monto de \$1,009,032,092.76, los cuales en su mayoría corresponden a la liquidación de anticipos de fondos y depósitos de terceros recibidos de las diferentes fuentes de recursos, como Fondo General, BID, y otros Organismos; en el caso del MINEC, la mayoría de fondos de las fuentes no operacionales corresponden a los fondos FOPROMID, utilizados para el pago del bono de contención COVID-19, y se ven incrementados considerablemente debido al registro de la percepción y posterior traslado a cuentas institucionales del MINEC; por otra parte tenemos también los Anticipos de Fondos de la Representación del MINEC en Ginebra, Fondos Circulantes y depósitos de terceros recibidos de las diferentes fuentes de recurso, también se incluyen las retenciones de impuestos sobre la Renta e IVA, en el pago de bienes y servicios. Temporalmente también forman parte los intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la Dirección General de Tesorería. Los cuales se detallan a continuación:*

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>Anticipos a Empleados</i>	343,752,022.09
<i>Anticipos por Servicios</i>	5,297.56
<i>Anticipos de Fondos a Instituciones Publicas</i>	9,752.16
<i>Depósitos Ajenos</i>	665,263,064.72
<i>Depósitos Retenciones Fiscales</i>	176.63

<i>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</i>	1,779.60
<b>Total</b>	<b>1,009,032,092.76</b>

### Usos Operacionales

Los movimientos realizados a través de los Usos Operacionales suman \$106,907,830.48, al mes de diciembre del año de 2020, y representan el pago de efectivo de las obligaciones adquiridas por la institución en el ejercicio vigente y las provisiones del año 2019, lo cual se detalla a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>A.M. x Remuneraciones</i>	13,032,136.44
<i>A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios</i>	4,354,593.17
<i>A.M. x Gastos Financieros y Otros</i>	617,020.77
<i>A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas</i>	76,466,424.55
<i>A.M. x Inversiones en Activo Fijo</i>	161,226.87
<i>A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas</i>	2,398,812.71
<i>A.M. x Transferencias de Contribuciones Especiales</i>	1,010,000.00
<i>A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores</i>	8,867,615.97
<b>Total</b>	<b>106,907,830.48</b>

### Usos No Operacionales

Con respecto a movimientos realizados a través de los Usos No Operacionales estos suman \$ 1,009,014,185.29, al mes de diciembre del año de 2020, y corresponden al otorgamiento de anticipos de fondos y los cargos de las subcuentas de depósitos de terceros; en el caso del MINEC, la mayoría de los usos no operacionales corresponden en su mayoría a fondos FOPROMID, utilizados para el pago del bono de contención COVID-19, y se ven incrementados considerablemente debido al registro de traslado y Pago a los beneficiarios; por otra parte también forman parte de estos usos los anticipos de fondos y los cargos de la subcuenta de depósitos de terceros ya sea por el pago de retención del impuesto sobre la renta e IVA a la DGT, de las retenciones realizadas por el MINEC, también forman parte los pagos de intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la DGT, Las variaciones de Usos No Operacionales al mes de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>Anticipos a Empleados</i>	343,756,560.89
<i>Anticipos por Servicios</i>	1,787.07
<i>Anticipo Pago IVA por Retención</i>	6,485.71
<i>Depósitos Ajenos</i>	665,249,089.21
<i>Depósitos Retenciones Fiscales</i>	176.63
<i>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</i>	85.78
<b>Total</b>	<b>1,009,014,185.29</b>

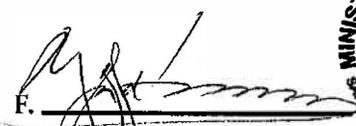
Ramo de Economía  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Preliminar) del 2021  
 (EN DOLARES)

070

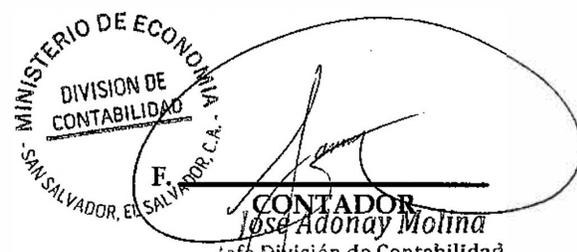
Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>391,474.04</b>	<b>0.00</b>
DISPONIBILIDADES INICIALES	391,474.04	0.00
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	<b>1,757,950.86</b>	<b>0.00</b>
FUENTES OPERACIONALES	141,518,080.61	0.00
USOS OPERACIONALES	139,760,129.75	0.00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	<b>(539,213.51)</b>	<b>0.00</b>
FUENTES NO OPERACIONALES	11,866,127.84	0.00
USOS NO OPERACIONALES	12,405,341.35	0.00
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>1,610,211.39</b>	<b>0.00</b>



F.   
**JEFE UFI**  
 Eideina del Carmen  
 Mendoza



F.   
**CONTADOR**  
 José Adonay Molina  
 Jefe División de Contabilidad  
 Ministerio de Economía



**MINISTERIO DE ECONOMÍA**

**GERENCIA FINANCIERA INSTITUCIONAL**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



## Nota 31

### Estado de Flujo de Fondos

*El Estado de Flujo de Fondos revela los fondos percibidos y utilizados por el Ministerio de Economía en el desarrollo de sus actividades de operación e inversión al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con la siguiente estructura.*

#### Fuentes Operacional

*En materia de recursos monetarios la institución ha obtenido en el ejercicio 2021, ingresos provenientes de las fuentes operacionales el monto de \$141,518,080.61, los cuales corresponden a la percepción de fondos provenientes de transferencias corrientes y de capital, realizadas por la Dirección General de Tesorería, por medio de las diferentes fuentes de financiamiento como son Fondo General, Préstamos externos y Donaciones, así como también por ventas de bienes y servicios del Fondo de Actividades Especiales de la DIGESTYC, los principales conceptos que proveen disponibilidad a la institución son:*

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>D.M. x Venta de Bienes y Servicios</i>	<i>1,839,539.50</i>
<i>D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal</i>	<i>125,087,406.99</i>
<i>D.M. x Transferencias de Capital Recibidas</i>	<i>29,771.12</i>
<i>D.M. x Transferencias de Capital de Aporte fiscal</i>	<i>3,113,869.91</i>
<i>D.M. x Transferencias de Contribuciones Especiales de Aporte Fiscal</i>	<i>859,894.10</i>
<i>D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores</i>	<i>10,587,598.99</i>
<b>Total</b>	<b>141,518,080.61</b>

#### Fuentes no Operacional

*La institución ha obtenido al 31 de diciembre de 2021, ingresos provenientes de las fuentes no operacionales por un monto de \$11,866,127.84, los cuales corresponden a la liquidación de anticipos de fondos y depósitos de terceros recibidos de las diferentes fuentes de recursos, como Fondo General, BID, y otros Organismos; en el caso del MINEC, la mayoría de fondos de las fuentes no operacionales corresponden a los Anticipos de fondos entregados a las empresas envasadoras de GLP, de acuerdo a lo estipulado en la Ley Transitoria para la Estabilización de Precios del Gas Licuado del Petróleo; por otra parte tenemos también los Anticipos de Fondos de la Representación del MINEC en Ginebra, Fondos Circulantes y depósitos de terceros recibidos de las diferentes fuentes de recurso, también se incluyen las retenciones de impuestos sobre la Renta e IVA, en el pago de bienes y servicios. Temporalmente también forman parte los intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la Dirección General de Tesorería. Los cuales se detallan a continuación:*

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>Anticipos a Empleados</i>	<i>213,822.77</i>
<i>Anticipos por Servicios</i>	<i>10,242,366.49</i>
<i>Depósitos Ajenos</i>	<i>1,407,593.92</i>
<i>Depósitos Retenciones Fiscales</i>	<i>2,226.81</i>
<i>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</i>	<i>115.10</i>

<i>Anticipos Fondos por Tesoro Publico</i>	2.75
<b>Total</b>	<b>11,866,127.84</b>

### **Usos Operacionales**

Los movimientos realizados a través de los Usos Operacionales suman \$139,760,129.75, al mes de diciembre del año de 2021, y representan el pago de efectivo de las obligaciones adquiridas por la institución en el ejercicio vigente y las provisiones del año 2020, lo cual se detalla a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>A.M. x Remuneraciones</i>	13,113,293.39
<i>A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios</i>	5,113,784.37
<i>A.M. x Gastos Financieros y Otros</i>	1,376,890.56
<i>A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas</i>	106,232,878.18
<i>A.M. x Inversiones en Activo Fijo</i>	119,138.01
<i>A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas</i>	2,159,100.55
<i>A.M. x Transferencias de Contribuciones Especiales</i>	859,894.10
<i>A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores</i>	10,785,150.59
<b>Total</b>	<b>139,760,129.75</b>

### **Usos No Operacionales**

Con respecto a movimientos realizados a través de los Usos No Operacionales estos suman \$ 12,405,341.35, al mes de diciembre del año de 2021, y corresponden al otorgamiento de anticipos de fondos y los cargos de las subcuentas de depósitos de terceros; en el caso del MINEC, la mayoría de los usos no operacionales corresponden en su mayoría a anticipos de fondos entregados a las empresas envasadoras de GLP, de acuerdo a lo estipulado en la Ley Transitoria para la Estabilización de Precios del Gas Licuado del Petróleo; por otra parte también forman parte de estos usos los anticipos de fondos y los cargos de la subcuenta de depósitos de terceros ya sea por el pago de retención del impuesto sobre la renta e IVA a la DGT, de las retenciones realizadas por el MINEC, también forman parte los pagos de intereses percibidos en cuentas bancarias a favor de la DGT, Las variaciones de Usos No Operacionales al mes de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Monto (US\$)</b>
<i>Anticipos a Empleados</i>	217,030.00
<i>Anticipos por Servicios</i>	10,767,369.34
<i>Anticipo Pago IVA por Retención</i>	13,082.45
<i>Depósitos Ajenos</i>	1,404,016.26
<i>Depósitos Retenciones Fiscales</i>	2,083.18
<i>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</i>	1,760.12
<b>Total</b>	<b>12,405,341.35</b>

## Resultado Neto

*El Resultado Neto positivo obtenido entre las Fuentes Operacionales y los Usos Operacionales, asciende a un monto de \$1,218,737.35, lo que implica que, al 31 de diciembre de 2021, que las Fuentes Operacionales y no Operacionales Fueron mayor que los Usos Operacionales y no Operacionales.*

*El saldo de las disponibilidades al inicio del ejercicio 2021, más los Resultados Netos Operacionales y No Operacionales genera una disponibilidad final al 31 de diciembre de 2021, de \$1,610,211.39, que representa los valores depositados en las diferentes cuentas bancarias del Sistema Financiero Nacional, disponible para responder por las obligaciones que están pendientes de ser canceladas al 31 de diciembre, así mismo incluye las retenciones realizadas por la Dirección General de Tesorería, en concepto de embargos judiciales, la integración del saldo de la disponibilidad se detalla en nota 3.*

DOY FE QUE ESTAS COPIAS FUERON CONFRONTADAS	
CON SUS ORIGINALES Y CUENTA CON No. DE FOLIO	
DESDE. <u>001</u>	HASTA <u>074</u>
FECHA. <u>25 JUL 2022</u>	
FIRMA 