



ESTADO DE

FLUJO DE

EFFECTIVO

Gobierno Autónomo Municipal
de Irupana

Gestión de Bernardo Mamani Leva

Irupana – La Paz – Bolivia



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 26/01/2024 11:19:58

Gestión: 2023

Usuario: EHS858907900

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEstFlujoEfectDgcf

Página 1 de 2

CODIGO	DESCRIPCION	2023	2022 *
11	INGRESOS CORRIENTES (A)	19,154,306.33	22,077,208.96
11.2	Venta de Bienes y Servicios de las Administraciones Públicas	58,100.04	45,989.00
11.3	Ingresos Tributarios	259,245.00	325,180.00
11.3.1	Impuestos Internos	259,245.00	325,180.00
11.4	Regalías	1,912,672.36	4,215,568.23
11.4.1	Regalías Mineras	1,912,672.36	4,215,568.23
11.5	Otros Ingresos no Tributarios Propios	240,374.07	309,932.10
11.5.1	Tasas	37,171.00	69,277.00
11.5.8	Otros	203,203.07	240,655.10
11.6	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	8,200.00	15,998.00
11.6.3	Alquiler de Tierras y Terrenos	8,200.00	15,998.00
11.9	Transferencias Corrientes	16,675,714.86	17,164,541.63
11.9.2	Del Sector Público	16,675,714.86	17,164,541.63
21	GASTOS CORRIENTES (B)	18,053,104.27	15,744,381.30
21.2	Gastos de Consumo	17,148,234.47	14,730,743.17
21.2.1	Remuneraciones	6,085,864.12	5,353,012.01
21.2.1.1	Personal Civil	6,085,864.12	5,353,012.01
21.2.1.1.1	Sueldos y Jornales Personal Civil	5,282,268.47	4,647,971.43
21.2.1.1.2	Aportes Patronales Personal Civil	803,595.65	705,040.58
21.2.1.1.2.1	Seguro Social	707,414.24	620,655.10
21.2.1.1.2.2	Vivienda	96,181.41	84,385.48
21.2.2	Bienes y Servicios	11,041,170.35	9,377,731.16
21.2.2.1	Bienes Corrientes	7,053,765.06	5,273,076.37
21.2.2.2	Servicios No Personales	3,987,405.29	4,104,654.79
21.2.3	Impuestos, Regalías, Tasas y Otros	21,200.00	0.00
21.2.3.3	Tasas y Otros	21,200.00	0.00
21.3	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	108,460.23	122,159.12
21.3.1	Intereses	108,460.23	121,859.12
21.3.1.1	Deuda Interna	108,460.23	121,859.12
21.3.3	Derechos sobre Bienes Intangibles	0.00	300.00
21.7	Transferencias Corrientes	796,409.57	891,479.01
21.7.1	Transferencias Corrientes Al Sector Privado	397,839.55	375,616.65
21.7.2	Transferencias Corrientes Al Sector Público	398,570.02	515,862.36
	FLUJO DE EFECTIVO POR OPERACIONES CORRIENTES (C = A - B)	1,101,202.06	6,332,827.66
12	RECURSOS DE CAPITAL (D)	7,466,599.81	362,304.11
12.2	Donaciones y Transferencias de Capital	7,466,599.81	362,304.11
22	GASTOS DE CAPITAL (E)	12,197,589.02	2,838,541.87
22.1	Inversión Real Directa	12,197,589.02	2,838,541.87
22.1.1	Formación Bruta de Capital Fijo	12,197,589.02	2,838,541.87
22.1.1.2	Maquinarias y Equipos	1,646,118.24	2,701,189.90
22.1.1.5	Otras Construcciones	10,545,731.27	137,351.97
22.1.1.5.1	Construcciones de Bienes de Dominio Público	2,095,895.12	21,428.00
22.1.1.5.2	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	8,449,836.15	115,923.97
22.1.1.6	Estudios y Proyectos	2,607.51	0.00
22.1.1.6.2	Est. y Proy. Para Construcción de Bienes de Dominio Público	2,607.51	0.00
22.1.1.7	Producción Propia (Gastos Capitalizables)	3,132.00	0.00
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (F = D - E)	-4,730,989.21	-2,476,237.76
13	FUENTES FINANCIERAS (G)	210,621.14	54,431.65
13.1	Disminución de la Inversión Financiera	209,618.13	6,994.00
13.1.4	Disminución de Otros Activos Financieros	209,618.13	6,994.00
13.1.4.2	Disminución de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	209,618.13	6,994.00
13.1.4.2.1	Disminución de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	40.00	0.00
13.1.4.2.2	Disminución de Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	209,578.13	6,994.00
13.2	Endeudamiento	1,003.01	47,437.65
13.2.3	Incremento de Otros Pasivos	1,003.01	47,437.65
13.2.3.1	Incremento de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	1,003.01	47,437.65
13.2.3.1.5	Por Retenciones	1,003.01	0.00



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 26/01/2024 11:19:58
 Gestión: 2023
 Usuario: EHS858907900
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RConEstFlujoEfectDgcf

CODIGO	DESCRIPCION	2023	2022 *
13.2.3.1.9	Incremento de Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0.00	47,437.65
23	APLICACIONES FINANCIERAS (H)	463,633.09	787,744.21
23.1	Inversión Financiera	8,909.00	234,415.13
23.1.4	Incremento de Otros Activos Financieros	8,909.00	234,415.13
23.1.4.2	Incremento de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	7,409.00	0.00
23.1.4.2.1	Incremento de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	7,409.00	0.00
23.1.4.4	Incremento de Documentos y Efectos a Cobrar	1,500.00	234,415.13
23.1.4.4.1	A Corto Plazo	1,500.00	234,415.13
23.2	Amortización de la Deuda	454,724.09	553,329.08
23.2.1	Amortización de Préstamos Internos	441,005.59	427,606.70
23.2.1.1	Amortización de Préstamos Internos a Corto Plazo	441,005.59	427,606.70
23.2.1.1.1	Amortización de Préstamos Internos a Corto Plazo-En Efectivo	441,005.59	427,606.70
23.2.3	Disminución de Otros Pasivos	13,718.50	125,722.38
23.2.3.1	Disminución de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	13,718.50	125,722.38
23.2.3.1.1	Por Deudas Comerciales	0.00	95,825.70
23.2.3.1.5	Por Retenciones	0.00	29,896.68
23.2.3.1.9	Disminución de Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	13,718.50	0.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (I = G - H)		-253,011.95	-733,312.56
VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO (J = C + F +I)		-3,882,799.10	3,123,277.34
SALDO INICIAL DEL PERIODO (K)		8,118,279.43	4,995,002.09
SALDO PARCIAL DEL PERIODO - PARCIAL(L = J + K)		4,235,480.33	8,118,279.43
VARIACIONES POR AJUSTE (M)		0.00	0.00
SALDO FINAL DEL PERIODO - TOTAL (N = L + M)		4,235,480.33	8,118,279.43

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.

* Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.

Lic. Eloy Cruz Collarani
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO
 RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA
 GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE IRUPANA
 PROV. SUD YUNGAS - LA PAZ - BOLIVIA

Bernardo Mariani Leva
 MAXIMA AUTORIDAD LEGISLATIVA
 GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE IRUPANA
 Prov. Sud Yungas - La Paz - Bolivia

Lic. Edwin Huacanchi Soto
 JEFE CONTABLE Y RESPONSABLE DE TESORERIA
 GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE IRUPANA
 CONTADOR GENERAL