



Estados Financieros 2024

Estado del Flujo de Efectivo

Gestión de Bernardo Mamani Leva

241



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 01/02/2025 09:54:57

Gestión: 2024

Usuario: EHS858907900

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEstFlujoEfectDgcf

Página 1 de 2

CODIGO	DESCRIPCION	2024	2023 *
11	INGRESOS CORRIENTES (A)	20,271,194.13	19,154,306.33
11.2	Venta de Bienes y Servicios de las Administraciones Públicas	124,283.03	58,100.04
11.3	Ingresos Tributarios	581,349.00	259,245.00
11.3.1	Impuestos Internos	581,349.00	259,245.00
11.4	Regalías	1,059,032.71	1,912,672.36
11.4.1	Regalías Mineras	1,059,032.71	1,912,672.36
11.5	Otros Ingresos no Tributarios Propios	586,254.80	240,374.07
11.5.1	Tasas	74,180.00	37,171.00
11.5.3	Alquiler de Edificios y/o Equipos	4,245.00	0.00
11.5.8	Otros	507,829.80	203,203.07
11.6	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	22,700.00	8,200.00
11.6.3	Alquiler de Tierras y Terrenos	22,700.00	8,200.00
11.9	Transferencias Corrientes	17,897,574.59	16,675,714.86
11.9.2	Del Sector Público	17,897,574.59	16,675,714.86
21	GASTOS CORRIENTES (B)	15,306,781.62	18,053,104.27
21.2	Gastos de Consumo	14,444,029.25	17,148,234.47
21.2.1	Remuneraciones	5,780,146.71	6,085,864.12
21.2.1.1	Personal Civil	5,780,146.71	6,085,864.12
21.2.1.1.1	Sueldos y Jornales Personal Civil	5,011,877.23	5,282,268.47
21.2.1.1.2	Aportes Patronales Personal Civil	768,269.48	803,595.65
21.2.1.1.2.1	Seguro Social	676,815.68	707,414.24
21.2.1.1.2.2	Vivienda	91,453.80	96,181.41
21.2.2	Bienes y Servicios	8,663,882.54	11,041,170.35
21.2.2.1	Bienes Corrientes	5,192,156.77	7,053,765.06
21.2.2.2	Servicios No Personales	3,471,725.77	3,987,405.29
21.2.3	Impuestos, Regalías, Tasas y Otros	0.00	21,200.00
21.2.3.3	Tasas y Otros	0.00	21,200.00
21.3	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	94,761.39	108,460.23
21.3.1	Intereses	94,761.39	108,460.23
21.3.1.1	Deuda Interna	94,761.39	108,460.23
21.7	Transferencias Corrientes	767,990.98	796,409.57
21.7.1	Transferencias Corrientes Al Sector Privado	363,690.23	397,839.55
21.7.2	Transferencias Corrientes Al Sector Público	404,300.75	398,570.02
FLUJO DE EFECTIVO POR OPERACIONES CORRIENTES (C = A - B)		4,964,412.51	1,101,202.06
12	RECURSOS DE CAPITAL (D)	8,965,344.84	7,466,599.81
12.2	Donaciones y Transferencias de Capital	8,965,344.84	7,466,599.81
22	GASTOS DE CAPITAL (E)	10,202,771.31	12,197,589.02
22.1	Inversión Real Directa	10,202,771.31	12,197,589.02
22.1.1	Formación Bruta de Capital Fijo	10,202,771.31	12,197,589.02
22.1.1.2	Maquinarias y Equipos	649,118.94	1,646,118.24
22.1.1.5	Otras Construcciones	9,459,689.22	10,545,731.27
22.1.1.5.1	Construcciones de Bienes de Dominio Público	1,749,249.57	2,095,895.12
22.1.1.5.2	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	7,710,439.65	8,449,836.15
22.1.1.6	Estudios y Proyectos	0.00	2,607.51
22.1.1.6.2	Est. y Proy. Para Construcción de Bienes de Dominio Público	0.00	2,607.51
22.1.1.7	Producción Propia (Gastos Capitalizables)	93,963.15	3,132.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (F = D - E)		-1,237,426.47	-4,730,989.21
13	FUENTES FINANCIERAS (G)	102,726.67	210,621.14
13.1	Disminución de la Inversión Financiera	93,576.67	209,618.13
13.1.4	Disminución de Otros Activos Financieros	93,576.67	209,618.13
13.1.4.2	Disminución de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	93,576.67	209,618.13
13.1.4.2.1	Disminución de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	93,380.00	40.00
13.1.4.2.2	Disminución de Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	196.67	209,578.13
13.2	Endeudamiento	9,150.00	1,003.01
13.2.3	Incremento de Otros Pasivos	9,150.00	1,003.01
13.2.3.1	Incremento de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	9,150.00	1,003.01
13.2.3.1.5	Por Retenciones	0.00	1,003.01

240



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 01/02/2025 09:54:57

Gestión: 2024

Usuario: EHS858907900

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConEstFlujoEfectDgcf

Página 2 de 2

CODIGO	DESCRIPCION	2024	2023 *
13.2.3.1.9	Incremento de Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	9,150.00	0.00
23	APLICACIONES FINANCIERAS (H)	458,253.68	463,633.09
23.1	Inversión Financiera	0.00	8,909.00
23.1.4	Incremento de Otros Activos Financieros	0.00	8,909.00
23.1.4.2	Incremento de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	0.00	7,409.00
23.1.4.2.1	Incremento de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	0.00	7,409.00
23.1.4.4	Incremento de Documentos y Efectos a Cobrar	0.00	1,500.00
23.1.4.4.1	A Corto Plazo	0.00	1,500.00
23.2	Amortización de la Deuda	458,253.68	454,724.09
23.2.1	Amortización de Préstamos Internos	454,704.43	441,005.59
23.2.1.1	Amortización de Préstamos Internos a Corto Plazo	454,704.43	441,005.59
23.2.1.1.1	Amortización de Préstamos Internos a Corto Plazo-En Efectivo	454,704.43	441,005.59
23.2.3	Disminución de Otros Pasivos	3,549.25	13,718.50
23.2.3.1	Disminución de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	3,549.25	13,718.50
23.2.3.1.5	Por Retenciones	1,240.01	0.00
23.2.3.1.9	Disminución de Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	2,309.24	13,718.50
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (I = G - H)		-355,527.01	-253,011.95
VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO (J = C + F + I)		3,371,459.03	-3,882,799.10
SALDO INICIAL DEL PERIODO (K)		4,235,480.33	8,118,279.43
SALDO PARCIAL DEL PERIODO - PARCIAL(L = J + K)		7,606,939.36	4,235,480.33
VARIACIONES POR AJUSTE (M)		0.00	0.00
SALDO FINAL DEL PERIODO - TOTAL (N = L + M)		7,606,939.36	4,235,480.33

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

* Datos reexpresados de acuerdo a normativa vigente.

RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Ricardo R. Blanco Chuquimá
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE IRUPANA
PROV. SUD YUNGAS - LA PAZ - BOLIVIA

MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA

Alcalde
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE IRUPANA
Sud Yungas - La Paz - Bolivia

Lucy Huacanchi Soto
CONTADOR GENERAL
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE IRUPANA