

DEFENSORIA DEL PUEBLO
ESTADOS FINANCIEROS



PARTE I
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Balance General Comparativo
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en Bolivianos)

Fecha de Emisión : 22 de Febrero de 2016

	Notas	2015	2014 *
1	ACTIVO	<u>16,528,263.51</u>	<u>17,631,465.91</u>
11	Activo Corriente	<u>5,989,834.81</u>	<u>6,050,354.09</u>
<u>111</u>	<u>Disponible</u>	4 <u>5,621,000.78</u>	<u>4,223,502.64</u>
1112	Bancos	5,621,000.78	4,223,502.64
11124	Cuentas Fiscales y Otras en la Banca Privada M/N	5,621,000.78	4,223,502.64
<u>113</u>	<u>Exigible a Corto Plazo</u>	5 <u>23,242.02</u>	<u>1,464,505.72</u>
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	0.00	1,436,839.69
1132	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	23,242.02	27,666.03
11321	Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores	10,326.75	10,545.02
11322	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	12,915.27	17,121.01
<u>115</u>	<u>Bienes de Consumo</u>	6 <u>345,592.01</u>	<u>362,345.73</u>
1151	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros	345,592.01	362,345.73
12	Activo No Corriente	<u>10,538,428.70</u>	<u>11,581,111.82</u>
<u>122</u>	<u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u>	7 <u>64,141.00</u>	<u>66,869.46</u>
1221	Acciones y Participaciones de Capital	64,141.00	66,869.46
12211	En Empresas Privadas Nacionales	64,141.00	66,869.46
<u>123</u>	<u>Activo Fijo (Bienes de Uso)</u>	8 <u>29,532,184.28</u>	<u>29,950,464.78</u>
1231	Activo Fijo en Operación	26,313,807.85	26,732,088.30
12311	Edificios	8,895,201.85	8,895,203.18
12312	Equipo de Oficina y Muebles	9,397,446.20	9,595,697.08
12314	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	4,889,976.36	4,889,976.98
12316	Equipo de Comunicaciones	1,602,155.53	1,709,735.71
12317	Equipo Educativo y Recreativo	802,082.77	895,615.04
12318	Otra Maquinaria y Equipo	726,945.14	745,860.30
1232	Tierras y Terrenos	2,237,122.23	2,237,122.57
1234	Otros Activos Fijos	981,254.20	981,253.91
<u>124</u>	<u>(Depreciación Acumulada del Activo Fijo)</u>	8 <u>(19,062,873.02)</u>	<u>(18,445,266.21)</u>
1241	(Edificios)	(2,448,008.30)	(2,225,628.58)
1242	(Equipo de Oficina y Muebles)	(8,515,139.31)	(8,294,770.52)
1244	(Equipo de Transporte Tracción y Elevación)	(4,453,486.57)	(4,176,157.49)
1246	(Equipo de Comunicaciones)	(1,486,315.97)	(1,554,347.44)
1247	(Equipo Educativo y Recreativo)	(697,910.71)	(768,893.43)
1248	(Otra Maquinaria y Equipo)	(1,462,012.16)	(1,425,468.75)
125	Activo Intangible	9 1,155,995.68	1,155,995.47



Defensoría del Pueblo (682)

Balance General Comparativo
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en Bolivianos)

Fecha de Emisión : 22 de Febrero de 2016

		Notas	2015	2014 *
126	(Amortización Acumulada del Activo Intangible)	9	(1,151,019.24)	(1,146,951.68)
2	PASIVO		<u>5,196,278.64</u>	<u>1,473,436.10</u>
21	Pasivo Corriente		<u>5,196,278.64</u>	<u>1,473,436.10</u>
<u>211</u>	<u>Obligaciones a Corto Plazo</u>	10	<u>42,049.94</u>	<u>1,473,436.10</u>
2111	Cuentas a Pagar a Corto Plazo		42,049.94	36,596.41
2113	Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo		0.00	1,236,226.81
2114	Aportes y Retenciones a Pagar a Corto Plazo		0.00	200,612.88
21141	Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo		0.00	200,612.88
213	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	10	5,154,228.70	0.00
3	PATRIMONIO		<u>11,331,984.87</u>	<u>16,158,029.81</u>
31	Patrimonio Institucional		<u>11,331,984.87</u>	<u>16,158,029.81</u>
<u>311</u>	<u>Capital</u>		<u>19,854,641.63</u>	<u>20,595,289.59</u>
3111	Capital Institucional		17,562,132.70	18,309,197.65
3113	Transferencias y Donaciones de Capital		2,298,880.53	2,292,734.57
3114	Afectaciones Patrimoniales		(6,371.60)	(6,642.64)
313	Reservas por Revalúos Técnicos de Activos Fijos		3,081,309.78	3,212,383.76
<u>315</u>	<u>Resultados</u>		<u>(19,960,004.60)</u>	<u>(15,034,263.92)</u>
3151	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		(18,569,350.97)	(14,938,883.81)
3153	Resultado del Ejercicio		(1,390,653.63)	(95,380.11)
316	Ajuste de Capital		7,303,593.84	6,463,250.14
317	Ajuste de Reservas Patrimoniales		1,052,444.22	921,370.25
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>16,528,263.51</u>	<u>17,631,465.91</u>

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

* Datos reexpresados en UFV, de acuerdo a información de cierre del BCB.

RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Lic. Elyna Ayaviri G.
 Jefe de la Unidad Financiera Nacional
 Reg. Prof. CAUB - 11698
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

Quiroga
 SECRETARIO GENERAL
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

CONTADOR GENERAL

Lic. Helen Castro Chipana
 CONTADOR GENERAL
 Reg. Prof. CAUB - 18199
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA

Rolando Villena Villegas
 DEFENSOR DEL PUEBLO



Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en Bolivianos)

Fecha de Emisión: 23 de Febrero de 2016

	Notas	2015	2014 *
5 RECURSOS CORRIENTES		<u>38,636,223.89</u>	<u>40,445,612.61</u>
54 Otros Ingresos		<u>9,707.85</u>	<u>10,615.86</u>
545 Multas		9,707.85	4,891.57
547 Ganancias en Operaciones Cambiarias		0.00	5,724.29
57 Transferencias Corrientes Recibidas		<u>22,796,152.81</u>	<u>21,769,984.70</u>
572 Del Sector Público No Financiero		22,796,152.81	21,769,984.70
58 Donaciones Corrientes Recibidas	11	<u>15,830,363.23</u>	<u>15,067,649.92</u>
582 Donaciones Externas		15,830,363.23	15,067,649.92
59 Ingresos por Clasificar		<u>0.00</u>	<u>3,597,362.14</u>
599 Ingresos de Donación Externa por Clasificar		0.00	3,597,362.14
6 GASTOS CORRIENTES		<u>(39,839,148.93)</u>	<u>(40,339,092.94)</u>
61 Gastos de Consumo		<u>(36,781,336.84)</u>	<u>(38,818,200.35)</u>
611 Sueldos y Salarios		(16,666,172.17)	(15,958,132.50)
<u>612 Aportes Patronales</u>		<u>(2,545,032.56)</u>	<u>(2,432,666.32)</u>
6121 Aportes Patronales al Seguro Social		(2,238,981.93)	(2,140,294.85)
6122 Aportes Patronales para Vivienda		(306,050.63)	(292,371.47)
<u>614 Costo de Bienes y Servicios</u>		<u>(16,444,020.66)</u>	<u>(19,030,231.36)</u>
6141 Costo de Servicios No Personales		(14,656,642.41)	(16,727,813.56)
6142 Costo de Materiales y Suministros		(1,787,378.25)	(2,302,417.80)
<u>616 Regalías, Patentes, Tasas, Multas y Otros</u>		<u>(2,456.00)</u>	<u>(3,228.32)</u>
6163 Tasas, Multas y Otros		(2,456.00)	(3,228.32)
<u>617 Depreciación y Amortización</u>		<u>(1,123,655.45)</u>	<u>(1,393,941.84)</u>
6171 Depreciación Activo Fijo		(1,119,588.06)	(1,389,874.46)
6172 Amortización Activo Intangible		(4,067.39)	(4,067.38)
62 Intereses y Otras Rentas de la Propiedad		<u>(1,347,329.00)</u>	<u>(1,348,221.13)</u>
<u>622 Alquileres</u>		<u>(1,346,329.00)</u>	<u>(1,348,221.13)</u>
6222 Otros Alquileres		(1,346,329.00)	(1,348,221.13)
623 Derechos sobre Bienes Intangibles		(1,000.00)	0.00
64 Previsiones y Pérdidas en Operaciones Cambiarias		<u>(1,606,743.09)</u>	<u>(112,998.30)</u>
642 Pérdidas en Operaciones Cambiarias		(1,606,743.09)	(112,998.30)
67 Otros Gastos		<u>(103,740.00)</u>	<u>(59,673.16)</u>
4 RESULTADOS POR EXPOSICION A LA INFLACION		<u>(187,728.59)</u>	<u>(201,899.78)</u>
41 Resultados por Exposición a la Inflación		<u>(659,291.46)</u>	<u>(914,844.49)</u>



Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en Bolivianos)

Fecha de Emisión: 23 de Febrero de 2016

	Notas	2015	2014 *
42 Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes		<u>471,562.87</u>	<u>712,944.71</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(1,390,653.63)</u>	<u>(95,380.11)</u>

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

* Datos reexpresados en UFV, de acuerdo a información de cierre del BCB.

J. Soruco Quiroga
RESPONSABLE DEL ÁREA FINANCIERA
CONTADOR GENERAL
DEFENSORÍA DEL PUEBLO

Lic. Eliana Ayaviri G.
Jefe de la Unidad Financiera Nacional
Reg. Prof. CAUB - 11698
DEFENSORÍA DEL PUEBLO

Helen Castro Chipana
CONTADOR GENERAL

Lic. Helen Castro Chipana
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. CAUB - 18199
DEFENSORÍA DEL PUEBLO

Rolando Villena Villegas
MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA
DEFENSOR DEL PUEBLO



ENTIDAD: 682 Defensoría del Pueblo
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en Bolivianos)

Fecha de emisión: 23 de febrero de 2016

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2015	2014 *
		IMPORTE	IMPORTE
1100000	INGRESOS CORRIENTES (A)	38.636.223,89	35.411.410,78
1150000	Otros Ingresos no Tributarios Propios	9.707,85	10.615,86
1158000	Otros	9.707,85	10.615,86
1180000	Donaciones Corrientes	15.830.363,23	15.067.649,92
1182000	Donaciones Corrientes Externas	15.830.363,23	15.067.649,92
1190000	Transferencias Corrientes	22.796.152,81	20.333.145,01
1192000	Del Sector Público	22.796.152,81	20.333.145,01
2100000	GASTOS CORRIENTES (B)	38.710.524,45	37.585.901,89
2120000	Gastos de Consumo	36.999.041,36	37.413.230,43
2121000	Remuneraciones	19.211.204,73	16.953.959,13
2121100	Personal Civil	19.211.204,73	16.953.959,13
2121110	Sueldos y Jornales Personal Civil	16.666.172,17	14.721.905,70
2121120	Aportes Patronales Personal Civil	2.545.032,56	2.232.053,44
2121121	Seguro Social	2.238.981,93	1.963.793,78
2121122	Vivienda	306.050,63	268.259,66
2122000	Bienes y Servicios	17.785.380,63	20.456.042,98
2122100	Bienes Corrientes	1.782.409,22	2.380.008,29
2122200	Servicios No Personales	16.002.971,41	18.076.034,69
2123000	Impuestos, Regalías, Tasas y Otros	2.456,00	3.228,32
2123300	Tasas y Otros	2.456,00	3.228,32
2130000	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	1.000,00	0,00
2133000	Derechos sobre Bienes Intangibles	1.000,00	0,00
2160000	Otras Pérdidas	1.710.483,09	172.671,45
2161000	Pérdidas en Operaciones Cambiarias	1.606.743,09	112.998,30
2164000	Otras Pérdidas no de Operación	103.740,00	59.673,16
FLUJO DE EFECTIVO POR OPERACIONES CORRIENTES (C = A - B)		-74.300,56	-2.174.491,11
1200000	RECURSOS DE CAPITAL (D)	0,00	0,00
2200000	GASTOS DE CAPITAL (E)	88.568,32	488.241,25
2210000	Inversión Real Directa	88.568,32	488.241,25
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	88.568,32	377.732,18
2211200	Maquinarias y Equipos	88.568,32	377.732,18
2215000	Bienes Muebles Existentes (usados)	0,00	110.509,07
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (F = D - E)		-88.568,32	-488.241,25
1300000	FUENTES FINANCIERAS (G)	6.572.962,59	1.278.401,22
1310000	Disminución de la Inversión Financiera	1.381.507,89	1.273.431,97
1314000	Disminución de Otros Activos Financieros	1.381.507,89	1.273.431,97
1314200	Disminución de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	1.381.507,89	1.273.431,97
1314210	Disminución de Cuentas a Cobrar Comerciales a Corto Plazo	1.378.212,73	1.263.021,11
1314220	Disminución de Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	3.295,16	10.410,86
1320000	Endeudamiento	5.191.454,70	4.969,25
1323000	Incremento de Otros Pasivos	5.191.454,70	4.969,25
1323100	Incremento de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	5.191.454,70	4.969,25
1323190	Incremento de Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	5.191.454,70	4.969,25
2300000	APLICACIONES FINANCIERAS (H)	1.389.685,20	1.327.047,94
2320000	Amortización de la Deuda	1.389.685,20	1.327.047,94
2323000	Disminución de Otros Pasivos	1.389.685,20	1.327.047,94
2323100	Disminución de Cuentas a Pagar a Corto Plazo	1.389.685,20	1.327.047,94
2323110	Por Deudas Comerciales	11.472,47	64.026,83
2323130	Por Sueldos y Jornales	1.185.785,40	1.086.214,63
2323140	Por Aportes Patronales	192.427,33	176.806,47
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (I = G - H)		5.183.277,39	-48.646,72
VARIACIÓN DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO (J = C + F + I)		5.020.408,51	-2.711.379,08
SALDO INICIAL DEL PERIODO (K)		4.051.172,27	3.337.519,58



ENTIDAD: 682 Defensoría del Pueblo
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Fecha de emisión: 23 de febrero de 2016	
		2015 IMPORTE	2014 * IMPORTE
	SALDO PARCIAL DEL PERIODO - PARCIAL (L = J + K)	9.071.580,78	626.140,50
	VARIACIONES POR AJUSTES (M)	-3.450.580,00	3.597.362,14
	SALDO FINAL DEL PERIODO - TOTAL (N = L + M)	5.621.000,78	4.223.502,64

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

* Datos reexpresados en UFV, de acuerdo a información de cierre del BCB.

RESPONSABLE AREA FINANCIERA

Lic. Eliana Ayaviri G.
 Jefe de la Unidad Financiera Nacional
 Reg. Prof. CAUB - 11698
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

Lic. Soruco Quiroga
 SECRETARIO GENERAL
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

Lic. Helen Castro Chipana
 CONTADOR GENERAL
 Reg. Prof. CAUB - 18199
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

MÁXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA

Rolando Villena Villegas
 DEFENSOR DEL PUEBLO



Defensoría del Pueblo (682)
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en Bolivianos)

Fecha de Emisión : 23 de Febrero de 2016

Cta.	Descripción	Notas	Saldo al Inicio del Periodo	Incrementos	Disminuciones	Saldo al Final del Periodo	2014 *
3	PATRIMONIO		<u>15,498,738.34</u>	<u>1,394,232.75</u>	<u>5,560,986.22</u>	<u>11,331,984.87</u>	<u>16,158,029.81</u>
31	Patrimonio Institucional		<u>15,498,738.34</u>	<u>1,394,232.75</u>	<u>5,560,986.22</u>	<u>11,331,984.87</u>	<u>16,158,029.81</u>
311	Capital		<u>19,754,945.88</u>	<u>99,695.75</u>	<u>0.00</u>	<u>19,854,641.63</u>	<u>20,595,289.59</u>
3111	Capital Institucional		17,562,132.70	0.00	0.00	17,562,132.70	18,309,197.65
3113	Transferencias y Donaciones de Capital		2,199,184.78	99,695.75	0.00	2,298,880.53	2,292,734.57
3114	Afectaciones Patrimoniales		(6,371.60)	0.00	0.00	(6,371.60)	(6,642.64)
313	Reservas por Revalúos Técnicos de Activos Fijos		3,081,309.78	0.00	0.00	3,081,309.78	3,212,383.76
315	Resultados		<u>(14,420,825.15)</u>	<u>21,806.77</u>	<u>5,560,986.22</u>	<u>(19,960,004.60)</u>	<u>(15,034,263.92)</u>
3151	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		(14,420,825.15)	21,806.77	4,170,332.59	(18,569,350.97)	(14,938,883.81)
3153	Resultado del Ejercicio		0.00	0.00	1,390,653.63	(1,390,653.63)	(95,380.11)
316	Ajuste de Capital		6,199,531.99	1,104,061.85	0.00	7,303,593.84	6,463,250.14
317	Ajuste de Reservas Patrimoniales		883,775.84	168,668.38	0.00	1,052,444.22	921,370.25

Las notas que se acompañan forman parte integrante de este estado.
 * Datos reexpresados en UFV, de acuerdo a información de cierre del BCB.

RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA

Eliana Ayaviri G.
 Lic. Eliana Ayaviri G.
 Jefe de la Unidad Financiera Nacional
 Reg. Prof. CAUB - 11698
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

Soruco Quiroga
 SECRETARIO GENERAL
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA

Rolando Villena Villegas
 Rolando Villena Villegas
 DEFENSOR DEL PUEBLO

Helen Castro Chipana
 CONTADOR GENERAL
 Lic. Helen Castro Chipana
 CONTADOR GENERAL
 Reg. Prof. CAUB - 18199
 DEFENSORIA DEL PUEBLO

