

# 2018

## Estados Financieros Tesoro Público Período 2018

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

Cuentas	Notas	31 / 12 / 2018		31 / 12 / 2017	
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>25.388.323.177</b>		<b>27.247.990.965</b>
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			401.977.244	424.367.141	
DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIONAL		402.134.096		433.607.865	
DISPONIBILIDADES EN MONEDA EXTRANJERA		(156.852)		(9.240.723)	
ANTICIPOS DE FONDOS		-		-	
<b>BIENES FINANCIEROS</b>			24.986.345.933	26.823.623.823	
INVERSIONES FINANCIERAS	7	17.128.776.189		20.178.423.049	
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	5	-		-	
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	6	6.569.446.723		5.598.257.782	
PRÉSTAMOS	8	323.675		322.321	
DEUDORES VARIOS	9	1.287.799.346		1.046.620.671	
DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS	10	-		-	
EXISTENCIAS	11	-		-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-		-	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>6.072.950.102</b>		<b>5.488.800.729</b>
<b>BIENES FINANCIEROS</b>			6.072.950.102	5.429.147.255	
INVERSIONES FINANCIERAS	12	6.025.233.529		-	
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	5	-		-	
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	6	-		-	
PRÉSTAMOS	8	108.982.773		118.248.317	
DEUDORES VARIOS	13	(61.266.200)		(58.594.842)	
DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS	14	-		-	
<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>	18	-		-	
<b>BIENES DE USO</b>	15	-		-	
TERRENOS		-		-	
EDIFICACIONES INSTITUCIONALES		-		-	
INFRAESTRUCTURA PÚBLICA		-		-	
BIENES DE USO EN LEASING		-		-	
BIENES CONCESIONADOS		-		-	
BIENES DE USO EN CURSO		-		-	
OTROS BIENES DE USO		-		-	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO		-		-	
DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO		-		-	
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	16	-		-	
BIENES INTANGIBLES		-		-	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES		-		-	
DETERIORO ACUMULADO DE BIENES INTANGIBLES		-		-	
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	17	-		-	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-		-	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-		-	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-		-	
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		-		-	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-		-	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		-		-	
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		-		-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-		-	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>31.461.273.279</b>		<b>32.736.791.694</b>

NOTAS AL BALANCE GENERAL:

Fecha: \_\_\_\_\_



**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	31 / 12 / 2018		31 / 12 / 2017	
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>7.762.659.208</b>		<b>5.815.004.699</b>
DEUDA CORRIENTE			45.460.719	36.308.306	36.308.306
DEPÓSITOS DE TERCEROS	4	45.460.719			
DEUDA PÚBLICA					
DEUDA PÚBLICA INTERNA	19	-			
DEUDA PÚBLICA EXTERNA	19	-			
OTRAS DEUDAS			7.717.198.489	5.778.696.394	5.778.696.394
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN	20	-			
CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	21	-			
PROVISIONES	23	-			
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24	-			
PASIVOS POR LEASING	25	-			
PASIVOS POR CONCESIONES	26	-			
OTROS PASIVOS	22	7.717.198.489		5.778.696.394	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>47.162.745.146</b>		<b>42.127.765.241</b>
DEUDA PÚBLICA			47.162.745.146	42.127.765.241	42.127.765.241
DEUDA PÚBLICA INTERNA	19	38.809.222.630		34.531.782.114	
DEUDA PÚBLICA EXTERNA	19	8.353.522.516		7.595.983.128	
OTRAS DEUDAS					
PROVISIONES	23	-			
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24	-			
PASIVOS POR LEASING	25	-			
PASIVOS POR CONCESIONES	26	-			
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>54.925.404.353</b>		<b>47.942.769.941</b>
<b>PATRIMONIO</b>			<b>(23.464.131.074)</b>		<b>(15.205.978.247)</b>
PATRIMONIO DEL ESTADO			(23.464.131.074)	(15.205.978.247)	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		18.747.445.090		20.324.880.641	
RESULTADOS ACUMULADOS		(35.582.806.402)		(32.145.041.931)	
RESULTADO DEL EJERCICIO		(6.628.769.762)		(3.385.816.957)	
INTERESES MINORITARIOS		-		-	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>31.461.273.279</b>		<b>32.736.791.694</b>

TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 NOTAS AL BALANCE GENERAL  
  
 Ximena Hernández Garfido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_  
  
 DIVISION DE FINANZAS PÚBLICAS

TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 DIVISION FINANZAS  
  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018  
 Miles de Pesos de 2018


CUENTAS	31 / 12 / 2018	31 / 12 / 2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES</b>	<b>37.614.475.657</b>	<b>36.852.766.220</b>
IMPUESTOS	38.559.397.904	33.122.135.040
IMPOSICIONES PREVISIONALES	38.559.397.904	33.122.135.040
<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES - INGRESOS	1.941.660.222	2.134.418.210
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL - INGRESOS	1.079.398.324	1.362.973.819
APORTE FISCAL - INGRESOS	862.261.898	771.444.391
<b>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>		
VENTA NETA DE BIENES	3.016.156	1.240.156
PRESTACION DE SERVICIOS	(1.588.346)	(3.409.541)
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>		
ARRIENDOS	4.604.502	4.649.698
<b>VENTA NETA DE BIENES</b>		
VENTA DE BIENES DE USO	260.307	348.736
VENTA DE BIENES DE USO POR ACTIVIDADES DISCONTINUADAS	260.307	348.736
VENTA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	-
VENTA DE BIENES INTANGIBLES	-	-
VENTA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
PARTICIPACIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	2.727.755.809	2.775.889.129
PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	496.074.956	309.752.459
INTERESES	342.687.090	351.535.197
VENTA O RESCATE DE BIENES FINANCIEROS	1.888.993.763	2.114.601.474
REVERSIÓN DE DETERIORO	-	-
<b>OTROS INGRESOS</b>		
MULTAS	(5.617.614.741)	(1.181.265.051)
OTROS (INCLUYE ARRIENDOS DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y RECUPERACIÓN DE LICENCIAS MÉDICAS)	101.797.582	93.093.243
	(5.719.412.323)	(1.274.358.294)
<b>GASTOS</b>	<b>(44.243.245.418)</b>	<b>(40.238.583.177)</b>
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>		
PERSONAL DE PLANTA	-	-
PERSONAL A CONTRATA	-	-
PERSONAL A HONORARIOS	-	-
OTROS	-	-
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>(14.263.452)</b>	<b>(5.111.066)</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>(266.685.096)</b>	<b>(253.204.003)</b>
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>	<b>(41.216.999.094)</b>	<b>(39.575.896.098)</b>
TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	(3.497.138.637)	(3.380.217.912)
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL - GASTOS	(1.717.169.750)	(1.569.404.003)
APORTE FISCAL - GASTOS	(36.002.690.707)	(34.626.274.183)
<b>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</b>		
DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO	-	-
AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	-	-
<b>BAJAS DE BIENES</b>		
<b>DETERIORO</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>(1.469.857.567)</b>	<b>(1.299.709.619)</b>
INTERESES - GASTOS	(1.466.962.159)	(1.296.822.704)
DETERIORO DE BIENES FINANCIEROS	-	-
OTROS - GASTOS	(2.895.408)	(2.886.915)
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(1.275.440.209)</b>	<b>895.337.610</b>
<b>VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
<b>OPERACIONES DE CAMBIO</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(6.628.769.762)</b>	<b>(3.385.816.957)</b>
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>		

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO:**

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

  
 Jefe División Finanzas Públicas

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018  
 Programa 01 Ingresos Generales de la Nación

Miles de Pesos de 2018

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	34.758.236.115	35.225.073.645	40.913.047.873	34.304.059.010	6.608.988.863
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - INGRESOS	113.001.610	794.708.781	724.708.574	724.708.574	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	240.288.472	235.833.918	244.980.542	243.534.630	1.445.912
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	15.916.893	15.916.893	150.633	19.703.042	(19.552.409)
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	443.078.199	443.078.199	558.216.320	558.216.320	-
09 APORTE FISCAL	-	-	-	-	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	325.077	325.077	260.307	260.307	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2.722.014.684	4.174.432.558	1.958.317.330	1.958.317.330	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	10	10	(25.769.657)	84.121	(25.853.779)
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	4.550.000.000	6.649.460.079	8.050.817.574	8.050.817.574	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>42.842.861.060</b>	<b>47.538.829.160</b>	<b>52.424.729.495</b>	<b>45.859.700.908</b>	<b>6.565.028.587</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	5.000.000	5.000.000	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>42.847.861.060</b>	<b>47.543.829.160</b>	<b>52.424.729.495</b>	<b>45.859.700.908</b>	<b>6.565.028.587</b>

### Programa 01 Ingresos Generales de la Nación

Miles de Dólares de 2018

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	32.400,00	19.612,00	70.996,13	58.766,53	12.229,59
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - INGRESOS	1.301.548,00	517.223,00	529.476,31	529.476,31	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	454.127,00	629.290,00	636.494,69	636.494,69	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	4.569,00	4.569,00	4.472,04	4.472,04	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	10.292,00	10.292,00	9.479,46	9.479,46	-
09 APORTE FISCAL	-	-	-	-	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.534.935,00	(30.025,00)	(279.289,20)	(279.289,20)	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	174.966,00	3.021.050,00	3.196.928,79	3.196.928,79	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>3.512.837,00</b>	<b>4.172.011,00</b>	<b>4.168.558,21</b>	<b>4.156.328,62</b>	<b>12.229,59</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	2.000,00	2.000,00	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>3.514.837</b>	<b>4.174.011</b>	<b>4.168.558,21</b>	<b>4.156.328,62</b>	<b>12.229,59</b>

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 María Victoria Quevedo  
 Jefe División Finanzas Públicas

  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

Programa 02 Subsidios

Moneda Nacional

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	1.049.589.338	1.033.009.410	1.032.986.242	1.032.986.242	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	69.645.200	68.963.200	68.905.502	68.905.502	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>1.119.234.538</b>	<b>1.101.972.610</b>	<b>1.101.891.745</b>	<b>1.101.891.745</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>1.119.234.538</b>	<b>1.101.972.610</b>	<b>1.101.891.745</b>	<b>1.101.891.745</b>	-

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Jefe División Finanzas Públicas

  
 Hernán Nobizey Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Programa 03 Operaciones Complementarias

Miles de Pesos de 2018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	136.290	111.290	110.516	110.516	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	254.277.963	266.761.963	266.685.096	266.685.096	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	2.603.941.367	1.676.637.051	1.404.773.393	1.404.773.393	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	8.990.276	69.687.751	69.676.068	69.676.068	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	30	1.265.000.030	653.411.059	653.411.059	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.001.462.410	1.005.938.859	999.684.005	999.684.005	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>3.868.808.336</b>	<b>4.284.136.944</b>	<b>3.394.340.138</b>	<b>3.394.340.138</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	5.000.000	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>3.873.808.336</b>	<b>4.284.136.944</b>	<b>3.394.340.138</b>	<b>3.394.340.138</b>	-

### Programa 03 Operaciones Complementarias

Miles de Dólares de 2018


GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	935,00	15.595,00	15.588,38	15.588,38	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	7.836,00	5.103,00	5.083,37	5.083,37	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	10,00	10,00	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	2.137.709,00	2.345.352,00	2.345.359,19	2.345.359,19	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	561.891,00	10,00	0,05	0,05	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>2.708.381,00</b>	<b>2.366.070,00</b>	<b>2.366.030,99</b>	<b>2.366.030,99</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	2.000,00	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>2.710.381,00</b>	<b>2.366.070,00</b>	<b>2.366.030,99</b>	<b>2.366.030,99</b>	-

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:

  
 Ximena Hernández García  
 Tesorera General de la República

  
 División de Finanzas Públicas

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Programa 04 Servicio de la Deuda Pública

Miles de Pesos de 2018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	256.886.123	258.158.634	197.608.290	197.608.290	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	2.094.006.248	5.686.654.358	5.686.654.358	5.686.654.358	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>2.350.892.371</b>	<b>5.944.812.992</b>	<b>5.884.262.648</b>	<b>5.884.262.648</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>2.350.892.371</b>	<b>5.944.812.992</b>	<b>5.884.262.648</b>	<b>5.884.262.648</b>	-

### Programa 04 Servicio de la Deuda Pública

Miles de Dólares de 2018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	-	-	-	-	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	329.939	1.348.610	1.360.100,52	1.360.100,52	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>329.939</b>	<b>1.348.610</b>	<b>1.360.100,52</b>	<b>1.360.100,52</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>329.939</b>	<b>1.348.610</b>	<b>1.360.100,52</b>	<b>1.360.100,52</b>	-

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:



Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_



Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Programa 05 Aporte Fiscal Libre

Miles de Pesos de 2018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	35.503.925.815	36.212.906.614	35.513.533.485	35.513.533.485	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>35.503.925.815</b>	<b>36.212.906.614</b>	<b>35.513.533.485</b>	<b>35.513.533.485</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>35.503.925.815</b>	<b>36.212.906.614</b>	<b>35.513.533.485</b>	<b>35.513.533.485</b>	-

### Programa 05 Aporte Fiscal Libre

Miles de Dólares de 2018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	-	-	-	-	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
27 APORTE FISCAL LIBRE	474.517	459.331	453.751,00	453.751,00	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>474.517</b>	<b>459.331</b>	<b>453.751,00</b>	<b>453.751,00</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>474.517</b>	<b>459.331</b>	<b>453.751,00</b>	<b>453.751,00</b>	-

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:**

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_



  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Dólares de 2018

Programa 06 Fondo de Reserva de Pensiones

Moneda Extranjera

INGRESOS		PRESUPUESTO		Ejecución		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	243.733	221.714	221.703,84	221.703,84	-
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.930	4.750	529.792,17	529.792,17	-
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	561.891	541.576	541.576,26	541.576,26	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>810.554</b>	<b>768.040</b>	<b>1.293.072,26</b>	<b>1.293.072,26</b>	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>810.554</b>	<b>768.040</b>	<b>1.293.072,26</b>	<b>1.293.072,26</b>	-
GASTOS		PRESUPUESTO		Ejecución		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.920	4.740	4.739,50	4.739,50	-
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	301.538	517.213	525.052,67	525.052,67	-
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	504.096	246.087	763.280,09	763.280,09	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>810.554</b>	<b>768.040</b>	<b>1.293.072,26</b>	<b>1.293.072,26</b>	-
35	SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>810.554</b>	<b>768.040</b>	<b>1.293.072,26</b>	<b>1.293.072,26</b>	-

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:**

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_



  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Dólares de 2018

Programa 07 Fondo de Estabilización Económica y Social

Moneda Extranjera

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	171.049	166.933	166.922,89	166.922,89	-
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2.900	544.391	544.391,41	544.391,41	-
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	10	10	-	-	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>173.959</b>	<b>711.334</b>	<b>711.314,30</b>	<b>711.314,30</b>	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>173.959</b>	<b>711.334</b>	<b>711.314,30</b>	<b>711.314,30</b>	-
GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.890	2.815	2.815,16	2.815,16	-
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	10	10	-	-	-
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	171.049	166.933	166.922,89	166.922,89	-
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10	541.576	541.576,26	541.576,26	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>173.959</b>	<b>711.334</b>	<b>711.314,30</b>	<b>711.314,30</b>	-
35	SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>173.959</b>	<b>711.334</b>	<b>711.314,30</b>	<b>711.314,30</b>	-

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 DIVISION DE FINANZAS PUBLICAS

  
 Hernán Nobizeñi Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

Programa 08 Fondo Para la Educación

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	3.923.127	3.923.127	3.923.127	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	20	643.016.090	641.609.689	641.609.689	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>30</b>	<b>646.939.217</b>	<b>645.532.816</b>	<b>645.532.816</b>	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30</b>	<b>646.939.217</b>	<b>645.532.816</b>	<b>645.532.816</b>	-
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	10	645.343.431	645.343.431	645.343.431	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	20	1.595.786	189.385	189.385	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>30</b>	<b>646.939.217</b>	<b>645.532.816</b>	<b>645.532.816</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30</b>	<b>646.939.217</b>	<b>645.532.816</b>	<b>645.532.816</b>	-

Programa 08 Fondo Para la Educación

Miles de Dólares de 2018


INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	25.487	54.035	31.908,27	31.908,27	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	999.990	3.114.115	608.978,24	608.978,24	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>1.025.477</b>	<b>3.168.150</b>	<b>640.886,52</b>	<b>640.886,52</b>	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.025.477</b>	<b>3.168.150</b>	<b>640.886,52</b>	<b>640.886,52</b>	-
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	10	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	1.000.000	-	-	-	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	25.467	3.168.150	640.886,52	640.886,52	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>1.025.477</b>	<b>3.168.150</b>	<b>640.886,52</b>	<b>640.886,52</b>	-
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.025.477</b>	<b>3.168.150</b>	<b>640.886,52</b>	<b>640.886,52</b>	-

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Jefe División Finanzas Públicas

  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

Programa 09 Fondo de Apoyo Regional

Moneda Nacional

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	10	86.864.193	84.104.085	84.104.085	-
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	392.520.289	402.542.856	400.799.422	400.799.422	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>392.520.299</b>	<b>489.407.049</b>	<b>484.903.508</b>	<b>484.903.508</b>	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>392.520.299</b>	<b>489.407.049</b>	<b>484.903.508</b>	<b>484.903.508</b>	-
GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	-	-	-	-
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	100.718.222	200.379.306	198.635.875	198.635.875	-
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	291.802.077	289.027.743	289.027.733	289.027.733	-
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>392.520.299</b>	<b>489.407.049</b>	<b>487.663.608</b>	<b>487.663.608</b>	-
35	SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>392.520.299</b>	<b>489.407.049</b>	<b>487.663.608</b>	<b>487.663.608</b>	-

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:**



Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_



Hernán Nobizeili Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

Programa 10 Fondo para Diagnóstico y Tratamiento de Alto Costo

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - INGRESOS	40	40	-	-	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.337.182	3.434.522	3.434.522	3.434.522	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	10	96.127.063	96.127.053	96.127.053	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	102.600.000	102.743.363	101.910.000	101.910.000	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>105.937.232</b>	<b>202.304.988</b>	<b>201.471.575</b>	<b>201.471.575</b>	<b>-</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>105.937.232</b>	<b>202.304.988</b>	<b>201.471.575</b>	<b>201.471.575</b>	<b>-</b>
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	82.080.000	58.851.677	58.851.677	58.851.677	-
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	23.857.232	143.453.311	142.619.898	142.619.898	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>105.937.232</b>	<b>202.304.988</b>	<b>201.471.575</b>	<b>201.471.575</b>	<b>-</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>105.937.232</b>	<b>202.304.988</b>	<b>201.471.575</b>	<b>201.471.575</b>	<b>-</b>

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA:**

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Marcos Velásquez  
 Jefe División Ingresos Públicos  
 DIVISION DE FINANZAS PUBLICAS

  
 Hernán Nobize III Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental  
 DIVISION FINANZAS PUBLICAS

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

<b>VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS</b>				<b>(57.992.877)</b>
<b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>			<b>(5.251.433.913)</b>	
<b>- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		<b>37.786.047.364</b>		
IMPUESTOS	34.342.487.649			
IMPOSICIONES PREVISIONALES	-			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES - INGRESOS	1.079.398.324			
RENTAS DE LA PROPIEDAD	915.021.567			
INGRESOS DE OPERACIÓN	22.568.565			
OTROS INGRESOS CORRIENTES	564.309.362			
APORTE FISCAL	-			
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	862.261.898			
<b>- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		<b>43.037.481.277</b>		
GASTOS EN PERSONAL	-			
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	14.263.452			
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	266.685.096			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES - GASTOS	3.497.138.637			
INTEGROS AL FISCO	-			
OTROS GASTOS CORRIENTES	69.676.068			
APORTE FISCAL LIBRE	35.805.082.417			
APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	197.608.290			
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.717.169.750			
SERVICIO DE LA DEUDA - INTERESES Y OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.469.857.567			
<b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			<b>5.193.441.036</b>	
<b>- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		<b>3.753.932.761</b>		
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3.753.588.332			
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	260.307			
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	84.121			
<b>- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		<b>3.492.600.113</b>		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3.492.600.113			
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-			
INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-			
PRÉSTAMOS	-			
<b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>9.982.036.881</b>		
ENDEUDAMIENTO	9.982.036.881			
<b>- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>5.049.928.493</b>		
SERVICIO DE LA DEUDA	5.049.928.493			
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>				<b>26.297.338</b>
<b>MOVIMIENTOS ACREEDORES</b>			<b>15.808.104.611</b>	
<b>MOVIMIENTOS DEUDORES</b>			<b>15.781.807.273</b>	
<b>VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>				<b>(31.695.539)</b>
VARIACIÓN DE MONEDA EXTRANJERA				<b>2.231</b>
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES				<b>401.977.244</b>
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES				<b>401.977.244</b>

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:**

Fecha: \_\_\_\_\_

  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

  
 Mónica Hernández Jurge  
 Jefe División Finanzas Públicas  
 DIVISION DE FINANZAS PUBLICAS

  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	31 / 12 / 2018	
<b>Movimientos Acreedores</b>		<b>15.808.104.611</b>
<u>Cuentas Deudoras</u>		
Anticipo de fondos	11.037.724.108	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	-	
Remesas Otorgadas	-	
Aplicación de Fondos en Administración	-	
<u>Cuentas Acreedoras</u>		
Depósitos de Terceros	4.770.380.502	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	-	
Remesas Recibidas	-	
<b>Movimientos Deudores</b>		<b>15.781.807.273</b>
<u>Cuentas Deudoras</u>		
Anticipo de fondos	11.280.382.679	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	-	
Remesas Otorgadas	-	
Aplicación de Fondos en Administración	-	
<u>Cuentas Acreedoras</u>		
Depósitos de Terceros	4.501.424.594	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	-	
Remesas Recibidas	-	
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>26.297.338</b>

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:



Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República



María Cecilia Rodríguez Jurado  
 Jefe División Finanzas Públicas

Fecha:

*[Signature]*  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental




## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	31 / 12 / 2018		31 / 12 / 2017	
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO</b>		5.403.029.048		3.471.606.843
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES	-		-	
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES	-		-	
OTROS AUMENTOS	5.403.029.048		3.471.606.843	
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO</b>		5.388.292.688		3.464.903.778
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES	-		-	
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES	-		-	
OTRAS DISMINUCIONES	5.388.292.688		3.464.903.778	
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		14.736.360		6.703.065
<b>MÁS / MENOS:</b>				
RESULTADO DEL PERÍODO		(6.628.769.762)		(3.385.816.957)
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>		(6.614.033.402)		(3.379.113.891)
<b>MÁS:</b>				
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>		(16.850.097.672)		(11.826.864.355)
<b>PATRIMONIO FINAL</b>		(23.464.131.074)		(15.205.978.247)



\_\_\_\_\_  
 Ximena Hernández Garrido  
 Tesorera General de la República

Fecha: \_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_  
 Jefe División de Finanzas Públicas



\_\_\_\_\_  
 Hernán Nobizelli Reyes  
 Jefe Sección Contabilidad Gubernamental

2018

Notas a los Estados Financieros  
Tesoro Público  
Período 2018

## **Nota 1. Naturaleza de la operación**

---

Las principales funciones de la Tesorería General de la República, de acuerdo a su Ley Orgánica, Decreto con Fuerza de Ley N° 5 de 15 de febrero de 1963, y el Decreto con Fuerza de Ley N° 1 DE 1994, son Recaudar, Distribuir, Gestionar las Inversiones y Contabilizar el Tesoro Público, a través de una gestión moderna, eficiente y segura, que facilite la interacción con nuestros usuarios y los ciudadanos, contribuyendo al desarrollo del país.

### **Recaudar:**

La Tesorería General de la República es la encargada de recaudar los tributos y demás entradas fiscales, y las de otros servicios Públicos, como, asimismo, conservar y custodiar los fondos recaudados, las especies valoradas y demás valores a cargo del Servicio.

Efectuar la cobranza coactiva sea judicial, extrajudicial o administrativa de:

- Los impuestos fiscales en mora, con sus intereses y sanciones;
- Las multas aplicadas por autoridades administrativas;
- Los créditos fiscales a los que la ley dé el carácter de impuesto para los efectos de su recaudación;
- Los demás créditos ejecutivos o de cualquier naturaleza que tengan por causa o motivo el cumplimiento de obligaciones tributarias cuya cobranza se encomiende al Servicio de Tesorerías por Decreto Supremo;
- Asimismo, podrá el Servicio autorizar el cobro a domicilio de los tributos y demás entradas con el personal de su dependencia; determinando las condiciones en que dicha cobranza deberá llevarse a efecto
- Establecer oficinas recaudadoras en los lugares y por el tiempo que sea necesario, bajo la dependencia de las respectivas Tesorerías Regionales o Provinciales, según corresponda.

### **Distribuir:**

La Tesorería General de la República es la encargada de distribuir los ingresos a los menos una vez al mes, de acuerdo con las modalidades y sistemas que, para la rendición y examen de cuentas internas del Servicio, determine la Tesorera General.

Efectuar el pago de las obligaciones fiscales, y, en general, las de entidades del Sector Público que las leyes le encomienden.

Distribuir los fondos fiscales entre las diversas oficinas pagadoras del Servicio, de acuerdo con las necesidades y en conformidad a las disposiciones legales y reglamentarias.

### **Custodiar los ingresos del Estado:**

Centralizar los fondos de los Servicios e Instituciones en la Cuenta Única Fiscal (CUF) del Servicio de Tesorerías, en el Banco del Estado de Chile de acuerdo con las normas establecidas en el Decreto con Fuerza de Ley No. 1 de 1959, y modificaciones posteriores. Esta cuenta se subdivide en una Cuenta Principal mantenida por Tesorería y en Cuentas Subsidiarias suscritas por los distintos Servicios y Organismos del Estado. Asimismo, la Tesorería está facultada para mantener cuentas bancarias y depósitos en el Banco Central de Chile, tanto en Moneda Nacional como Extranjera. Las cuentas en el Banco Central están destinadas preferentemente al cumplimiento de las obligaciones derivadas del servicio de la deuda del Estado, actuando dicho Banco en su calidad de Agente Fiscal.

**Constituir la Deuda Pública y suscribir la Garantía del Estado:**

Efectuar las emisiones de bonos u otras obligaciones que las leyes dispongan; aceptarlos o endosarlos, ordenar su colocación y distribuir los valores que se obtengan de dichas emisiones en las cuentas de rentas especiales o ponerlos a disposición de terceros, según proceda.

**Gestión de Inversiones:**

Efectuar la recaudación de divisas que le encomienden las leyes y distribuir las conforme a las necesidades internas y externas del Estado. Asimismo, comprar y vender divisas en cualquier banco del país.

Mantener bajo su custodia las especies valoradas fiscales para su venta al Público, por intermedio de las Tesorerías Regionales y Provinciales, y proceder su entrega a otras reparticiones legalmente autorizadas

Recibir y conservar toda clase de instrumentos de garantía extendidos a favor del Fisco, para lo cual emitirá los correspondientes certificados de custodia pudiendo, a su vez, depositar dichos instrumentos en el Banco Central de Chile.

Dar cumplimiento a las leyes, decretos y resoluciones en los cuales tenga injerencia el Servicio de Tesorerías, una vez que la Contraloría General de la República haya tomado razón de ellos.

Cumplir con las demás obligaciones que le impongan las leyes, reglamentos y decretos.

**Nota 2. Resumen de normas contables aplicadas**

---

**2.1. Periodo contable – Bases de Preparación.** Los Estados Financieros cubren el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Según Oficio C.G.R. N°5.450 de febrero del 2019, que imparte instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros. Resolución CGR N°62 del 2016 que reemplaza el Capítulo IV de los Estados Financieros indicados en Resolución CGR N° 16, de 2015 para la Presentación de los Estados Financieros, y; respecto a las instrucciones impartidas en el Oficio C.G.R. N° 73.121 y C.G.R. N° 96.016 del 2015.

Según Oficio C.G.R. N° 7.234 del 14 de marzo de 2018, se autoriza al Tesoro Público a extender la aplicación de la norma NICSP-CGR hasta el término del año 2018, así como también la

aplicación de los ajustes de primera adopción. Asimismo, señala el mencionado Oficio que la especificidad de las transacciones del Tesoro Público, en especial aquellas relacionadas con impuestos, activos y pasivos financieros, ameritan la creación de procedimientos particulares para un conjunto de materias, las cuales, además, deben ser incorporados en los sistemas de procesamientos de información.

En este sentido el Tesoro Público ha venido trabajando en la convergencia de la adopción de las NICSP, en consulta con la División de Análisis Contable de la Contraloría General de la República. Como resultado de esto en el mes de noviembre de 2018, el área de Contabilidad Gubernamental actualizó el Manual de Procedimientos Contables para el Tesoro Público. Este Manual fue enviado al Órgano Contralor para su revisión y análisis con el objetivo establecer nuevos procedimientos contables específicos para el Tesoro Público que permitirán acortar las brechas de implementación existentes, y del cual se desprenderán los ajustes y reclasificaciones pertinentes a cada materia.

**2.2. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.** Para los años 2018 y 2017, no existen cambios en políticas o estimaciones contables.

**2.3. Anticipo de Fondos y Depósitos de Terceros.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre Anticipo de Fondos.

Respecto a los Depósitos de Terceros, estos corresponden a depósitos establecidos en leyes especiales, como el registro del Fondo de Seguridad Social de Empleados Públicos, Fondo de Revalorización de Pensiones Ley 15.386 y Fondo Único de Prestaciones Familiares. Estos se contabilizan a valor nominal a la fecha de ocurrencia del hecho económico.

**2.4. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.** Deudas originadas por tributos impagos de los contribuyentes con el Fisco de Chile. Estos se miden a valor nominal a la fecha de la transacción.

**2.6. Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente.** Estas corresponden a inversiones que realiza el Tesoro Público en virtud de sus funciones, con los excedentes de caja que se presentan en las operaciones diarias entre la recaudación y distribución. Estas se registran en pesos chilenos y moneda extranjera (dólar americano) y se clasifican en "Disponibles para la Venta". Estas se deben valorizar según lo indicado en Oficio C.G.R. N°23.136 del 22 de junio de 2017.

**2.7. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente).** Dentro de este concepto se consideran las cuentas asociadas a beneficios aduaneros al sector exportador (Ley 18.634 del 05 de agosto de 1987) y saldos que se arrastran desde el inicio de la Ley CORA. Adicionalmente, se incluye en este concepto aquellas cuentas de activo de moneda

extranjera que se utilizan para el devengamiento del movimiento tributario de las cuentas del Tesoro Público.

La medición inicial será el monto entregado o el valor contractual y la medición posterior se realiza a costo amortizado.

**2.8.Existencias.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.9.Bienes de Uso.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.10. Activos Intangibles.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.11. Propiedades de Inversión.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.12. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.13. Deuda Pública Interna y Externa.** De acuerdo al Oficio C.G.R. N°23.706 del 3 de julio de 2017, se deberá reconocer un pasivo financiero cuando el Tesoro Público se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales clasificándolos como pasivos financieros a costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Su reconocimiento inicial se valoriza a valor razonable ajustando los costos de transacción solo en el caso que sean significativos. Estos pasivos se miden a costo amortizado.

Lo anterior se definirá de acuerdo a un nuevo procedimiento contable que se encuentra en proceso de preparación, tal como se indica en la Nota 2.1 Base de Preparación.

**2.14. Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.** Se registran las operaciones de traspaso del Tesoro Público a los diferentes Servicios, y en las cuales el Tesoro Público recibe alguna contraprestación. En este concepto se registran principalmente las Inversiones y la Compra de Bienes y Servicios de Consumo, el cual este último corresponde al pago de auditorías de Fondos Soberanos y otros gastos derivados de la custodia de instrumentos financieros. Por la naturaleza de estas operaciones que se registran a valor nominal a la fecha de transacción, el Tesoro Público no mantiene saldos al término de cada periodo.

**2.15. Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.** Se registran las operaciones de traspaso del Tesoro Público a los diferentes Servicios, ya sea a través de Aporte Fiscal Libre, Transferencias Corrientes y de Capital a Servicios Públicos y a Privados, como lo es el caso de los Subsidios. Por la naturaleza de estas operaciones que se

registran a valor nominal a la fecha de transacción, el Tesoro Público no mantiene saldos al término de cada periodo.

**2.16. Provisiones.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.17. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.18. Arrendamientos.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.19. Activos y Pasivos por Concesiones.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.20. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

**2.21. Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos.**

**Ingresos.** Las variaciones que presenta el Estado de Situación Presupuestaria, son acordes a nuevos requerimientos y solicitudes de la Dirección de Presupuestos, aumentando o disminuyendo proyecciones de Ingresos y Gastos Presupuestarios para el periodo 2018.

**Gastos.** Las variaciones que presenta el Estado de Situación Presupuestaria, son acordes a nuevos requerimientos y solicitudes de la Dirección de Presupuestos, aumentando o disminuyendo proyecciones de Ingresos y Gastos Presupuestarios para el periodo 2018.

**2.22. Estado de Resultados.** Los ingresos se reconocen en el estado de resultado cuando se produce un incremento de los recursos económicos, ya sea mediante un incremento en los activos o una disminución en los pasivos, y cuya cuantía pueda medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados cuando se produce una disminución de los recursos económicos, ya sea mediante una disminución en los activos o un aumento en los pasivos, y cuya cuantía pueda medirse con fiabilidad.

**2.23. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.** Son producto de las variaciones de ingresos y gastos, los cuales se reconocen a valor nominal a la fecha de la transacción. Principalmente la variación se produce por el resultado del ejercicio.

**2.24. Errores.** Como resultado de Auditorías operativas al cierre del año 2017, existe evidencia de la necesidad de efectuar reclasificaciones y valorizaciones en las cuentas de pasivos de la deuda pública externa de antigua data. Estas diferencias están debidamente identificadas y cuantificadas, siendo objeto de consulta a la Contraloría General de la República para su tratamiento y regularización, no obstante lo cual son de baja materialidad e impacto.

2.25. **Ajustes de primera adopción.** En el Tesoro Público para el periodo 2018, no existen ajustes de primera adopción, tal como se indicó en la nota 2.1. Bases de Preparación.

2.26. **Agricultura.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

2.27. **Transferencias, Impuestos y Multas.** Se reconocen a valor nominal a la fecha de la transacción. Estos ingresos ya vienen determinados al momento de la declaración por las distintas entidades que intervienen en la administración financiera del Estado.

2.28. **Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.** De acuerdo al Oficio C.G.R. N°28.782 del 3 de agosto del 2017, donde se indica el tratamiento contable sobre los efectos de las variaciones en las tasas de cambio en moneda extranjera, el Tesoro Público deberá reconocer en estas cuentas las ganancias y pérdidas por variación en el tipo de cambio en: las disponibilidades de moneda extranjera, los diferenciales que se produzcan en las inversiones y recuperaciones de inversión en moneda extranjera y los diferenciales por la utilización de tipos de cambio distintos al informado por el Banco Central (valor spot v/s valor observado).

Lo anterior se definirá de acuerdo a un nuevo procedimiento contable que se encuentra en proceso de confección, tal como se indica en la Nota 2.1 Base de Preparación.

Cabe destacar que, al 31 de diciembre 2018, se registran las variaciones de los stocks de los activos y pasivos mantenidos tanto en Unidades de Fomento y Moneda Extranjera, según los siguientes tipos de cambio:

Unidad de Fomento al 31 de diciembre 2018 - \$ 27.565,79.

Dólar Observado del Banco Central del 28 de diciembre 2018 – 1 USD = \$ 695,69.

2.29. **Información Financiera por Segmentos.** El Tesoro Público al 31 de diciembre 2018 no tiene registros contables sobre esta materia.

### **Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.**

---

a) **Cambios en Políticas Contables.** El Tesoro Público no posee cambios en las políticas contables en los periodos contables 2018 y 2017.

b) **Cambios en Estimaciones Contables.** El Tesoro Público no posee cambios en las estimaciones contables en los periodos contables 2018 y 2017.

#### Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

---

- a) **Anticipo de Fondos.** El Tesoro Público no mantiene Anticipos de Fondos al 31 de diciembre 2018.
- b) **Depósitos de Terceros.** Los Depósitos de Terceros se constituyen principalmente por fondos creados con fines especiales, como lo son El Fondo de Seguridad Social de Empleados Públicos, Fondo de Revalorización de Pensiones Ley 15.386 y el Fondo Único de Prestaciones Familiares.

##### 21406 Depósitos de Terceros

N°	Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos )			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos )		
		Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	Fondo de Seguridad Social de Empleados Públicos	352.866	-4.807.814	-4.454.948	4.548.209	-9.356.023	-4.807.814
2	Fondo de Revalorización de Pensiones Ley 15.386	8.863.962	40.577.051	49.441.014	11.896.473	28.680.578	40.577.051
3	Fondo Único de Prestaciones Familiares	-64.415	539.068	474.653	-10.473	549.541	539.068
<b>TOTAL</b>		<b>9.152.413</b>	<b>36.308.306</b>	<b>45.460.719</b>	<b>16.434.210</b>	<b>19.874.096</b>	<b>36.308.306</b>

El saldo deudor que presenta el Fondo de Seguridad social de Empleados Públicos se debe regularizar solicitando los fondos a la Dirección de Presupuestos. Debido al mayor gasto que presenta al cierre del ejercicio el Fondo.

#### Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.

---

- a) **Deudores Presupuestarios.** El Tesoro Público no mantiene Cuentas por Cobrar con Contraprestación al 31 de diciembre 2018.
- b) **Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación.** El Tesoro Público no mantiene Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación al 31 de diciembre 2018.

## Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

a) **Deudores Presupuestarios.** Los saldos vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, se presentan en el siguiente cuadro:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Impuestos	0	0	6.613.406.999	6.613.406.999
11505	Transferencias Corrientes	0	0	0	0
11506	Rentas de la Propiedad	0	0	1.445.912	1.445.912
11507	Ingresos de Operación	0	0	-19.552.409	-19.552.409
11508	Otros Ingresos Corrientes	0	0	0	0
11510	Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
11511	Venta de Activos Financieros	0	0	0	0
11512	Recuperación de Préstamos	0	0	-25.853.779	-25.853.779
11514	Endeudamiento	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.569.446.723</b>	<b>6.569.446.723</b>

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Impuestos	0	0	5.641.361.336	5.641.361.336
11505	Transferencias Corrientes	0	0	0	0
11506	Rentas de la Propiedad	0	0	2.275.863	2.275.863
11507	Ingresos de Operación	0	0	-19.551.556	-19.551.556
11508	Otros Ingresos Corrientes	0	0	0	0
11510	Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
11511	Venta de Activos Financieros	0	0	0	0
11512	Recuperación de Préstamos	0	0	-25.827.862	-25.827.862
11514	Endeudamiento	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.598.257.782</b>	<b>5.598.257.782</b>

Dentro del concepto de ingresos de operación (11507) y recuperación de préstamos (11512) se consideran las cuentas asociadas a saldos que se arrastran desde el inicio de la Ley CORA (Ley 16.640 del 28 de julio de 1967) y beneficios aduaneros al sector exportador (Ley 18.634 del 05 de agosto de 1987), respectivamente.

b) **Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.** El Tesoro Público no mantiene Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación al 31 de diciembre 2018.

## Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente.

Los saldos de las cuentas de inversiones al 31 de diciembre de 2018 y 2017, presentan los siguientes saldos, indicado en el siguiente cuadro:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
1220101	Depósitos a Corto Plazo	0	0	743.418.172	743.418.172
1220102	Pactos de Retrocompra a Corto Plazo	0	0	484.166.696	484.166.696
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0	110.270.360	110.270.360
1220104	Bonos y Pagarés a Corto Plazo	0	0	473.631.718	473.631.718
1220199	Otros Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	100.853.560	100.853.560
1220600	Fondo de Estabilización Económica y Social	0	0	8.674.802.246	8.674.802.246
1220700	Fondo de Revalorización de Pensiones	0	0	5.924.563.098	5.924.563.098
1220900	Fondo de Educación	0	0	376.797.204	376.797.204
1221000	Fondo de Apoyo Regional	0	0	129.046.222	129.046.222
1221100	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo	0	0	111.226.915	111.226.915
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.128.776.189</b>	<b>17.128.776.189</b>

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
1220101	Depósitos a Corto Plazo	0	0	1.227.816.571	1.227.816.571
1220102	Pactos de Retrocompra a Corto Plazo	0	0	112.198.351	112.198.351
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0	3.919.033	3.919.033
1220104	Bonos y Pagarés a Corto Plazo	0	0	887.847.583	887.847.583
1220199	Otros Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	101.522.164	101.522.164
1220600	Fondo de Estabilización Económica y Social	0	0	9.822.830.818	9.822.830.818
1220700	Fondo de Revalorización de Pensiones	0	0	6.674.895.746	6.674.895.746
1220900	Fondo de Educación	0	0	1.109.801.285	1.109.801.285
1221000	Fondo de Apoyo Regional	0	0	127.594.299	127.594.299
1221100	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo	0	0	109.997.199	109.997.199
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.178.423.049</b>	<b>20.178.423.049</b>

## Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente).

a) Saldos vigentes. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
1- Asistencia Social	0	0	0	0	0	0
2- Hipotecarios	0	0	0	0	0	0
3- Pignoratícios	0	0	0	0	0	0
4- De Fomento	323.675	108.982.773	109.306.448	322.321	118.248.317	118.570.638
5- Médicos	0	0	0	0	0	0
6- A Contratistas	0	0	0	0	0	0
7- Por Cambio de Residencia	0	0	0	0	0	0
8- Por Ventas	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>323.675</b>	<b>108.982.773</b>	<b>109.306.448</b>	<b>322.321</b>	<b>118.248.317</b>	<b>118.570.638</b>

- b) Desagregación de Préstamos. Estos corresponden a créditos otorgado por el Fisco, principalmente por deudas Coras y Deudas de Crédito Fiscal Universitario:

Tipo de Préstamo	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Préstamos al Sector Privado	323,675		323,675	322,321		322,321
Préstamos Otorgados por el Bco. por Fisco	0	64,666,268	64,666,268	0	70,139,388	70,139,388
Créditos por Colocaciones	0	44,316,504	44,316,504		48,108,929	48,108,929
<b>TOTAL</b>	<b>323,675</b>	<b>108,982,773</b>	<b>109,306,448</b>	<b>322,321</b>	<b>118,248,317</b>	<b>118,570,638</b>

## Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente.

- a) Saldos vigentes. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0
Deudores	5,642,514	5,641,021
Documentos por Cobrar	835,424,658	835,424,658
IVA-Crédito Fiscal	0	0
Pagos Provisionales Mensuales	0	0
Otros Deudores (11408)	446,732,174	205,554,992
<b>TOTAL</b>	<b>1,287,799,346</b>	<b>1,046,620,671</b>

Los documentos por cobrar corresponden a cuentas asociadas a beneficios aduaneros al sector exportador (Ley 18.634 del 05 de agosto de 1987). El sistema de pago diferido establecido en esta Ley, estableció que determinadas mercancías consideradas bienes de capital podían cancelar en forma diferida los gravámenes aduaneros que cause su importación.

- b) Deudores por Transferencias Reintegrables. El Tesoro Público no mantiene saldos por Deudores por Transferencias Reintegrables al 31 de diciembre de 2018.

## Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.

## Nota 11. Existencias.

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Existencias.

## Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente.

---

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, las Inversiones Financieras del Activo No Corriente, presentan los siguientes saldos:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital	6.024.326.188	5.428.239.913
12203	Inversiones a Largo Plazo	0	0
12299	Otros Activos Financieros	907.342	907.342
<b>TOTAL</b>		<b>6.025.233.529</b>	<b>5.429.147.255</b>

## Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente.

---

a) **Saldos vigentes.** Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	0	0
Otros Deudores (12107,18101)	-61.266.200	-58.594.842
<b>TOTAL</b>	<b>-61.266.200</b>	<b>-58.594.842</b>

La cifra se compone principalmente por la cuenta Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aporte Adeudado al Fondo Común Municipal. El saldo negativo expresa el monto neto de los aportes y la distribución del Fondo Común Municipal al cierre del ejercicio.

b) **Deudores de Incierta Recuperación.** Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos Deudores de Incierta Recuperación.

## Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente.

## Nota 15. Bienes de Uso.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Bienes de Uso.

## Nota 16 Bienes Intangibles.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Bienes Intangibles.

## Nota 17. Propiedades de Inversión.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Propiedades de Inversión.

## Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

## Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente).

---

- a) **Deuda Pública Interna.** Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente se componen por la cuenta Pagarés (2310101) y Bonos (2310106) según se indica en los siguientes cuadros:

### 2310101 Pagarés

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Pagaré	Pagarés Reforma Agraria		Pesos	0	386.194	386.194
2	Pagaré Bienes Confiscados	Central Unica de Trabajadores		Unidad Tributaria Mensual	0	456.259	456.259
3	Pagaré Rejustables Tesorería	Banco del Estado		Unidades de Fomento	0	20.786.356	20.786.356
Resto Acreedores				Unidades de Fomento	0	1.302	1.302
<b>TOTAL</b>					0	21.630.110	21.630.110

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Pagaré	Pagarés Reforma Agraria			0	386.194	386.194
2	Pagaré Bienes Confiscados	Central Unica de Trabajadores			0	664.842	664.842
3	Pagaré Rejustables Tesorería	Banco del Estado			0	24.765.498	24.765.498
Resto Acreedores				Unidades de Fomento	0	1.302	1.302
<b>TOTAL</b>					0	25.817.835	25.817.835

## 2310106 Bonos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	BTU 10 DCTO. N°214/2016	1,50	Unidades de Fomento	0	3.137.262.560	3.137.262.560
2	BTU 30 DCTO. 214/2016	3,00	Unidades de Fomento	0	1.993.833.591	1.993.833.591
3	BTP 10 DCTO. N° 214/2016	4,50	Pesos	0	1.910.400.000	1.910.400.000
4	BTU 20 DCTO. 214/2016	2,00	Unidades de Fomento	0	1.612.874.373	1.612.874.373
5	BTP 05 DCTO. N°378/2017	4,50	Pesos	0	1.330.000.000	1.330.000.000
Resto Acreedores			Pesos	0	15.004.770.000	15.004.770.000
Resto Acreedores			Unidades de Fomento	0	13.798.451.996	13.798.451.996
<b>TOTAL</b>				0	38.787.592.519	38.787.592.519

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	BTU 10 DCTO. N°214/2016	1,50	Unidades de Fomento	0	3.049.896.313	3.049.896.313
2	BTU 30 DCTO. 214/2016	3,00	Unidades de Fomento	0	1.938.309.466	1.938.309.466
3	BTP 10 DCTO. N° 214/2016	4,50	Pesos	0	1.910.400.000	1.910.400.000
4	BTU 20 DCTO. 214/2016	2,00	Unidades de Fomento	0	1.567.959.171	1.567.959.171
5	BTP 05 DCTO. N°378/2017	4,50	Pesos	0	1.330.000.000	1.330.000.000
Resto Acreedores			Pesos	0	12.202.560.000	12.202.560.000
Resto Acreedores			Unidades de Fomento	0	12.506.839.328	12.506.839.328
<b>TOTAL</b>				0	34.505.964.279	34.505.964.279

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el Tesoro Público presenta las siguientes garantías:

## GARANTÍAS CONSTITUIDAS

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Ferrocarriles del Estado		Unidades de Fomento	0	1.107.812.266	1.107.812.266
2	Metro S.A.		Unidades de Fomento	0	515.985.629	515.985.629
3	Créditos Educación Superior		Unidades de Fomento	0	1.367.837.771	1.367.837.771
4	Universidad de Chile		Unidades de Fomento		9.716.703	
5	Empresa Nacional de Aeronáutica		Dólar	0	48.632.209	48.632.209
<b>TOTAL</b>				0	3.049.984.578	3.049.984.578

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Ferrocarriles del Estado		Unidades de Fomento	0	1.037.222.055	1.037.222.055
2	Metro S.A.		Unidades de Fomento	0	553.796.712	553.796.712
3	Créditos Educación Superior		Unidades de Fomento	0	979.198.593	979.198.593
4	Universidad de Chile		Unidades de Fomento	0	12.058.076	12.058.076
5	Empresa Nacional de Aeronáutica		Dólar	0	48.632.209	48.632.209
<b>TOTAL</b>				0	2.630.907.645	2.630.907.645

b) Deuda Pública Externa. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son (las cuentas 23201, 23209, 23210, 23211 y 23213) las que muestran el siguiente detalle:

2320101 BONOS

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Bono Soberano (BU2030)	1,875	Euro	0	1.171.504.636	1.171.504.636
2	Bono Soberano (B2028)	3,24	Dólar	0	1.206.140.000	1.206.140.000
3	Bono Soberano (B2047)	3,86	Dólar	0	1.023.405.745	1.023.405.745
4	Bono Soberano (BEU2026)	1,75	Euro	0	951.029.139	951.029.139
5	Bono Soberano (BEU2025)	1,625	Euro	0	909.725.284	909.725.284
Resto Acreedores			Dólar	0	2.383.628.240	2.383.628.240
Resto Acreedores			Pesos	0	537.368.257	537.368.257
<b>TOTAL</b>				0	8.182.801.301	8.182.801.301

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Bono Soberano (BU2030)	1,875	Euro	0	1.171.504.636	1.171.504.636
2	Bono Soberano (BEU2026)	1,75	Euro	0	951.029.139	951.029.139
3	Bono Soberano (BEU2025)	1,625	Euro	0	909.725.284	909.725.284
4	Bono Soberano (B2026)	3,125	Dólar	0	983.806.745	983.806.745
5	Bono Soberano (B2025)	3,125	Dólar	0	431.950.979	431.950.979
Resto Acreedores			Dólar	0	2.496.492.393	2.496.492.393
Resto Acreedores			Pesos	0	537.368.257	537.368.257
<b>TOTAL</b>				0	7.481.877.433	7.481.877.433

2320999 OTROS TÍTULOS DE CRÉDITOS EN EL EXTERIOR LARGO PLAZO

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores			Pesos	0	-220.795.046	-220.795.046
<b>TOTAL</b>				0	-220.795.046	-220.795.046

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acceptor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores				Pesos	0	-220.413.099	-220.413.099
<b>TOTAL</b>					0	-220.413.099	-220.413.099

23210 EMPRÉSTITOS DE ORGANISMOS INTERNACIONALES A LARGO PLAZO

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal	
Resto Acreedores				Dólares	0	44.725.724	44.725.724
<b>TOTAL</b>					0	44.725.724	44.725.724

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal	
Resto Acreedores				Dólares	0	48.511.148	48.511.148
<b>TOTAL</b>					0	48.511.148	48.511.148

23211 EMPRÉSTITOS DE ORGANISMOS GUBERNAMENTALES A LARGO PLAZO

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores			Dólares	0	341.856.639	341.856.639
<b>TOTAL</b>				0	341.856.639	341.856.639

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores			Dólares	0	280.656.160	280.656.160
<b>TOTAL</b>				0	280.656.160	280.656.160

23213 CRÉDITOS DE PROVEEDORES EXTERNOS A LARGO PLAZO

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores			Dólares	0	4.933.898	4.933.898
<b>TOTAL</b>				0	4.933.898	4.933.898

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Nº	Denominación	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
Resto Acreedores			Dólares	0	5.351.486	5.351.486
<b>TOTAL</b>				0	5.351.486	5.351.486

**Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación.**

Por la naturaleza de estas operaciones que se registran a valor nominal a la fecha de transacción, el Tesoro Público no mantiene saldos al término de cada periodo.

**Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación.**

Por la naturaleza de estas operaciones que se registran a valor nominal a la fecha de transacción, el Tesoro Público no mantiene saldos al término de cada periodo.

**Nota 22. Otros Pasivos.**

a) **Saldos vigentes.** Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	6.418.027.206	4.750.790.798
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0	0
Acreedores (22101)	0	0
IVA-Débito Fiscal (22103)	0	0
Resto de Otros Pasivos (21409,22101,22102,22111)	1.299.171.283	1.027.905.595
<b>TOTAL</b>	<b>7.717.198.489</b>	<b>5.778.696.394</b>

b) **Ingresos Anticipados.** Los Acreedores por Pagos Provisionales, se producen al momento que el contribuyente declara información tributaria en los formularios respectivos del Servicio de

Impuestos Internos, los que se van registrando como pasivos en las cuentas del Tesoro Público. Lo mismo ocurre para los Acreedores por Impuesto al Valor Agregado, en los cuales la legislación da facilidades tributarias como créditos fiscales por Impuesto al Valor Agregado, las que también quedan registrado en las cuentas de pasivo del Tesoro Público. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 respectivamente son:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales ( 22502)	-2.313.398.982	-2.968.939.401
Acreedores por Impuesto al Valor Agregado (22503)	8.731.426.188	7.719.730.199
Acreedores por Pagos a cuenta de Futuras Utilidades 22504)	0	0
Arriendo de Inmuebles (22501)	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.418.027.206</b>	<b>4.750.790.798</b>

c) **Acreedores por Transferencias Reintegrables.** El Tesoro Público no mantiene saldo por Acreedores por Transferencias Reintegrables al 31 de diciembre de 2018.

### **Nota 23. Provisiones.**

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Provisiones.

### **Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.**

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

### **Nota 25. Arrendamientos.**

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Arrendamientos.

### **Nota 26. Pasivos por Concesiones.**

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Pasivos por Concesiones.

## Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes.

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

## Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria.

- a) **Saldos vigentes.** Los ingresos y gastos presupuestarios se registran a valor nominal a la fecha de la transacción. Las diferencias entre el presupuesto actualizado y la ejecución del Tesoro Público, se debe exclusivamente a estimaciones de la Dirección de Presupuestos.

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Realizada en M\$	Diferencia en M\$
11501	Impuestos	35.225.073.645	34.304.059.010	921.014.635
11505	Transferencias Corrientes	794.708.821	724.708.574	70.000.247
11506	Rentas de la Propiedad	243.191.567	250.892.279	-7.700.712
11507	Ingresos de Operación	15.916.893	19.703.042	-3.786.149
11508	Otros Ingresos Corrientes	443.078.199	558.216.320	-115.138.121
11510	Venta de Activos Financieros	325.077	260.307	64.770
11511	Recuperación de Préstamos	5.000.439.904	2.780.158.158	2.220.281.746
11512	Recuperación de Préstamos	10	84.121	-84.111
11513	Transferencias para Gastos de Capital	505.286.219	502.709.422	2.576.797
11514	Endeudamiento	6.649.460.079	8.050.817.574	-1.401.357.495
<b>TOTALES</b>		<b>48.877.480.414</b>	<b>47.191.608.807</b>	<b>1.685.871.607</b>

31-12-2018, en MUS\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en MUS\$	Ejecución Devengada en MUS\$	Diferencia en MUS\$
11501	Impuestos	19.612	58.767	-39.155
11505	Transferencias Corrientes	517.223	529.476	-12.253
11506	Rentas de la Propiedad	1.071.972	1.057.030	14.942
11507	Ingresos de Operación	4.569	4.472	97
11508	Otros Ingresos Corrientes	10.292	9.479	813
11510	Venta de Activos Financieros	0	0	0
11511	Recuperación de Préstamos	3.633.231	1.403.873	2.229.358
11512	Recuperación de Préstamos	0	0	0
11513	Transferencias para Gastos de Capital	541.586	541.576	10
11514	Endeudamiento	3.021.050	3.196.929	-175.879
<b>TOTALES</b>		<b>8.819.535</b>	<b>6.801.602</b>	<b>2.017.933</b>

- b) **Gastos.** Los ingresos y gastos presupuestarios se registran a valor nominal a la fecha de la transacción. Las diferencias entre el presupuesto actualizado y la ejecución del Tesoro Público, se debe exclusivamente a estimaciones de la Dirección de Presupuestos.

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Realizada en M\$	Diferencia en M\$
21522	Bienes y Servicios de Consumo	111.290	110.516	774
21523	Prestaciones de Seguridad Social	266.761.963	266.685.096	76.867
21524	Transferencias Corrientes	3.413.841.569	3.141.954.744	271.886.825
21526	Otros Gastos Corrientes	69.687.751	69.676.068	11.683
21527	Aporte Fiscal Libre	36.212.906.614	35.513.533.485	699.373.129
21528	Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	258.158.634	197.608.290	60.550.344
21530	Adquisición de Activos Financieros	1.610.428.433	994.856.218	615.572.215
21533	Transferencias de Capital	1.363.929.802	1.357.617.240	6.312.562
21534	Servicio de la Deuda	5.686.654.358	5.686.654.358	-0
<b>TOTALES</b>		<b>48.882.480.414</b>	<b>47.228.696.015</b>	<b>1.653.784.399</b>

31-12-2018, en MU\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en MU\$	Ejecución Devengada en MU\$	Diferencia en MU\$
21522	Bienes y Servicios de Consumo	23.150	23.143	7
21523	Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0
21524	Transferencias Corrientes	522.326	530.136	-7.810
21526	Otros Gastos Corrientes	10	0	10
21527	Aporte Fiscal Libre	459.331	453.751	5.580
21528	Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	0	0	0
21530	Adquisición de Activos Financieros	5.926.522	3.916.449	2.010.073
21533	Transferencias de Capital	541.586	541.576	10
21534	Servicio de la Deuda	1.348.610	1.360.101	-11.491
<b>TOTALES</b>		<b>8.821.535</b>	<b>6.825.156</b>	<b>1.996.379</b>

### Nota 29. Estado de Resultados – Gastos en Personal.

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en los Estados de Resultados – Gastos en Personal.

### Nota 30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Al 31 de diciembre de 2018, la principal partida de aumento y disminución en el patrimonio neto obedece al movimiento contable de cierre y apertura del ejercicio correspondiente a las cuentas 3110103 Resultado del Ejercicio.

### Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas.

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no mantiene saldos en Información a revelar sobre partes relacionadas.

### Nota 32. Errores.

---

- a) **Resumen de errores.** Al 31 de diciembre de 2018 no se registran ajustes por errores.
- b) **Detalle de errores período 2018.** No se registran ajustes por errores para el periodo 2018.
- c) **Detalle de errores período 2017.** No se registran ajustes por errores para el periodo 2017.
- d) **Otros Errores.** Como resultado de auditorías operativas al cierre del año 2017, existe evidencia de la necesidad de efectuar reclasificaciones y valorizaciones en las cuentas de pasivos de la deuda pública externa de antigua data. Estas diferencias están debidamente identificadas y cuantificadas, siendo objeto de consulta a la Contraloría General de la República para su tratamiento y regularización, no obstante lo cual son de baja materialidad e impacto.

### Nota 33. Ajustes de primera adopción.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en el concepto Ajustes de primera adopción.

### Nota 34. Agricultura.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en el concepto Agricultura.

### Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público registra movimientos por los siguientes conceptos asociados a Ingresos de Transferencia, Impuestos y Multas, los que se desagregan en los principales componentes:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
<b>Ingresos de transferencias</b>	<b>1,060,880,638</b>	<b>1,030,658,498</b>
Del Gobierno Central	1,060,880,638	1,030,658,498
<b>Impuestos</b>	<b>34,035,683,046</b>	<b>33,128,347,049</b>
Renta	15,625,807,818	13,518,240,373
Iva	15,881,403,528	16,992,100,782
Tabacos	2,728,471,700	2,620,005,895
<b>Multas</b>	<b>101,797,582</b>	<b>93,093,243</b>
Multas	101,797,582	93,093,243

### Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

---

Al 31 de diciembre de 2018, el Tesoro Público no posee movimientos ni mantiene saldos en el concepto de Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

### Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.

---

Al 31 de diciembre 2018, se registran las variaciones de los stocks de los activos y pasivos mantenidos tanto en Unidades de Fomento y Moneda Extranjera, según los siguientes tipos de cambio:

- Unidad de Fomento al 31 de diciembre 2018 - \$27.565,79
- Dólar Observado del Banco Central del 28 de diciembre 2018 – 1 USD = 695,69

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (56303)	569,911,719,183	294,811,302,193
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (46303)	12,299,647	1,287,681,149

### Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados.

---

No aplicable al ejercicio 2018.

### Nota 39. Información Financiera por Segmentos.

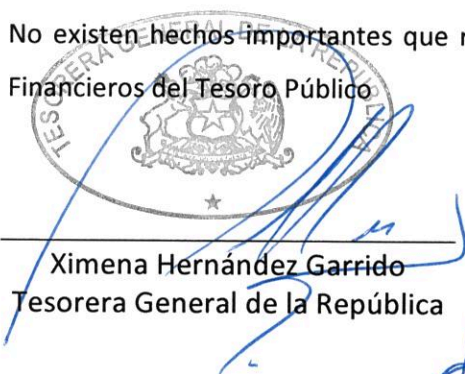
---

No aplicable al ejercicio 2018.

### Nota 40. Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación.

---

No existen hechos importantes que revelar después de la fecha de presentación de los Estados Financieros del Tesoro Público.



Ximena Hernández Garrido  
Tesorera General de la República



Marcos Meléndez Uribe  
Jefe División Finanzas Públicas



Hernán Nobizelli Reyes  
Jefe Sección Contabilidad  
Gubernamental