



Instructivo N° 05

**Formulación del Presupuesto de los
Entes Descentralizados con Fines
Empresariales, Financieras y No Financieras**

Año 2008

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 1 |

APROBACIÓN

El Jefe de la Oficina Nacional de Presupuesto, en punto de cuenta N° DGPPE – DPO – 010 - 2007 de fecha 06/ 09 / 2007, aprobó la información contenida en el instructivo N° 05: Formulación del Presupuesto de los Entes Descentralizados Con Fines Empresariales; el cual contiene las normas e instrucciones para el llenado de los formularios necesarios para la formulación de su presupuesto.

En consecuencia a partir de la presente fecha entra en vigencia el manual, quedando bajo la responsabilidad de la Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación, la coordinación de las revisiones anuales y/o eventuales necesarias para mantener actualizada la información descrita en el presente documento.

Caracas, a los 06 días del mes de septiembre del 2007

ALFREDO R. PARDO ACOSTA

General de División(Ej)

Jefe de la Oficina Nacional de Presupuesto

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 2 |

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | N° <u>Página</u> |
|--|-----------------------------------|
| PRESENTACIÓN | 06 |
| Capítulo I Aspectos Generales | 09 |
| 1.1 Objetivos y Alcance | 10 |
| 1.2 Marco Legal | 11 |
| 1.3 Disposiciones Generales | 12 |
| 1.4 Aspectos Conceptuales | 18 |
| 1.5 Normas para la Formulación del Presupuesto | 24 |
| 1.6 Glosario | 27 |
| Capítulo II. Descripción de Formularios | 32 |
| 2.1. Información General | 33 |
| FORMULARIO: Identificación del Ente | 34 |
| FORMULARIO: Política Presupuestaria y Financiera | 37 |
| FORMULARIO: Recursos Humanos Clasificados por Tipos de Cargos. | 40 |
| FORMULARIO: Clasificación del Personal por Escala de Sueldos. | 44 |
| FORMULARIO: Clasificación del Personal por Escala de Salarios | 47 |
| FORMULARIO: Personal Jubilado y Pensionado | 50 |
| FORMULARIO: Escala del Personal Jubilado | 53 |
| FORMULARIO: Escala del Personal Pensionado | 55 |
| FORMULARIO: Resumen del Contrato Colectivo | 57 |
| FORMULARIO: Consolidado de Proyectos y Acciones Centralizadas por Fuentes de Financiamiento | 59 |
| FORMULARIO: Consolidado de Proyectos y Acciones Centralizadas por Partidas de Egresos | 62 |
| FORMULARIO: Resumen de Créditos por Partidas | 64 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 3 |

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | N° <u>Página</u> |
|---|---------------------|
| FORMULARIO: Proyectos que Exceden el Ejercicio Fiscal | 66 |
| FORMULARIO: Relación de Transferencias y Donaciones por Recibir del Sector Público. | 69 |
| FORMULARIO: Relación de Transferencias y Donaciones por Otorgar al Sector Público | 71 |
| FORMULARIO: Resumen de Inversiones | 73 |
| FORMULARIO: Presupuesto de Ingresos y Fuentes Financieras | 76 |
| FORMULARIO: Presupuesto de Gastos y Aplicaciones Financieras | 78 |
| FORMULARIO: Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento | 80 |
| FORMULARIO : Resumen Serie Estadística | 90 |
| FORMULARIO: Proyectos por Endeudamiento | 92 |
| FORMULARIO: Distribución Funcional del Gasto | 96 |
| FORMULARIO: Indicadores Financieros | 99 |
| 2.2. Información Específica para los Entes No Financieros | 101 |
| FORMULARIO: Precios y/o Tarifas Promedio | 102 |
| FORMULARIO: Relación de Deudas Consolidadas | 104 |
| FORMULARIO: Estado de Resultados | 107 |
| FORMULARIO: Presupuesto de Caja | 109 |
| FORMULARIO: Balance General | 111 |
| 2.3. Información Específica para los Entes Financieros | 113 |
| FORMULARIO : Relación de Deudas Consolidadas | 114 |
| FORMULARIO : Estado de Resultados | 117 |
| FORMULARIO : Presupuesto de Caja | 119 |
| FORMULARIO : Balance General | 123 |
| FORMULARIO : Ingresos Financieros | 125 |
| FORMULARIO : Distribución de Utilidades | 128 |
| FORMULARIO : Colocación de Fondos | 131 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 4 |

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | N° <u>Página</u> |
|--|---------------------|
| FORMULARIO : Créditos Otorgados | 133 |
| FORMULARIO : Actividades y Servicios Relativos a la Concesión de Créditos | 135 |
| FORMULARIO : Liquidación de los Créditos | 138 |
| FORMULARIO : Liquidación de los Créditos Otorgados en años Anteriores | 140 |
| FORMULARIO : Liquidación de los Créditos a Otorgar en el Período | 142 |
| FORMULARIO : Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera Vigente | 144 |
| FORMULARIO : Operaciones de la Cartera de Créditos Demorados | 147 |
| FORMULARIO : Operaciones de la Cartera de Créditos en Litigio | 150 |
| FORMULARIO : Operaciones de la Cartera de Créditos Reestructurados | 153 |
| FORMULARIO : Resumen de Operaciones Crediticias | 156 |
| FORMULARIO : Resumen de Captaciones | 158 |
| FORMULARIO : Recuperación en Efectivo del Capital de los Créditos de la Cartera Vigente | 160 |
| FORMULARIO : Recuperación en Efectivo de los Créditos de la Cartera Demorada | 162 |
| FORMULARIO : Recuperación en Efectivo y Bienes de Capital de los Créditos de la Cartera en Litigio | 164 |
| FORMULARIO : Recuperación en Efectivo y Bienes de Capital de los Créditos de la Cartera Reestructurada | 166 |
| FORMULARIO : Resumen de la Cartera de Créditos | 168 |
| 2.4. Información sobre Producción, Comercialización y Desarrollo Corporativo | 170 |
| 2.4.1 Información sobre Producción | 171 |
| FORMULARIO: Volumen y Costo de Producción | 172 |
| FORMULARIO: Materia Prima | 174 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 5 |

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | N° |
|---|----------------------|
| | <u>Página</u> |
| 2.4.2 Información sobre Comercialización | 177 |
| FORMULARIO: Resumen de las Políticas de Venta | 178 |
| FORMULARIO: Mercancías y Productos para la Venta | 181 |
| FORMULARIO: Capital de Trabajo | 184 |
| FORMULARIO: Información sobre el Mercado | 186 |
| 2.4.3 Información sobre Desarrollo Corporativo | 190 |
| FORMULARIO: Investigación y Tecnología | 191 |
| FORMULARIO: Información sobre Nuevos Productos | 195 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 6 |

PRESENTACIÓN

La Oficina Nacional de Presupuesto (ONAPRE), como ente rector del sistema presupuestario público en Venezuela, cumpliendo con lo establecido en la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público (LOAFSP) en su artículo 21, numeral 7, ha elaborado bajo un enfoque metodológico uniforme el presente manual, el cual contiene las instrucciones, normas y orientaciones que utilizarán los Entes Descentralizados Con Fines Empresariales para la formulación de sus presupuestos, de acuerdo a la técnica de presupuesto por Proyecto.

El instructivo en referencia, contiene un conjunto de formularios los cuales, en algunos de ellos, se solicita la información en períodos trimestrales, con la finalidad de facilitar su enlace con la fase de seguimiento de la ejecución presupuestaria. Esta información será utilizada tanto por la ONAPRE como por la Oficina Nacional del Tesoro (ONT), para fijar las cuotas periódicas de los recursos que serán transferidos por el Ejecutivo Nacional a cada Ente.

Entre los principales aspectos a considerar para la formulación del presupuesto 2008, tenemos en primer lugar la "Reconversión Monetaria", con vigencia plena partir del 01-01-2008 con la finalidad de fortalecer la moneda y reafirmar el objetivo de estabilidad de la economía.

Con la reconversión monetaria, se logrará una mayor eficiencia en el sistema de pagos que se verá favorecido con el manejo de cifras más pequeñas, lo que facilita tanto las operaciones comerciales y el cálculo de todas las transacciones económicas como los registros contables.

Por tanto, a los fines de garantizar que en materia presupuestaria la reconversión monetaria para el ejercicio fiscal 2008 se encuentre implantado, el Proyecto de Ley de Presupuesto 2008 se presentará en Bolívar Fuerte (Bs.F.) entero; para ello desde la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto 2008, las estimaciones de solicitudes se realizarán con la nueva denominación de la Moneda Nacional.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 7 |

En segundo lugar, tenemos que la ONAPRE inició en el año 2006 el proceso de implementación de la perspectiva de género en el proceso de formulación del presupuesto público nacional. Esto ha significado la institucionalización de la desagregación por género del personal activo y pasivo por tipo de cargos, observando tendencias existentes respecto a la equidad de acceso entre mujeres y hombres dentro del sector público.

Los presupuestos sensibles al género consideran las diferencias entre hombres y mujeres y visibilizan las brechas existentes entre ciudadanas y ciudadanos en términos de su participación dentro del mercado laboral, así como en términos de las capacidades y oportunidades que ellas y ellos tengan de beneficiarse y participar del desarrollo de la nación.

En tercer lugar, en el marco de desarrollo para una planificación estratégica y el establecimiento de un modelo idóneo para la satisfacción de las necesidades materiales y planes destinados a la transformación de la sociedad y de la instituciones del estado, para lograr el bien común, se ha creado la Comisión Central de Planificación (Decreto N° 5.384. Decreto N° 5.384, Con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de Creación de la Comisión Central de Planificación, publicado en Gaceta oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 37.711 de fecha 22-06-2007)

Dicha Comisión, se constituye como un órgano permanente del gobierno nacional que fortalecerá la función rectora y estratégica en materia existente de planificación y coordinación de la gestión pública y de tutela de los órganos de la Administración Pública, como en Ministerios, Institutos y Servicios Autónomos, empresas, Fundaciones, Asociaciones, Sociedades Civiles del Estados y demás entes Centralizado y Descentralizados, subordinándolos a los lineamientos estratégicos y políticas aprobadas en función de los intereses de la Nación, plasmados en el Plan de Desarrollo Económico y Social, además de orientar las actuaciones de los Estados y Municipios, así como a los actores del sector privado en los respectivos sectores y ámbitos de la actividad productiva.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 8 |

Finalmente este instructivo contiene los elementos fundamentales que permiten identificar y describir la operatividad del proceso de Formulación Presupuestaria y está estructurado de la siguiente forma:

Capítulo I: abarca los aspectos generales que incluye: objetivo y alcance, marco legal, disposiciones generales, aspectos conceptuales, normas para la formulación del presupuesto y glosario de términos usados en este instructivo

Capítulo II: se expone el conjunto de formas e instrucciones para el correcto llenado de los formatos en la formulación del Proyecto de Presupuesto, de los Entes Descentralizados Funcionalmente Con Fines Empresariales, Financieros y No Financieros. Asimismo, este capítulo está concebido en tres (03) secciones a saber:

La primera sección que agrupa una serie de formularios de información general del Ente.

La segunda sección contiene un conjunto de formularios aplicables a los Entes No Financieros y una

Tercera Sección abarca un conjunto de formularios aplicables a los Entes Financieros

Con el propósito de garantizar una correcta formulación del presupuesto, los funcionarios de la Oficina Nacional de Presupuesto (ONAPRE), prestarán la asistencia técnica debida y aclararán cualquier duda que se presente con motivo de la interpretación de las normas y formularios que se incluye en el presente documento. El personal de los entes podrá remitir sus dudas e inquietudes por correo electrónico, así como también podrán llamar a la respectiva dirección a la cual estén adscritos en esta Oficina.

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 9 |

CAPITULO I: ASPECTOS GENERALES

1.1. OBJETIVO Y ALCANCE

1.2. MARCO LEGAL

1.3. DISPOSICIONES GENERALES

1.4. ASPECTOS CONCEPTUALES

1.5. NORMAS PARA LA FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO

1.6. GLOSARIO

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 10 |

1.1. OBJETIVO Y ALCANCE

OBJETIVO

Este instructivo tiene como objetivo establecer las normas y lineamientos a seguir para el manejo de los diferentes formatos que permitirán a las Entes Descentralizados Con Fines Empresariales, formular su proyecto de Presupuesto bajo un enfoque metodológico uniforme.

ALCANCE

Este manual está dirigido a todos los usuarios directos e indirectos en el desempeño de las actividades asociadas al proceso de formulación del Presupuesto de los Entes Descentralizados Con Fines Empresariales"

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 11 |

1.2. MARCO LEGAL

Con el fin de dar a conocer el ordenamiento jurídico por el cual se deben regir los Entes Descentralizados Con Fines Empresariales para la Formulación de su Presupuesto. A continuación mencionamos las disposiciones legales y reglamentarias que fundamentan este proceso:

| ORDENAMIENTO JURÍDICO | ARTÍCULOS |
|---|---|
| Constitución de la República Bolivariana de Venezuela (CRBV) | 311 al 315 |
| Ley Orgánica de la Administración Pública (LOAP) | 20 y 29 |
| Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público (LOAFSP) | 6 (numerales 8 y 9), 7 (numeral 2), del 9 al 23, 33, del 65 al 74 |
| Reglamento N° 1 de la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público. | 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 (Numerales: 2, 4, 8 y 9), 105 al 109. |
| Decreto N° 5.229, con Rango, Valor y Fuerza de Ley de Reconversión Monetaria, publicada en la Gaceta Oficial N° 38.638 de fecha 06 de marzo de 2007 | Disposiciones Transitorias. Novena |
| Resolución N° 07-06-02 por la cual se dictan las Normas que rigen la Reexpresión Monetaria y el Redondeo, publicada en la Gaceta Oficial N° 38.711 de fecha 22 de junio de 2007 | Del 1° al 8° |
| Decreto N° 5.384, con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de Creación de la Comisión Central de Planificación, publicada en la Gaceta Oficial N° 5.841 Extraordinario, de fecha 22 de junio de 2007 | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 12 |

1.3. DISPOSICIONES GENERALES

El Órgano de adscripción, deberá suministrarle a los Entes Descentralizados Con Fines Empresariales, conjuntamente con el oficio de asignación de recursos para el año objeto de la formulación, los lineamientos de Políticas Presupuestarias emanados por la ONAPRE, para su consideración en la fase de Formulación del Presupuesto.

El Presupuesto deberá responder a los criterios de disciplina, calidad, eficiencia, optimización, productividad del gasto y estará estrechamente vinculado con los Planes Operativos Institucionales, orientaciones, objetivos y estrategias del Plan Operativo Anual Nacional.

Política de Racionalización y Reducción del Gasto

De acuerdo con la política de racionalización del gasto público que lleva a cabo el Ejecutivo Nacional, se recomienda no programar incrementos de recursos para los servicios que auxilian o apoyan a la producción básica e institucional, tales como: Servicios de Dirección Superior, Relaciones Públicas, Administración, Consultoría Jurídica, etc.

En todo caso, se deben efectuar reducciones en los gastos corrientes, acorde con la política aplicada por el Ejecutivo Nacional de propiciar el ahorro del Sector Público y aumentar las erogaciones destinadas a la inversión productiva.

Derechos de Importación y Servicios Aduaneros del Sector Público

En consideración a la decisión del Ejecutivo Nacional de que todos los Entes del sector público paguen los derechos y servicios aduaneros que generen sus importaciones, dichos Entes deberán contemplar en sus proyectos de presupuesto los créditos presupuestarios que le permitan cumplir con esta obligación.

Impuesto al Valor Agregado

Se debe prever en el documento presupuestario las erogaciones que se originen por la aplicación de la Ley de Reforma Parcial de la Ley que establece el Impuesto al Valor Agregado, publicado en Gaceta Oficial N° 38.263, de fecha 1

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 13 |

de septiembre del 2005. El presidente decretó el 26 de febrero de 2007 una rebaja del IVA del 14 al 9 por ciento en dos etapas, la primera a partir del 1 marzo del 2007, cuando bajó hasta el 11 por ciento, y la segunda desde 1 de julio, cuando el impuesto quede en el 9 por ciento. La reducción del IVA se traduce en inversión, ahorro y consumo.

Estimación de Créditos Presupuestarios para Cubrir Gastos Gubernamentales

Con base en las relaciones que mantienen entre sí los Entes gubernamentales en razón de suministros de bienes y servicios, regulados por la Ley que Establece el Régimen para la Conciliación, Compensación y Pagos de Deudas entre Entes Gubernamentales y entre éstos y los Estados o Municipios, publicada en Gaceta Oficial N° 30.800, de fecha 20/09/75, la Oficina Nacional de Presupuesto, verificará de manera estricta que los proyectos de presupuesto reflejen el financiamiento total del consumo de bienes y servicios, especialmente, de los servicios básicos que estimen causar en el ejercicio los Entes del sector público.

Limitaciones en los Gastos Públicos

De acuerdo a lo establecido en el artículo 49 de la LOAFSP, los Entes no podrán adquirir compromisos por contratos de obras de servicios o laborales que no tengan créditos presupuestarios para cubrirlos. En este sentido, las unidades responsables de la elaboración del presupuesto, deberán garantizar que los gastos esenciales de la institución tengan el financiamiento asegurado, a fin de evitar que se generen insuficiencias en la etapa de ejecución del presupuesto.

Asignaciones para Proyectos de Obras

En materia de construcción de obras asignadas a proyectos, con los recursos disponibles se debe garantizar en primer lugar la continuación de las obras en ejecución y mantenimiento de las existentes.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 14 |

Reconversión monetaria:

En fecha 06 de marzo de 2007, se decretó con rango y fuerza de Ley la Ley de Reconversión Monetaria, con vigencia plena a partir del 01/01/2008. (G.O. N° 38.638), que establece en su disposición transitoria novena lo siguiente: "Corresponde a las personas naturales y jurídicas de derecho público o privado, gestionar lo conducente para que el primero de enero de 2008. los sistemas de cómputo y cualquier otro mecanismo empleados por estos para el procedimiento e los negocios y/u operaciones que realicen y que impliquen la referencia a la moneda nacional, estén adaptados a los fines de expresarlas conforme a la reconversión prevista en el artículo 1° del presente Decreto – Ley. A tales efectos, el Banco central de Venezuela queda facultado para tomar las medidas necesarias y dictar las disposiciones conducentes para facilitar las adecuaciones a que se refiere este artículo.

Además, deberán ser ajustados financieramente todos aquellos proyectos que provengan de ejercicios anteriores y culminen con posterioridad al ejercicio fiscal 2007, desde el costo total de los mismos, pasando por ajustar la trimestralización de la ejecución financiera e imputaciones presupuestarias por partidas de las acciones específicas de años anteriores, vigente y presupuestar, hasta las fuentes de financiamiento del mismo.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 15 |

LÍNEAS GENERALES DEL PLAN DE DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL DE LA NACIÓN 2008-2013:

1. Desarrollo de la Nueva Ética Socialista
2. Construcción de la Suprema Felicidad Social
3. Profundización de la Democracia Protagónica Revolucionaria
4. Establecimiento de un Modelo Productivo Socialista
5. Construcción de una Nueva Geopolítica Nacional
6. Convertir a Venezuela en una Potencia Energética Mundial
7. Avanzar Hacia la Nueva Etapa en la Geopolítica Internacional

1. Desarrollo de la Nueva Ética Socialista

La Nueva Ética Socialista es la refundación ética y moral de la nación, hundiendo sus raíces en la fusión de los valores y principios de lo más avanzado de las corrientes humanistas del socialismo y de la herencia histórica del pensamiento de Simón Bolívar. La Nueva Ética Socialista es la superación de la ética del capital para crear la conciencia revolucionaria bajo una nueva moral colectiva, que sólo puede ser alcanzada mediante la dialéctica de la lucha por la transformación material de la sociedad y el desarrollo de la espiritualidad.

2. Construcción de la Suprema Felicidad Social

La Suprema Felicidad Social es la visión de largo plazo que tiene como punto de partida la construcción de una estructura social incluyente, formando una nueva sociedad de incluidos, un nuevo modelo social, productivo, socialista, humanista, endógeno, donde todos vivamos en similares condiciones rumbo a lo que decía Simón Bolívar: la suprema felicidad social.

3. Profundización de la Democracia Protagónica Revolucionaria

Es la expresión genuina y auténtica de la verdadera democracia. Es la soberanía popular que se hace tangible en el ejercicio de la voluntad popular, donde los ciudadanos personificarán y ejercerán siempre los mecanismos sustantivos del poder político la cual está siempre orientada al bienestar de todos. Los cambios deben estar

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 16 |

orientados a la construcción de una comunidad, dejando de lado el individualismo y el egoísmo, en ese sentido el poder debe ser ejercido bajo el sustento moral y colectivo obligando que las acciones de sus asociados estén guiadas por la justicia y por principios de igualdad.

4. Establecimiento de un Modelo Productivo Socialista

Es el nuevo modelo productivo social orientado hacia la eliminación de la división social del trabajo y su estructura jerárquica actual, que permita la satisfacción de necesidades básicas y no la producción y acumulación de riquezas. El modelo productivo responderá primordialmente a las necesidades humanas y estará menos subordinada a la reproducción de capitales. El Estado conservará el control total de las actividades productivas que sean de valor estratégico para el desarrollo del país y el desarrollo multilateral de las necesidades y capacidades productivas del individuo social.

5. Construcción de una Nueva Geopolítica Nacional

Es una nueva organización socio territorial del Estado la cual se inscribe en un horizonte temporal de mediano y largo plazos, requiriéndose esfuerzos sostenidos y coherentes de gestión pública, planificación estratégica y movilización de actores políticos y fuerzas sociales con una visión geoestratégica compartida, en función de lograr un nuevo sistema económico productivo, diversificado e integrado, tanto funcionalmente como territorialmente, así como la inclusión social bajo regímenes de producción social, cooperativos, asociativos y solidarios donde la participación protagónica y corresponsable asigne las nuevas relaciones de producción cuyos resultados sean acumulables y favorezcan la modificación de nuevos patrones de asentamiento.

6. Convertir a Venezuela en una Potencia Energética Mundial

Tomando en cuenta las enormes riquezas de hidrocarburos fósiles líquidos y gaseosos que posee Venezuela y considerando que es mucho más fácil sustituir el petróleo crudo o el gas natural que los derivados finales o los productos petroquímicos, la

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 17 |

política de Estado es convertir a Venezuela en un centro mundial de refinación y en una potencia petroquímica bajo un esquema de explotación del recurso de manera sustentable garantizando la preservación del ambiente.

7. Avanzar Hacia la Nueva Etapa en la Geopolítica Internacional

Es la estrategia de conducción multipolar de la política mundial, que se aplica mediante la diversificación de las relaciones políticas, económicas y culturales, para la creación de nuevos bloques de poder atendiendo las particularidades, de acuerdo al establecimiento de áreas de interés geoestratégicas. Contribuir a la construcción de un mundo multipolar y el surgimiento de nuevos polos de poder que representen el quiebre del imperialismo norteamericano, en la búsqueda de la justicia social, la solidaridad y las garantías de paz bajo la profundización del diálogo fraterno entre los pueblos, el respeto de las libertades de pensamiento, religión y autodeterminación de los pueblos.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 18 |

1.4. ASPECTOS CONCEPTUALES

Presupuesto por Proyectos

Es un instrumento para asignar y distribuir los recursos públicos a través de proyectos, a los entes u organismos nacionales, estatales y municipales en función de las políticas y objetivos estratégicos de la Nación, expresados en los respectivos Planes anuales; además coordinar, controlar y evaluar su ejecución. Esta técnica se empezó a usar en Venezuela a partir del año 2006.

Proyecto Presupuestario

Es la expresión sistematizada de un conjunto delimitado de acciones y recursos que permiten, en un tiempo determinado, el logro de un resultado específico para el cual fue concebido. Este resultado puede estar dirigido a satisfacer las necesidades y demandas de la población o mejorar los procesos y sistemas de trabajo de la Institución o del sector público en su conjunto. Representará la categoría presupuestaria de mayor nivel en la asignación de los recursos financieros públicos.

Objetivo Específico del Proyecto:

Es la situación objetivo a alcanzar como consecuencia de su ejecución (creación, transformación o mejora de la situación inicial).

Resultado del Proyecto:

Es el producto, bien o servicio que se materializa con su ejecución.

Meta del Proyecto:

Es la determinación cualitativa y cuantitativa del bien, servicio o indicador que se espera obtener.

Acciones Centralizadas:

Son aquellas que no es posible definir en términos de proyectos, pero necesarias para garantizar el funcionamiento de las Instituciones Públicas, así como el cumplimiento

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 19 |

de otros compromisos del Estado. Sus recursos no son directamente asociables a un único proyecto.

Se constituye como una categoría presupuestaria al mismo nivel de los proyectos.

Acciones Específicas

En el Proyecto, son aquellas operaciones concretas, suficientes, medibles y cuantificables anualmente, necesarias para lograr el resultado esperado.

En la Acción Centralizada, detallan las actividades que realiza la Institución en pro de su funcionamiento, así como el cumplimiento de otros compromisos del Estado.

Los créditos presupuestarios de las acciones específicas, suman a la categoría presupuestaria de mayor nivel a la cual están asociadas.

Metas de las Acciones Específicas:

Es la determinación cualitativa y cuantitativa del bien, servicio o indicador que se espera obtener.

LAS ACCIONES CENTRALIZADAS:

1. Acción Centralizada: “Dirección y Coordinación de los Gastos de los Trabajadores”

Son aquellas acciones que permiten la administración de los recursos asignados a los gastos de los trabajadores y trabajadoras, de conformidad con el ordenamiento jurídico vigente y las convenciones colectivas de trabajo.

Acción Específica: Asignación y control de los recursos para gastos de los trabajadores Ejecución de los créditos presupuestarios para sufragar los gastos de los trabajadores, de los órganos o Entes de la administración pública.

Imputación Presupuestaria.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 20 |

Monto de los créditos asignados en la Ley de Presupuesto y su Distribución General en las partidas 4.01 "Gastos de Personal", 4.03 "Servicios no Personales" en lo correspondiente al adiestramiento

2. Acción Centralizada: "Gestión Administrativa".

Son aquellas acciones relacionadas con el funcionamiento institucional, excepto las que corresponden a la Dirección y Coordinación de los gastos de los trabajadores. Estas incluyen acciones, entre otras, las transferencias a Entes públicos no relacionadas con los proyectos, a instituciones y personas naturales privadas y a organismos internacionales en cumplimiento de los acuerdos suscritos.

Acción Específica: Apoyo institucional a las acciones específicas de los proyectos del Ente. Ejecución de los créditos presupuestarios para sufragar los gastos de funcionamiento conformados, entre otros, por la adquisición de bienes y servicios, apoyo jurídico, informático, organización y sistema, reclutamiento y selección de personal, registro y auditoría interna.

Acción Específica: Apoyo institucional al sector privado y al sector externo.

Aportes, donaciones y transferencias de recursos presupuestarios a personas jurídicas y naturales como asistencia económicas para sufragar sus gastos. Así como, las cumplir con las obligaciones con organismos internacionales.

Acción Específica: Apoyo institucional al sector público.

Aportes, donaciones y transferencias de recursos presupuestarios a los Entes descentralizados de la administración pública, para sufragar sus gastos de funcionamiento no vinculados a los proyectos del ente receptor del aporte.

Imputación Presupuestaria.

Monto de los créditos asignados en la Ley de Presupuesto y su Distribución General, en las partidas 4.02 "Materiales, Suministros y Mercancías", y 4.03 "Servicios no Personales", 4.04 "Activos Reales", 4.05 "Activos Financieros",

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 21 |

4.07 "Transferencias y Donaciones", relacionando a los Entes o Instituciones receptoras, 411 "Disminución de Pasivos" y 412 "Disminución de Patrimonio"

3. Acción Centralizada: "Previsión y Protección Social".

Son aquellas acciones que permiten la administración de los recursos asignados a los gastos de los pensionados, pensionadas, jubilados y jubiladas, de conformidad con el ordenamiento jurídico vigente y las convenciones colectivas de trabajo.

Acción Específica: Asignación y control de los recursos para gastos de los pensionados, pensionadas, jubilados y jubiladas.

Ejecución de los créditos presupuestarios para sufragar los gastos de los pensionados, pensionadas, jubilados y jubiladas, adscritos a los órganos o Ente de la Administración Pública.

Imputación Presupuestaria.

Monto de los créditos asignados en la Ley de Presupuesto y su Distribución General en las partidas 4.07. "Transferencias y Donaciones"

4. Acciones Centralizadas: "Otras"

Son todas aquellas acciones que responden al cumplimiento de la misión y funciones asignadas en la Ley Orgánica de la Administración Pública Nacional y otras disposiciones legales. Así como, aquellas para apoyar las acciones específicas de los proyectos asignados por la autoridad con competencia para ello.

También incluye las relacionadas con las de Defensa y Seguridad del Estado, cuyos gastos los tipifica la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema Nacional de Control Fiscal.

Nota: En caso de que el Ente cree tal acción, debe solicitar autorización ante la ONAPRE, así como ofrecer una explicación del motivo de tal solicitud.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 22 |

Acciones Específicas

Las determinadas según el propósito de las acciones centralizadas.

Imputación Presupuestaria

La que aplique a esta.

Tipos de Proyectos

1. Proyectos Sociales

Son aquellos cuyos recursos presupuestarios están asignados al logro de un mayor bienestar de la población, expresados a través de la implementación, ampliación y mejoramiento de las redes de acceso a los servicios de salud, asistencia social, seguridad social, educación, cultura, deportes, comunicación, ciencia y tecnología, entre otros.

Se excluyen en esta categoría los proyectos cuyos recursos sean asignados en 100% a Gastos de Capital o Capitalizables, aún cuando los mismos sean destinados al ámbito social.

2. Proyectos Sociales por Gastos de Capital

Son aquellos cuyos recursos presupuestarios están asignados a la adquisición, construcción, reparaciones o mantenimientos mayores de infraestructuras y equipos, que poseen una vida útil superior a un año y cuyo uso esté enmarcado en la prestación de los servicios de salud, asistencia social, seguridad social, educación, cultura, deporte, comunicación, ciencia y tecnología, entre otros. Se incluyen los recursos asignados para la adquisición de tierras, terrenos y activos intangibles; así como los gastos corrientes capitalizables.

Solo se incluyen en esta categoría los proyectos cuyos recursos sean asignados en 100% a Gastos de Capital o Capitalizables, aún cuando los mismos sean destinados al ámbito social.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 23 |

NOTA: Los Proyectos Sociales que tengan componentes que puedan ser considerados en ambas categorías, se asociarán a la tipología de "Proyectos Sociales".

3. Otros Proyectos

Son aquellos cuyos recursos presupuestarios están asignados al logro de los resultados y metas del correspondiente proyecto. Sean del ámbito productivo, dirección y coordinación superior del estado, entre otras.

Se excluyen en esta categoría los proyectos cuyos recursos sean asignados en 100% a Gastos de Capital o Capitalizables. Igualmente se excluyen, los recursos asignados para los Proyectos Sociales y para Proyectos de Inversión Militar.

4. Otros Proyectos por Gastos de Capital

Son aquellos cuyos recursos presupuestarios están asignados a la adquisición, construcción, reparaciones o mantenimientos mayores de infraestructuras y equipos, que poseen una vida superior a un año, coadyuvando al logro de los resultados y metas del correspondiente proyecto. Se incluyen las ampliaciones, modificaciones, mantenimiento, reparaciones que prolonguen la vida útil de los bienes. También se incluyen los recursos asignados para la adquisición de tierras, terrenos y activos intangibles.

Se excluyen los recursos asignados para los Proyectos Sociales y para Proyectos de Inversión Militar.

5. Proyectos de Inversión Militar

Son aquellos cuyos recursos presupuestarios asignados a la adquisición, construcción, reparaciones o mantenimientos mayores de infraestructuras y equipos, que poseen una vida útil superior a un año y su uso es exclusivo del ámbito militar. Se incluyen los recursos asignados para la adquisición de tierras, terrenos y activos intangibles cuyo uso sea exclusivamente militar.

Se contemplan como Inversiones Militares las Construcciones, Conservaciones o Ampliaciones Mayores de los Fuertes Militares, entre otros, así como las compras de armamentos, y equipos mayores para los componentes de la Fuerza Armada Nacional.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 24 |

1.5. NORMAS PARA LA FORMULACION DEL PRESUPUESTO

A continuación se señalan las normativas que los Entes deben tener en cuenta en el momento de elaborar el Proyecto de Presupuesto:

1. Los directorios o la máxima autoridad del ente aprobarán el proyecto de presupuesto anual de su gestión y lo remitirán, a través del correspondiente órgano de adscripción, a la Oficina Nacional de Presupuesto, antes del 30 de septiembre del año anterior al ejercicio presupuestario. (Art. 66 de la LOAFSP)
2. Los proyectos de presupuesto deben expresar las políticas generales contenidas en la Ley del Marco Plurianual del Presupuesto y los lineamientos específicos que, en materia presupuestaria, establezca el Ministro del Poder Popular para las Finanzas. (Art. 66 de la LOAFSP).
3. **Los proyectos de presupuesto de ingreso y de gasto deben formularse utilizando el momento del devengado y de la causación de las transacciones respectivamente, como base contable. (Art. 67 la LOAFSP)**
4. Los Entes, se ajustarán a las formas y/o formularios incluidos en este instructivo, a fin de que la información suministrada sea completa, fehaciente y adecuada a la política presupuestaria del Ejecutivo Nacional
5. El proyecto de Presupuesto de Recursos debe contener la siguiente información:
 - a. El aporte correspondiente del Ejecutivo Nacional
 - b. Los recursos provenientes de las actividades propias del Ente.
 - c. Las transferencias de otros Entes Públicos y/o Privados
 - d. Las fuentes financieras de activos financieros que se utilizarán en el ejercicio.
 - e. Los recursos provenientes de las Operaciones de Crédito Público (Desembolsos), siempre que, para la fecha de elaboración del Proyecto de

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 25 |

Presupuesto, las mismas hayan cumplido los requisitos establecidos en el Título III del Capítulo V de la LOAFSP referido al Sistema de Crédito Público y la Ley Especial de Endeudamiento para el ejercicio vigente.

- f. Cualquier otro ingreso procedente según los actos de creación.
6. La Oficina Nacional de Presupuesto debe analizar los Proyectos de Presupuesto con el fin de verificar si los mismos encuadran en el marco de las políticas planes y estrategias fijados para este tipo de instituciones. (Art. 68 de la LOAFSP)
 7. La Oficina Nacional de Presupuesto propondrá los ajustes a practicar si la aprobación del proyecto de presupuesto sin modificaciones puede causar un perjuicio patrimonial al Estado o atentar contra los resultados de las políticas y planes vigentes. (Art. 68 de la LOAFSP)
 8. Los proyectos de presupuesto, serán sometidos a la aprobación del Presidente de la República, en Consejo de Ministros, de acuerdo con las modalidades y los plazos que establezca el Reglamento de esta Ley. El Ejecutivo Nacional aprobará antes del treinta y uno de diciembre de cada año, con los ajustes que considere convenientes, los presupuestos de las sociedades del Estado u otros Entes descentralizados funcionalmente con fines empresariales. Esta aprobación no significará limitaciones en cuanto a los volúmenes de ingresos y gastos presupuestarios y sólo establecerá la conformidad entre los objetivos y metas de la gestión empresarial con la política sectorial que imparta el órgano de adscripción. (Art. 69 de la LOAFSP)
 9. En todo el proceso presupuestario, se utilizará obligatoriamente el Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos elaborado por la Oficina Nacional de Presupuesto.
 10. El monto del presupuesto de gastos no podrá exceder el financiamiento previsto.
 11. Los Presupuestos públicos deben mostrar equilibrio entre el total de las cantidades autorizadas para gastos y aplicaciones financieras y el total de las cantidades estimadas como ingresos y fuentes financieras. (Art. 16 de la LOAFSP)

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 26 |

12. El Ejecutivo Nacional publicará en la Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela una síntesis de los presupuestos de los Entes. (Art. 71 de la LOAFSP)
13. Los montos a registrarse en los diferentes formularios del presente instructivo, se expresarán en bolívar fuerte, así como aquellos formularios a ser publicados en Gaceta Oficial.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 27 |

1.6. GLOSARIO

Este glosario tiene por finalidad definir los términos más usados en los instructivos de formulación presupuestaria.

Administración Pública: Conjunto de Órganos, Entes u Organismos que conforman el Sector Público: La República, Los Estados, El Distrito Metropolitano, Los Distritos, Los Municipios, Los Institutos Autónomos, Las Sociedades Mercantiles donde la República tenga participación igual o mayor al 50%, Las Fundaciones y asociaciones civiles y demás instituciones constituidas con fondos públicos o dirigidas por personas con competencia otorgada por el sector público.

Ahorro: Excedente del ingreso corriente con respecto al gasto corriente. Vincula la cuenta corriente con la cuenta de capital. Al ahorro se le califica como neto o bruto, según haya sido o no, incluida previamente la depreciación en el cálculo del gasto corriente.

Amortización: son las reducciones graduales de la deuda a través de pagos periódicos sobre el capital recibido en préstamo o recuperación de los fondos invertidos.

En los activos intangibles, refiere a la parte del costo de dicho activo que se debe ser absorbido dentro de los gastos de los ejercicios económicos que resulten beneficiados del mismo.

Balance General: Es un estado financiero que muestra los bienes, derechos y obligaciones que tiene una persona jurídica, a una fecha determinada.

Clasificador Internacional Industrial Uniforme (CIIU): es una norma de referencia elaborada por las Naciones Unidas, con la finalidad de uniformizar criterios de clasificación de todas las actividades económicas a nivel mundial.

Las Actividades económicas se encuentran clasificadas en Divisiones y éstas a su vez se ramifican en otras más detalladas.

Cuenta Corriente: Balance de cuentas que muestra en sus debitos los gastos corrientes y en sus créditos los ingresos corrientes. Su resultado indica el ahorro o desahorro.

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 28 |

Cuenta de Ahorro Inversión: Balance de cuentas que presenta la formación de capital (débitos) y los recursos utilizados para su financiamiento (créditos). En sentido amplio este concepto también se usa para designar la metodología que permite mostrar como se forma el ahorro y la inversión y su financiamiento.

Cuenta de Capital: Balance de cuentas que muestra en sus debitos, la formación de capital y en sus créditos, los recursos autogenerados para financiarlos y las transferencia recibidas con ese destino. Su resultado indica el déficit o superávit financieros.

Cuenta de Financiamiento: Balance de cuentas que relaciona los flujos de los activos financieros con los del pasivo financiero. En esta cuenta el superávit o déficit representa la diferencia entre los orígenes (disminución de activos financieros y/o incremento de pasivos) y las aplicaciones (incremento de activos financieros y/o disminución de pasivos).

Costo de Venta : Es lo que la empresa tuvo o tendrá que pagar para comprar o fabricar la mercancía o producto que se ha vendido. Su formula es la siguiente:

- (A) Inventario Inicial de Mercancías
- (B) Más: Compras Brutas
- (C) Menos: Devoluciones en Compras
- (D= B-C) Compras Netas**
- (E= A+D) Mercancía Disponible
- (F). Menos: Inventario Final
- (G=E-F) Costo de Venta**

Costo de Producción o de fabricación: Esta formado por la sumatoria de los siguientes elementos: materia prima o material directo, mano de obra directa y los gastos de fabricación (materiales indirectos, mano de obra indirecta, etc.). Este costo esta compuesto por el conjunto de erogaciones de estos elementos y que la empresa ha tenido que realizar para fabricar o producir los bienes que lo forman. También se le conoce como costos de los productos terminados. Su formula es la siguiente:

- (A) Inventario Inicial de Materia prima
- (B) Más: Compra de Materia Prima
- (C= A+B) Total Materia Prima**
- (D) Inventario Final de Materia Prima
- (E= C-D) Costo de Materia Prima Utilizada**
- (F) Mano de Obra Directa
- (G= E+F) Costo Primo**

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 29 |

(H) Gasto de Fabricación

(I = G+H) Total de Costo de fabricación

(J) Más: Inventario Inicial de Productos en Proceso

(K) Menos Inventario Final de productos en Proceso

(L= I+J-K) Total de Costo de la Mercancía Fabricada

(M) Más Inventario Inicial de Productos Terminados

(N) Menos Inventario final de Productos terminados

(Ñ= L+M-N) Costo de fabricación o de Producción

Deficit Financiero: Se presenta cuando la suma de gastos corrientes más los gastos de capital es superior a la suma de ingresos corrientes más los recursos de capital

Depreciación: Es la recuperación periódica de una parte de la inversión hecha en un activo fijo tangible.

Desahorro: Surge cuando el gasto corriente supera al ingreso corriente de la entidad, nivel institucional, región o sector.

Instituciones Públicas Financieras: Entes Descentralizados en los que el Estado posee 50% o más de participación accionaria, que desarrollan una actividad de intermediación financiera (captación de recursos, otorgamiento y recuperación de préstamos, financiamiento y programas especiales, etc), sea con carácter empresarial o no.

Empresa Públicas No Financieras: Entes Descentralizados en los que el Estado posee el 50% o más de su participación accionaria que desarrollan una actividad industrial, comercial, de servicio y producen bienes y/o servicios para ser vendidos en el mercado, con la intención de obtener ganancias; siendo esta su actividad principal

Estados Financieros: Conjunto de reportes contables que revelan información sobre la situación económica y financiera de los entes públicos, entre los cuales destacan el balance general, el estado de resultados, el estado de movimientos de las cuentas del patrimonio y estado de flujo de efectivo.

Estado de Resultado o Estado de Pérdidas Y Ganancias: Es un estado financiero donde se muestran los ingresos y egresos, así como el resultado de las operaciones que realizó una persona jurídica, a una fecha determinada.

Fuentes Financieras: Incremento de los pasivos y disminución de los activos de carácter financiero.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 30 |

Gastos Corrientes: Comprenden los gastos de consumo u operación, la renta de la propiedad y las transferencias otorgadas a los otros componentes del sistema económico para financiar gastos de esas características.

Gastos de Capital: Comprenden los gastos directamente destinados a la inversión real o intangible no financiera y las transferencias de capital que se efectúen con ese propósito a los otros componentes del sistema económico.

Gastos de Operación: Agrupa los rubros de costos y gastos que tienen relación directa con las actividades que realiza la entidad para el cumplimiento de sus objetivos principales. No incluye costos financieros, impuestos director y subsidios.

Ingresos Corrientes: Son los que provienen de los ingresos propios tributarios y no tributarios y las transferencias recibidas para financiar gastos corrientes.

Ingresos de Capital: Recursos provenientes de la venta de activos fijos o intangibles, la disminución de existencias, el incremento de la depreciación acumulada y de otras provisiones y reservas. Así como las transferencias recibidas con el objeto de financiar gastos de capital o aplicaciones financieras. No incluye los recursos provenientes de la disminución de activos financieros y de incrementos de pasivos.

Institutos Autónomos Sin Fines Empresariales: Organismos del Gobierno que funcionan en forma descentralizada y tienen competencia especial en determinado ámbito jurisdiccional, producen bienes o servicios, generalmente de carácter indivisible y orientados al consumo colectivo y por lo tanto no destinados al mercado, no percibiendo por los mismos un precio o tarifa indemnizatorio de sus costos de producción.

Recursos: Totalidad de los medios que se dispone para financiar el presupuesto de una entidad, nivel institucional, región o sector. Están constituidos por la suma de ingresos corrientes, recursos de capital y fuentes de financieras.

Superávit Financiero: Se presenta cuando los ingresos corrientes más los recursos de capital (venta de activos fijos e intangibles, disminución de existencias, incremento de la depreciación acumulada y de otras provisiones y reservas y de las transferencias de capital recibidas) son superiores a los gastos corrientes más los gastos de capital

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 31 |

(excluyendo de éstos, por definición a las aplicaciones financieras). Indican también el resultado de la cuenta de capital cuando los créditos son mayores a los débitos.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 32 |

CAPITULO II DESCRIPCIÓN DE FORMULARIOS

2.1. INFORMACIÓN GENERAL

2.2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA PARA LOS ENTES NO FINANCIEROS

2.3. INFORMACIÓN ESPECÍFICA PARA LOS ENTES FINANCIEROS

2.4. Información sobre Producción, Comercialización y Desarrollo Corporativo.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 33 |

2.1 INFORMACIÓN GENERAL

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 34 |

FORMULARIO: IDENTIFICACION DEL ENTE

A. Objetivo

Obtener la información de los principales aspectos que identifican al Ente.

B. Instrucciones para el llenado del Formulario

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|-----------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación del Ente, Órgano de adscripción y el año objeto del presupuesto. |
| 2 | Indique la razón social de la institución. |
| 3 | Señale el sector de actividad económica donde se ubica la institución de acuerdo con la codificación del clasificador internacional industrial uniforme (CIIU, rev. 2), emanada de las Naciones Unidas. |
| 4 | Señale el número del Registro de Información Fiscal (RIF) de la institución, otorgado por el SENIAT |
| 5, 6 y 7 | Indique la base legal de creación y modificación, la forma jurídica de conformación de la institución y el año de inicio de operaciones. |
| 8 | Describa brevemente la actividad principal que realiza la institución para el cumplimiento de sus objetivos y metas. |
| 9 y 10 | Describa brevemente la Misión y Visión de la institución. |
| 11 | Anote la ubicación domiciliaria legal, la ciudad, el estado, el número de teléfono y fax, página web y el código postal de la institución. |
| 12, 13, 14 y 15 | Indique los nombres de las autoridades de la institución y responsables de la elaboración del documento presupuestario, ubicación administrativa, número de teléfono y dirección electrónica del mismo. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 35 |

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 16 | Haga una breve descripción de la composición del patrimonio de la empresa, especificando los accionistas, el capital suscrito, capital pagado y capital no pagado. |

NOTA:

Anexar la Estructura Organizativa u Organigrama Vigente, aprobada por el Ministerio de Participación Popular para la Planificación y Desarrollo e indicar las modificaciones realizadas a la estructura anterior y opinión favorable del Ministerio sobre la nueva estructura administrativa

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 36 |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:
AÑO DE ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO :

IDENTIFICACION DEL ENTE

| | | | | | |
|---|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------|
| (2) RAZÓN SOCIAL: | | (3) SECTOR O ACTIVIDAD ECONÓMICA: | | (4) RIF: | |
| (5) BASE LEGAL DE CREACIÓN Y MODIFICACIONES | | (6) FORMA JURIDICA | (7) AÑO DE INICIO DE OPERACIONES: | | |
| (8) ACTIVIDAD PRINCIPAL: | | | | | |
| (9) MISIÓN : | | | | | |
| (10) VISIÓN: | | | | | |
| (11) DOMICILIO LEGAL: | | | | | |
| CIUDAD | ESTADO | TELÉFONOS | PAGINA WEB | FAX | CÓDIGO POSTAL |
| (12) AUTORIDADES / RESPONSABLES | | (13) UBICACIÓN ADMINISTRATIVA | (14) TELÉFONOS | (15) DIRECCION ELECTRÓNICA | |
| Presidente de la Institución Planificación y Presupuesto Administración y/o Finanzas Recursos Humanos y/o Personal Analistas Responsables del Presupuesto | | | | | |
| (16) COMPOSICION DEL PATRIMONIO | | | | | |
| ACCIONISTAS | | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL PAGADO | CAPITAL NO PAGADO | |
| | | | | | |

NOTA: ANEXAR ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DEL ENTE EN EL DOCUMENTO FISICO

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 37 |

FORMULARIO: POLÍTICA PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

A. Objetivo:

Obtener información de los lineamientos más generales, en donde se enmarca la política presupuestaria y financiera del Ente, para el ejercicio que se formula.

B. Contenido:

Debe contener un diagnóstico de la situación actual, las acciones que en materia de producción, comercialización, inversión, endeudamiento, rentabilidad y resultados, así como otros aspectos no señalados, que tengan significación y relevancia que se estiman realizar en el ejercicio fiscal objeto de la formulación; los logros esperados y el impacto proyectado, considerando para ello todos los recursos y los egresos previstos en las diferentes partidas presupuestarias.

Las acciones deben expresar la vinculación plan - presupuesto, de acuerdo con los lineamientos emanados de la Comisión Central de Planificación (Decreto N° 5.396, publicada en la Gaceta Oficial N° 37.712 de fecha 25 06-2007), con la finalidad de dar cumplimiento a las metas de desarrollo económico, social e institucional de la nación.

Se compone de dos (2) partes, a saber:

- Política de Financiamiento.
- Política de Gastos

Política de Financiamiento.

Realizar un análisis de los ingresos y fuentes financieras, que se estime para el ejercicio a presupuestar; constituida por las transferencia a recibir del Sector Público y Privado, ingresos propios de las actividades del Ente, movimientos de activos o pasivos, entre otros.

Política de Gastos.

Se atenderán los lineamientos que emanen de la Comisión Central de Planificación, en cuanto al desarrollo de proyectos e inversiones a ser realizados por los Entes Descentralizados con fines Empresariales.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 38 |

C. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2 | En este campo describa la política presupuestaria y financiera a seguir en el Ente en cuanto a: fuentes de financiamiento, política de gastos relacionadas con la producción, comercialización, inversión, transferencia, endeudamiento, rentabilidad y resultados, así como otros aspectos, no señalados en el cuadro, que tengan significación y relevancia. |

Nota:

Este cuadro se puede presentar como un anexo tipo informe.

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 39 |

(1) CODIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

POLÍTICA PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

(2) DESCRIPCIÓN:

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 40 |

FORMULARIO: RECURSOS HUMANOS CLASIFICADOS POR TIPO DE CARGOS

A. Objetivo

Presentar la información referente al número de trabajadores y trabajadoras que laboran en el ente, clasificados por tipo de cargos; así como los montos de los respectivos sueldos y salarios Básicos, compensaciones y primas expresados estos en bolívares fuertes enteros para el año real, último estimado y año presupuestado. Además; la información referente al número de trabajadores y trabajadoras que laboran en el ente, clasificados por tipo de cargos separados por género (masculino, femenino) para el año objeto del presupuesto

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2. y 3. | <p>Indique el código y la denominación del tipo de personal que labora en el Ente (El código es reserva de la ONAPRE).</p> <p>A continuación se describen cada uno de los rubros por tipo de cargo.</p> <p>Personal fijo a tiempo completo: Constituido por todo trabajador y trabajadora, cuya vinculación laboral está sujeta a un horario completo de trabajo y a una relación de tiempo de duración indeterminada.</p> <p>Se clasificará el personal fijo de acuerdo a los conceptos de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Directivo: Referido al personal que ocupa los cargos de Presidente, Vice-Presidente, Directores Generales Sectoriales, Directores Generales, Directores, Sub-Directores, Gerentes o Jefes de Oficina de igual jerarquía. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 41 |

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Profesional y Técnico: Personal que ha concluido sus estudios en una universidad, instituto o colegio universitario y que ocupe un cargo como tal. • Administrativo: Referido al personal auxiliar, tales como: mecanógrafos, oficinistas, auxiliares, etc. • Obrero: Personal tipificado como tal en el contrato colectivo. <p>Personal Fijo a tiempo parcial: Constituido por los empleados y empleadas cuya vinculación laboral está sujeta a un horario parcial de trabajo y a una relación de tiempo indeterminada.</p> <p>Personal Contratado: Constituido por aquel personal del Ente cuya vinculación laboral está sometida a un período de tiempo limitado. Se clasifican en empleados, empleadas, obreros y obreras.</p> |
| 4 a 7 | Indique el número de cargos y el monto anual de los sueldos, salarios, compensaciones y primas permanentes para el año real correspondientes a cada uno de los rubros descritos en la columna 3 |
| 8 | Coloque, para cada tipo de cargo, la suma de las columnas 5,6 y 7 para el año real. |
| 9 a 13 | Expresé el número de cargos separados por géneros (masculino, femenino) según sea el caso y la suma total de los respectivos géneros, así como el monto anual de los sueldos, salarios, compensaciones a los mismos y primas permanentes, correspondientes a cada uno de los rubros descritos en la columna 3, de la estimación revisada para el año vigente. |
| 14 | Coloque para cada tipo de cargo, la sumatoria de los sueldos y salarios, compensaciones y primas permanentes de la estimación revisada para el año vigente. |
| 15 a 19 | Escriba el número de cargos separados por géneros (masculino, |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 42 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 20 | femenino) según sea el caso y la suma total de los respectivos géneros, así como el monto anual de los sueldos, salarios, compensaciones y primas a los mismos, correspondientes a cada uno de los rubros de la columna N° 3, programados para el año objeto del presupuesto. Coloque, para cada tipo de cargo, la sumatoria de los sueldos y salarios, compensaciones y primas permanentes para el año objeto del presupuesto, de las columnas: 15, 16 y 17. |
| 21 | Indique la suma para cada una de las columnas consideradas. |

OTRAS CONSIDERACIONES

Los montos de la información solicitada deben corresponderse con las siguientes específicas :

| Código | Denominación |
|---------------|--|
| 4.01.01.01.00 | Sueldos Básicos Personal Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.01.02.00 | Sueldos Básicos Personal Fijo a Tiempo Parcial. |
| 4.01.01.10.00 | Salarios a Obreros en Puestos Permanentes a Tiempo Completo. |
| 4.01.01.11.00 | Salarios a Obreros en Puestos Permanentes a Tiempo Parcial |
| 4.01.01.12.00 | Salarios a Obreros en Puestos no Permanentes. |
| 4.01.01.18.00 | Remuneraciones al Personal Contratado. |
| 4.01.02.01.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Sueldos Personal Empleado Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.02.02.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Sueldos al Personal Empleado Fijo a Tiempo Parcial. |
| 4.01.02.03.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Salarios al Personal Obrero Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.02.04.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Salarios al Personal Obrero Fijo a Tiempo Parcial |

Nota: En este cuadro, se incorporarán todas las primas asociadas al cargo del funcionario en función de la contratación colectiva y a las incidencias que estas tengan en las prestaciones sociales

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RECURSOS HUMANOS
CLASIFICADOS POR TIPO DE CARGOS

(En Bolívar Fuerte)

| CÓD. (2) | TIPO DE CARGO (3) | REAL 2006 | | | | ÚLTIMO ESTIMADO 2007 | | | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | | | |
|-------------|--|------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|------------------------|----------------|---------------|--|
| | | (4) N° DE CARGOS | Monto Anual | | | (9) N° de Cargos | (10) TOTAL N° DE CARGOS | Monto Anual | | | (15) N° de Cargos | (16) TOTAL N° DE CARGOS | Monto Anual | | | | | | |
| | | | (5) SUELDOS Y SALARIOS | (6) COMPENSACIONES | (7) PRIMAS | | | (8) TOTAL | (11) SUELDOS Y SALARIOS | (12) COMPENSACIONES | | | (13) PRIMAS | (14) TOTAL | (17) SUELDOS Y SALARIOS | (18) COMPENSACIONES | (19) PRIMAS | (20) TOTAL | |
| 100 | PERSONAL FIJO A TIEMPO COMPLETO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101 | DIRECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102 | PROFESIONAL Y TÉCNICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103 | PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104 | PERSONAL DOCENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 | PERSONAL DE INVESTIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106 | PERSONAL MÉDICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108 | OBRAERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 200 | PERSONAL FIJO A TIEMPO PARCIAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | DIRECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 202 | PROFESIONAL Y TÉCNICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 203 | PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 204 | PERSONAL DOCENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 205 | PERSONAL DE INVESTIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 206 | PERSONAL MÉDICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 207 | OBRAERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 300 | PERSONAL CONTRATADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 301 | DIRECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 302 | PROFESIONAL Y TÉCNICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 303 | PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 304 | PERSONAL DOCENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 305 | PERSONAL DE INVESTIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 306 | PERSONAL MÉDICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 307 | OBRAERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (21) | TOTALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 44 |

FORMULARIO: CLASIFICACION DEL PERSONAL POR ESCALA DE SUELDOS

A. Objetivo

Recabar información de los empleados que laboran en el ente clasificado por niveles de sueldos básicos, compensaciones y primas; expresados en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2. | Marque con una equis (x) en el recuadro correspondiente, si la información suministrada corresponde a empleados y empleadas por cargos a tiempo completo, a tiempo parcial o contratado. |
| 3 y 4. | Indica los grupos y las respectivas escalas de sueldos básicos, compensaciones y primas, entre las cuales se clasificará a los empleados y empleadas del Ente. |
| 5 a 9. | Indique el número de cargos y el monto anual de los sueldos básicos, compensaciones, primas permanentes y total para el año anterior al vigente, correspondiente a cada uno de los grupos señalados en la columna N° 3, en cifras reales para el año anterior al vigente. |
| 10 al 14 | Indique en cada grupo el número de cargos, sueldos básicos, compensaciones, primas permanentes y total para el año anterior al del presupuesto. |
| 15 al 19 | Señale en cada grupo el número de cargos, sueldos básicos, compensaciones, primas permanentes asociadas al sueldo y total para el año objeto del presupuesto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 45 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 20 | Indicar los totales, el número de cargos y el respectivo monto expresado en bolívares fuertes para cada uno de los tres años: real, último estimado y presupuestado. |

OTRAS CONSIDERACIONES

Los montos de la información solicitada deben corresponderse con las siguientes específicas:

| Código | Denominación |
|---------------|--|
| 4.01.01.01.00 | Sueldos Básicos Personal Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.01.02.00 | Sueldos Básicos Personal Fijo a Tiempo Parcial. |
| 4.01.01.18.00 | Remuneraciones al Personal Contratado. |
| 4.01.02.01.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Sueldos Personal Empleado Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.02.02.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Sueldos al Personal Empleado Fijo a Tiempo Parcial. |

Nota:

En este cuadro, se incorporarán todas las primas asociadas al cargo del funcionario en función de la contratación colectiva y a las incidencias que estas tengan en las prestaciones sociales.

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANISMO DE ADSCRIPCIÓN:

CLASIFICACIÓN DEL PERSONAL POR
ESCALA DE SUELDO

(En Bolívar Fuerte)

(2) PERSONAL FIJO TIEMPO COMPLETO PERSONAL FIJO TIEMPO PARCIAL PERSONAL CONTRATADO

| GRUPO (3) | ESCALA (4) | REAL 2006 | | | | ULTIMO ESTIMADO 2007 | | | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|---------------|--|--|
| | | N° DE CARGOS (5) | Monto Anual | | | N° DE CARGOS (10) | Monto Anual | | | N° DE CARGOS (15) | Monto Anual | | | | | | | |
| | | | (6) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (7) | PRIMAS (8) | | TOTAL (9) | (11) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (12) | | PRIMAS (13) | TOTAL (14) | (16) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (17) | PRIMAS (18) | TOTAL (19) | | |
| I | HASTA _ 615 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II | 616 _ 665 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III | 666 _ 715 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV | 716 _ 765 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V | 766 _ 815 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI | 816 _ 865 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VII | 866 _ 915 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VIII | 916 _ 965 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IX | 966 _ 1.015 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| X | 1.016 _ 1.065 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XI | 1.066 _ 1.115 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XII | 1.116 _ 1.165 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XIII | 1.166 _ 1.215 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XIV | 1.216 _ 1.265 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XV | 1.266 _ 1.315 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XVI | 1.316 _ 1.365 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XVII | 1.366 Y MAS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (20) TOTALES: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 47 |

FORMULARIO: CLASIFICACION DEL PERSONAL POR ESCALA DE SALARIOS

A. Objetivo

Recabar información del número de obreros (as) que laboran en el ente clasificado por niveles de salarios básicos, compensaciones y primas; expresados en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2. | Marque con una equis (x) en el recuadro correspondiente si la información suministrada corresponde a obreros y/o obreras en puestos permanentes y en puestos no permanentes. Se elaborará un formulario por cada tipo de obrero u obrera. |
| 3 y 4. | Muestra los grupos y las respectivas escalas de salarios básicos y compensaciones previstas en el respectivo tabulador, entre los cuales se clasifica a los obreros y obreras de la institución. |
| 5 a 9. | Señale en cada grupo el número de cargos, salarios básicos, compensaciones, primas permanentes asociadas al salario y total para el año anterior al vigente. |
| 10 al 14 | Indique en cada grupo el número de cargos, salarios, compensaciones, primas permanentes asociadas al salario y total para el año anterior al del presupuesto. |
| 15 al 19 | Señale en cada grupo el número de cargos, salarios básicos, compensaciones, primas permanentes asociadas al salario y total para el año objeto del presupuesto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 48 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 20 | <p>Escriba los totales del número de cargos y el respectivo monto en bolívares fuertes para cada uno de los tres años: real, último estimado y presupuestado.</p> |

OTRAS CONSIDERACIONES

Los montos de la información solicitada deben corresponderse con las siguientes específicas:

| Código | Denominación |
|---------------|--|
| 4.01.01.10.00 | Salarios a Obreros en Puestos Permanentes a Tiempo Completo. |
| 4.01.01.11.00 | Salarios a Obreros en Puestos Permanentes a Tiempo Parcial. |
| 4.01.01.12.00 | Salarios a Obreros en Puestos No Permanentes. |
| 4.01.02.03.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Salarios al Personal Obrero Fijo a Tiempo Completo. |
| 4.01.02.04.00 | Compensaciones Previstas en las Escalas de Salarios al Personal Obrero Fijo a Tiempo Parcial. |

Nota: En este cuadro, se incorporarán todas las primas en función de la contratación colectiva y a las incidencias que estas tengan en las prestaciones sociales.



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

49

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

CLASIFICACION DEL PERSONAL POR
ESCALA DE SALARIOS

(En Bolívar Fuerte)

(2) PERSONAL FIJO TIEMPO COMPLETO PERSONAL FIJO TIEMPO PARCIAL PERSONAL CONTRATADO

| GRUPO (3) | ESCALA (4) | REAL 2006 | | | | ULTIMO ESTIMADO 2007 | | | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|---------------|--|--|
| | | N° DE CARGOS (5) | Monto Anual | | | N° DE CARGOS (10) | Monto Anual | | | N° DE CARGOS (15) | Monto Anual | | | | | | | |
| | | | (6) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (7) | PRIMAS (8) | | TOTAL (9) | (11) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (12) | | PRIMAS (13) | TOTAL (14) | (16) SALARIO BÁSICO | COMPENSACIONES (17) | PRIMAS (18) | TOTAL (19) | | |
| I | HASTA _ 615 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II | 616 _ 665 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III | 666 _ 715 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV | 716 _ 765 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V | 766 _ 815 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI | 816 _ 865 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VII | 866 _ 915 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VIII | 916 _ 965 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IX | 966 _ 1.015 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| X | 1.016 _ 1.065 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XI | 1.066 _ 1.115 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XII | 1.116 _ 1.165 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XIII | 1.166 _ 1.215 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XIV | 1.216 _ 1.265 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XV | 1.266 _ 1.315 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XVI | 1.316 _ 1.365 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XVII | 1.366 Y MAS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (20) TOTALES: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Nota: En este cuadro, se incorporarán todas las primas asociadas al cargo del funcionario en función de la contratación colectiva y a las incidencias que estas tengan en las prestaciones sociales.

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 50 |

FORMULARIO: PERSONAL JUBILADO Y PENSIONADO

A. Objetivo

Presentar la información de la cantidad de jubilados (as) y pensionados (as) que tiene la institución, así como el monto anual expresado en bolívares fuertes enteros de las respectivas pensiones, jubilaciones e incidencias para el año real, último estimado y presupuestado.

B. Instrucciones para el registro de la Información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|--|
| 1 | Señale el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indica el código y la denominación del tipo de personal jubilado y pensionado. |
| 4 al 6 | Indique el número de personas jubiladas y/o pensionadas del Ente, el monto anual de las jubilaciones y/o pensiones y otras incidencias (aguinaldos, etc.), correspondientes a cada uno de las denominaciones descritas en la columna N° 3 |
| 7 | Indique la sumatoria de las columnas 5 y 6 |
| 8 al 10 | Indique el número de personas jubiladas y pensionadas del Ente según el género masculino y femenino según sea el caso, el monto anual de las jubilaciones y/o pensiones y otras incidencias (aguinaldos, etc.), correspondientes a cada uno de las denominaciones descritas en la columna N° 3 |
| 11 | Indique la sumatoria de las columnas 9 y 10 |
| 12 | Indique el número de personas por cada uno de los grupos descritos en la columna 3, separados por géneros masculino y femenino, según sea el caso y la suma total de los respectivos géneros del año anterior al que se presupuesta. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 51 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| 13 al 14 | Indique el número de personas jubiladas y pensionadas del Ente, el monto anual de las jubilaciones y/o pensiones y otras incidencias (aguinaldos, etc.), correspondientes a cada uno de las denominaciones descritas en la columna N° 3 |
| 15 | Indique la sumatoria de las columnas 13 y 14 |
| 16 | Indique la suma para cada una de las columnas 4 al 15. |

OTRAS CONSIDERACIONES

El monto del Personal Jubilado y Pensionado, debe corresponderse con la suma de las genéricas, específicas y sub-específicas siguientes:

| Código | Denominación |
|---------------|--|
| 4.07.01.01.01 | Pensiones. |
| 4.07.01.01.02 | Jubilados. |
| 4.07.01.01.09 | Aguinaldos al personal pensionado |
| 4.07.01.01.10 | Aportes a caja de ahorro del personal pensionado |
| 4.07.01.01.11 | Aportes al seguro de hospitalización, cirugía y maternidad del personal pensionado |
| 4.07.01.01.12 | Otras subvenciones socio - económicas del personal pensionado |
| 4.07.01.01.13 | Aguinaldos al personal jubilado |
| 4.07.01.01.14 | Aportes a caja de ahorro del personal jubilado |
| 4.07.01.01.15 | Aportes al seguro de hospitalización, cirugía y maternidad del personal jubilado |
| 4.07.01.01.16 | Otras subvenciones socio - económicas del personal jubilado |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE:

ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

PERSONAL JUBILADO Y PENSIONADO

(En Bolívar Fuerte)

| CÓD. | DENOMINACIÓN | REAL 2006 | | | | ÚLTIMO ESTIMADO 2007 | | | | | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | |
|------|-------------------|-----------|---------------------------|-------------|-------|----------------------|---|-------|---------------------------|-------------|-------|------------------|---|--------------------------------------|-------|---------------------------|-------------|-------|------|
| | | N°. | JUBILACIÓN Y/O PENSIÓN | INCIDENCIAS | TOTAL | (8) | | | JUBILACIÓN Y/O PENSIÓN | INCIDENCIAS | TOTAL | (12) | | | | JUBILACIÓN Y/O PENSIÓN | INCIDENCIAS | TOTAL | |
| | | | | | | F | M | TOTAL | | | | F | M | N° DE PERSONA S POR JUBILAR | TOTAL | | | | (13) |
| (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | | | | (9) | (10) | (11) | | | | | | | | |
| | JUBILADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | MÉDICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | DOCENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | EMPLEADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | OBRAERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PENSIONADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | MÉDICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | DOCENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | EMPLEADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | OBRAERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (16) | TOTALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 53 |

FORMULARIO: ESCALA DEL PERSONAL JUBILADO

A. Objetivo

Presentar la información del número de jubilados y jubiladas; así como las que serán incorporados durante el año que se presupuesta. Los montos deben ser expresados en bolívares fuertes enteros, agrupados según la escala de la institución.

B. Instrucciones para el registro de la Información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Señale el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indica los grupos y las escalas a los cuales están sujetos los jubilados y jubiladas previstos en el tabulador. |
| 4 | Señale el número de personas jubilados y jubiladas, para el año objeto del presupuesto. |
| 5 | Señale el número de personas a ser incorporadas como jubilados y jubiladas, para el año objeto del presupuesto. |
| 6 | Señale el monto estimado de la jubilación a percibir y prevista en el tabulador, para el año objeto del presupuesto. |
| 7 | Escriba los montos totales de las columnas 4, 5 y 6 |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

ESCALA DEL PERSONAL JUBILADO

(En Bolívar Fuerte)

| GRUPO (2) | ESCALA (3) | N° DE PERSONAS JUBILADAS (4) | N° DE PERSONAS POR JUBILAR EN EL AÑO (5) | MONTO ANUAL DE LAS JUBILACIONES (6) |
|---------------------|---------------|------------------------------------|---|---|
| I | HASTA — | 615 | | |
| II | 616 — | 665 | | |
| III | 666 — | 715 | | |
| IV | 716 — | 765 | | |
| V | 766 — | 815 | | |
| VI | 816 — | 865 | | |
| VII | 866 — | 915 | | |
| VIII | 916 — | 965 | | |
| IX | 966 — | 1.015 | | |
| X | 1.016 — | 1.065 | | |
| XI | 1.066 — | 1.115 | | |
| XII | 1.116 — | 1.165 | | |
| XIII | 1.166 — | 1.215 | | |
| XIV | 1.216 — | 1.265 | | |
| XV | 1.266 — | 1.315 | | |
| XVI | 1.316 — | 1.365 | | |
| XVII | 1.366 Y | MAS | | |
| (7) TOTALES: | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 55 |

FORMULARIO: ESCALA DEL PERSONAL PENSIONADO

A. Objetivo

Presentar la información del número de pensionados y pensionadas y los montos de la pensión, expresados en bolívares fuertes enteros, agrupados según la escala de la institución.

B. Instrucciones para el registro de la Información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1. | Señale el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indica los grupos y las escalas a los cuales están sujetos los pensionados previstos en el tabulador. |
| 4 | Señale el número de personas pensionadas en el año objeto del presupuesto |
| 5 | Señale el monto estimado de la pensión a percibir y prevista en el tabulador, para el año objeto del presupuesto. |
| 6 | Escriba los montos totales de las columnas 4 y 5 |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

ESCALA DEL PERSONAL PENSIONADO

(Bolívar Fuerte)

| GRUPO (2) | ESCALA (3) | N° DE PERSONAS PENSIONADAS (4) | MONTO ANUAL DE LAS PENSIONES (5) |
|---------------------|---------------|--------------------------------------|--|
| I | HASTA — 615 | | |
| II | 616 — 665 | | |
| III | 666 — 715 | | |
| IV | 716 — 765 | | |
| V | 766 — 815 | | |
| VI | 816 — 865 | | |
| VII | 866 — 915 | | |
| VIII | 916 — 965 | | |
| IX | 966 — 1.015 | | |
| X | 1.016 — 1.065 | | |
| XI | 1.066 — 1.115 | | |
| XII | 1.116 — 1.165 | | |
| XIII | 1.166 — 1.215 | | |
| XIV | 1.216 — 1.265 | | |
| XV | 1.266 — 1.315 | | |
| XVI | 1.316 — 1.365 | | |
| XVII | 1.366 Y MAS | | |
| (6) TOTALES: | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 57 |

FORMULARIO: RESUMEN DEL CONTRATO COLECTIVO

A. Objetivo

Obtener, para cada uno de los contratos colectivos existentes en el Ente, la información sobre el número de trabajadores (empleados, empleadas y obreros, obreras) que ampara y el costo de los principales conceptos para el año anterior al vigente, la estimación revisada correspondiente al actual y lo presupuestado por el año siguiente.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, y Órgano de adscripción. |
| 2. | Indique el nombre del gremio o de la agrupación con el cual se ha suscrito el contrato colectivo de trabajo. <u>Debe llenar un formulario para cada contrato.</u> |
| 3 | Señale el N° de trabajadores y trabajadoras amparados en el Contrato Colectivo. |
| 4. | Indique la fecha de inicio y conclusión del convenio vigente. |
| 5 y 6 | Indique el número y la denominación de la cláusula del contrato |
| 7 | Escriba, según el Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos, el código de la específica o sub-específica correspondiente a cada una de las cláusulas indicadas. |
| 8 al 10 | Expresa los montos en Bolívar Fuerte de los conceptos señalados en la columna N° 6 que correspondan a cifras del año real, último estimado y año objeto del presupuesto. |
| 11 | Registre la base de cálculo de cada una de las específicas referidas al costo estimado del año presupuestado. |
| 12 | Indique la sumatoria de las columnas 8 a la 10. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 59 |

FORMULARIO: CONSOLIDADO DE PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

A. Objetivo

Presentar la información consolidada del presupuesto de los Entes por proyectos y acciones centralizadas, desagregadas por fuentes de financiamiento. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Señale el código y la denominación de cada uno de los proyectos a ser presupuestado. |
| 4 | Escriba el año de inicio del proyecto a ser presupuestado y el año estimado de culminación de los mismos. |
| 5 | Indique la unidad de medida y la cantidad de meta asignada a los proyectos. |
| 6 | Registre la asignación presupuestaria de cada una de las metas asignadas al proyecto. |
| 7 y 8 | Señale según sea la fuente de financiamiento, los montos a ser asignado en cada uno de los proyectos y el monto total, producto de la suma de cada una de las fuentes de financiamiento del gasto. |
| 9 | Registre el nombre del responsable directo de la ejecución del proyecto |
| 10 | Indique el área estratégica al cual esta supeditado el proyecto; según las directrices emanadas por la Comisión Central de Planificación y las Líneas Generales del Plan de Desarrollo Económico y Social 2008 – 2013 * |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 60 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| 11 | Escriba el monto de la sumatoria de cada una de las columna de la 6 a la 8 |
| 12 y 13 | Señale el código y la denominación de cada uno de las acciones centralizadas a ser presupuestadas. En caso de ser aprobado por la Onapre alguna Acción Centralizada "Otras", indicar nombre de la misma. |
| 14 | Registre la asignación presupuestaria en bolívar fuerte de cada una de las metas asignadas a la acción centralizada. |
| 15 y 16 | Señale según sea la fuente de financiamiento los montos a ser asignado en cada uno de las acciones centralizadas, y el monto total producto de la suma de cada una de las fuentes de financiamiento del gasto. |
| 17 | Registre el nombre del responsable de la ejecución de la acción centralizada. |
| 18 | Escriba el monto de la sumatoria de cada una de las columna de la 14 a la 16. |
| 19 | Registre la sumatoria de las fuentes de financiamiento, de los montos a ser asignado en cada uno de los proyectos y las acciones centralizadas. |

* Para mayor información remítase a la a la página web: www.mpd.gob.ve

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|

CONSOLIDADO DE PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(1) CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE:

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

| Código (2) | Proyectos (3) | (4) Plazo de Ejecución | | (5) Meta del | | Asignación Presupuestaria (6) | (7) Fuentes de Financiamiento | | | | | Responsable de la Ejecución (9) | Área Estratégica (10) |
|---------------|------------------|------------------------|--------------------|------------------|----------|-------------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|--------|-------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Año de Inicio | Año de Culminación | Unidad de Medida | Cantidad | | Recursos Propios | Transferencias y Donaciones de la República | Proyectos por Endeudamiento | FONDEN | Otros | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (11) Sub Total | | | | | | | |

| Código (12) | (13) Acciones Centralizadas | (14) Asignación Presupuestaria | (15) Fuentes de Financiamiento | | | | | (17) Responsable de la Ejecución | | |
|----------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|--------|-------|----------------------------------|------------|--|
| | | | Recursos Propios | Transferencias y Donaciones de la República | Proyectos por Endeudamiento | FONDEN | Otros | | (16) TOTAL | |
| 01 | Dirección y Coordinación de los Gastos de los Trabajadores | | | | | | | | | |
| 02 | Gestión Administrativa | | | | | | | | | |
| 03 | Previsión y Protección Social | | | | | | | | | |
| 04 | Otras | | | | | | | | | |
| | (18) Sub Total | | | | | | | | | |
| | (19) Total Proyectos + Acciones Centralizadas | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 62 |

FORMULARIO: CONSOLIDADO DE PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS POR PARTIDAS DE EGRESOS

A. Objetivo

Presentar a nivel de proyecto y acciones centralizadas por partidas de egresos, con el fin de facilitar el análisis de las cuentas que conforman el presupuesto de gastos del ente. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Señale el código y la denominación de cada proyecto . |
| 4 | Señale por cada proyecto del ente, el monto correspondiente a cada partida de egreso. |
| 5 | Registre por cada proyecto, el total de la sumatoria de las partidas de egreso del presupuesto. |
| 6 | Anote la sumatoria de cada una de las columnas que conforman los campos 4 y 5. |
| 7 y 8 | Indica el código y la denominación de cada acción centralizada |
| 9 | Señale el monto de las partidas del ente, expresada en bolívar fuerte. |
| 10 | Registre la sumatoria de las columnas que integran el campo N° 9 |
| 11 | Escriba el monto de la sumatoria de cada una de las columnas que conforman los campos 9 y 10. |
| 12 | Señale el monto total correspondiente a los campos 6 y 11 |

- 1). Código del Ente
 Denominación del Ente
 Órgano de Adscripción

CONSOLIDADO DE PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS POR PARTIDAS DE EGRESOS

(En Bolívar Fuerte)

| (2) Código | Denominación | (4) Partidas | | | | | | (5) Total | |
|-----------------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|-----------|------|
| | | 4.01 | 4.02 | 4.03 | 4.04 | 4.05 | 4.07 | | 4.08 |
| Proyectos | (3) | | | | | | | | |
| (6) Sub - Total | | | | | | | | | |

| (7) Código | Denominación | (9) Partidas | | | | | | | | (10) Total |
|---|---|--------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| | | 4.01 | 4.02 | 4.03 | 4.04 | 4.05 | 4.07 | 4.08 | 4.11 | |
| Acción Centralizada | (8) | | | | | | | | | |
| 01 | Acción y Coordinación de Gastos de los Trabajadores | | | | | | | | | |
| 02 | Gestión Administrativa | | | | | | | | | |
| 03 | Previsión y Protección | | | | | | | | | |
| 04 | Otras * | | | | | | | | | |
| (11) Sub - Total | | | | | | | | | | |
| (12) Total Proyecto + Acciones Centralizadas..... | | | | | | | | | | |

(*) La inclusión y uso de la Acción Centralizada "Otras" esta condicionada a la previa aprobación de la ONAPRE

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 64 |

FORMULARIO: RESUMEN DE CREDITOS POR PARTIDAS

A. Objetivo

Presentar la información comparativa del monto de los créditos presupuestarios a cada partida que conforman el presupuesto de gastos del ente, expresados en bolívares fuertes enteros, de conformidad con el Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indica el código y la denominación de cada una de las partidas presupuestarias de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos. |
| 4, 5 y 6 | Indique la asignación presupuestaria para el año real, último estimado y para el año objeto de Presupuesto, a nivel de las partidas descritas. |
| 7 | Señale el monto total correspondiente a las columnas 4, 5 y 6. |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE:

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RESUMEN DE CREDITOS POR PARTIDAS

(En Bolívar Fuerte)

| PARTIDA (2) | DENOMINACIÓN (3) | AÑO REAL 2006 (4) | ÚLTIMO AÑO ESTIMADO 2007 (5) | PRESUPUESTO 2008 (6) |
|----------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 4.01 | GASTOS DE PERSONAL | | | |
| 4.02 | MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS | | | |
| 4.03 | SERVICIOS NO PERSONALES | | | |
| 4.04 | ACTIVOS REALES | | | |
| 4.05 | ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| 4.07 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES | | | |
| 4.08 | OTROS GASTOS | | | |
| 4.11 | DISMINUCIÓN DE PASIVOS | | | |
| 4.12 | DISMINUCIÓN DE PATRIMONIO | | | |
| | 7. Total | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 66 |

FORMULARIO: PROYECTOS QUE EXCEDEN EL EJERCICIO FISCAL

A. Objetivo

Presentar la información referida a los aspectos físicos y financieros de los proyectos que exceden el ejercicio fiscal presupuestado de la institución. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Consideraciones Básicas

1 Se considera como proyecto presupuestario de mínimo nivel, en términos de asignación formal de recursos, que expresa la desagregación de un proyecto en los diversos productos que lo componen, ninguno de los cuales por sí solo es condición suficiente para el logro del propósito del proyecto, excepto en el caso de que un proyecto esté integrado por una sola obra.

2 Los proyectos a presentarse en el formulario en referencia deben cumplir con los siguientes requisitos:

- Tener concluido y aprobado los estudios de factibilidad técnica y económica del proyecto.
- Disponer del terreno adecuado y saneado financiera y legalmente

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del ente y órgano de adscripción. |
| 2 | Señale la Denominación del proyecto. |
| 3 al 5 | Anote la fecha de inicio y finalización del los proyecto a ser presupuestados, así como el costo total del proyecto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 67 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| 6 | Registre la denominación de la(s) acción (es) específica (s) asignada (s) al proyecto. |
| 7 al 9 | Registre el código de la acción específica (Este código será alfanumérico), la partida y el monto asignado al año vigente de cada uno de las acciones específicas. |
| 10 | Señale en la fuente de financiamiento Recursos Propios, el estatus de los contratos ya sean contratos vigentes, nuevos contratos, otros, para el año a ser presupuestado. |
| 11 | Registre en la fuente de financiamiento Transferencias de la república, el estatus de los contratos ya sean contratos vigentes, nuevos contratos, otros, para el año a presupuestar. |
| 12 | Señale en la fuente de financiamiento otras, el estatus de los contratos ya sean contratos vigentes, nuevos contratos, otros para el año a presupuestar. |
| 13 | Indique los recursos asignados para el año siguiente al presupuestado |
| 14 | Registre los recursos a ser asignados en los años posteriores al periodo presupuestado. |
| 15 | Anote la sumatoria de los recursos asignados de la columna 9 a la 14 |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

68

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

(2) Denominación del Proyecto: **PROYECTOS QUE EXCEDEN EL EJERCICIO FISCAL**

(3) Fecha de Inicio del Proyecto:

(4) Fecha de Finalización del Proyecto: **(En Bolívar Fuerte)**

(5) Costo Total del Proyecto:

| Acción Específica (6) | Código (7) | Partida (8) | Asignados al Último Año Estimado 2007 (9) | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | | | | | | Asignado para el 2009 (13) | Asignado para Años Posteriores (14) |
|--------------------------|---------------|----------------|--|---------------------------------------|------------------|-------|-------------------------------------|------------------|-------|--------------------|------------------|-------|-------------------------------|--|
| | | | | Asignado en el Año presupuestado 2008 | | | | | | | | | | |
| | | | | (10) Recursos Propios | | | (11) Transferencias de la República | | | (12) Otros | | | | |
| | | | | CONTRATOS VIGENTES | NUEVOS CONTRATOS | OTROS | CONTRATOS VIGENTES | NUEVOS CONTRATOS | OTROS | CONTRATOS VIGENTES | NUEVOS CONTRATOS | OTROS | | |
| (15) TOTALES..... | | | | | | | | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 69 |

FORMULARIO: RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS Y DONACIONES POR RECIBIR DEL SECTOR PÚBLICO

A. Objetivo

Presentar la información de las transferencias y Donaciones por recibir, desagregados por los organismos otorgantes del sector público, expresados en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|--|
| 1. | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3. | <p>Señale el código y la denominación de la sub-específicas de la partida "Transferencias y Donaciones", e identifique a los otorgantes.</p> <p>Se debe indicar el código y la denominación de los entes que otorgan los recursos.</p> |
| 4 | Registre la estimación de las transferencias recibidas del año presupuestado y totalícelos a nivel de la específica o sub-específica correspondiente. |
| 5 | Indique la suma de los montos correspondientes a las partidas específicas para el año presupuestado |

(1) CODIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS Y DONACIONES POR RECIBIR DEL SECTOR PÚBLICO
(En Bolívar Fuerte)

| PARTIDAS | | PRESUPUESTO |
|----------------------|--|-------------|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | 2008 |
| [2] | [3] | [4] |
| 3.05.01.03.00 | Transferencias corrientes internas del sector público | |
| 3.05.01.03.01 | Transferencias corrientes internas de la República | |
| 3.05.01.03.02 | Transferencias corrientes internas de entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 3.05.01.03.03 | Transferencias corrientes internas de instituciones de protección social | |
| 3.05.01.03.04 | Transferencias corrientes internas de entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 3.05.01.03.05 | Transferencias corrientes internas de entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 3.05.01.03.06 | Transferencias corrientes internas de entes descentralizados financieros bancarios | |
| 3.05.01.03.07 | Transferencias corrientes internas de entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 3.05.01.03.08 | Transferencias corrientes internas del Poder Estatal | |
| 3.05.01.03.09 | Transferencias corrientes internas del Poder Municipal | |
| 3.05.01.04.00 | Donaciones corrientes internas del sector público | |
| 3.05.01.04.01 | Donaciones corrientes internas de la República | |
| 3.05.01.04.02 | Donaciones corrientes internas de entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 3.05.01.04.03 | Donaciones corrientes internas de instituciones de protección social | |
| 3.05.01.04.04 | Donaciones corrientes internas de entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 3.05.01.04.05 | Donaciones corrientes internas de entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 3.05.01.04.06 | Donaciones corrientes internas de entes descentralizados financieros bancarios | |
| 3.05.01.04.07 | Donaciones corrientes internas de entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 3.05.01.04.08 | Donaciones corrientes internas del Poder Estatal | |
| 3.05.01.04.09 | Donaciones corrientes internas del Poder Municipal | |
| 3.05.02.03.00 | Transferencias de capital internas del sector público | |
| 3.05.02.03.01 | Transferencias de capital internas de la República | |
| 3.05.02.03.02 | Transferencias de capital internas de entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 3.05.02.03.03 | Transferencias de capital internas de instituciones de protección social | |
| 3.05.02.03.04 | Transferencias de capital internas de entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 3.05.02.03.05 | Transferencias de capital internas de entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 3.05.02.03.06 | Transferencias de capital internas de entes descentralizados financieros bancarios | |
| 3.05.02.03.07 | Transferencias de capital internas de entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 3.05.02.03.08 | Transferencias de capital internas del Poder Estatal | |
| 3.05.02.03.09 | Transferencias de capital internas del Poder Municipal | |
| 3.05.02.04.00 | Donaciones de capital internas del sector público | |
| 3.05.02.04.01 | Donaciones de capital internas de la República | |
| 3.05.02.04.02 | Donaciones de capital internas de entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 3.05.02.04.03 | Donaciones de capital internas de instituciones de protección social | |
| 3.05.02.04.04 | Donaciones de capital internas de entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 3.05.02.04.05 | Donaciones de capital internas de entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 3.05.02.04.06 | Donaciones de capital internas de entes descentralizados financieros bancarios | |
| 3.05.02.04.07 | Donaciones de capital internas de entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 3.05.02.04.08 | Donaciones de capital internas del Poder Estatal | |
| 3.05.02.04.09 | Donaciones de capital internas del Poder Municipal | |
| (5) TOTAL | | |

Nota: Para cada sub-especifica, debe detallarse el nombre de la institución que otorga la Transferencia o Donación

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 71 |

**FORMULARIO: RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS Y DONACIONES
POR OTORGAR AL SECTOR PÚBLICO**

A. Objetivo

Presentar la información de las transferencias y donaciones por otorgar al sector público, desagregadas en los entes receptores de las mismas. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| 1 | Indique el código y la denominación del Ente y Órgano de Adscripción. |
| 2 y 3 | Señala el código y la denominación de las sub-específicas de la partida referida a las Transferencias otorgadas al sector público. Se debe indicar el código y la denominación de los entes a quienes van dirigidos dichos recursos |
| 4 | Escriba el monto anual de las transferencias destinadas a cada uno de los Entes receptores y totalícelos a nivel de la específica o subespecífica correspondiente. |
| 5 | Indique la suma de los montos correspondientes a las partidas específicas para el año presupuestado. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

72

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS Y DONACIONES POR OTORGAR AL SECTOR PÚBLICO
(EN BOLIVAR FUERTE)

| CODIGO (2) | CONCEPTO (3) | PRESUPUESTO 2008 (4) |
|----------------------|---|-------------------------|
| 4.07.01.03.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS DEL SECTOR PÚBLICO | |
| 4.07.01.03.01 | Transferencias corrientes a la República | |
| 4.07.01.03.02 | Transferencias corrientes a entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 4.07.01.03.03 | Transferencias corrientes a entes descentralizados sin fines empresariales para atender beneficios de la seguridad social | |
| 4.07.01.03.04 | Transferencias corrientes a instituciones de protección social | |
| 4.07.01.03.05 | Transferencias corrientes a instituciones de protección social para atender beneficios de la seguridad social | |
| 4.07.01.03.06 | Transferencias corrientes a entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 4.07.01.03.07 | Transferencias corrientes a entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 4.07.01.03.08 | Transferencias corrientes a entes descentralizados financieros bancarios | |
| 4.07.01.03.09 | Transferencias corrientes a entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 4.07.01.03.10 | Transferencias corrientes al Poder Estatal | |
| 4.07.01.03.11 | Transferencias corrientes al Poder Municipal | |
| 4.07.01.04.00 | DONACIONES CORRIENTES INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | |
| 4.07.01.04.01 | Donaciones corrientes a la República | |
| 4.07.01.04.02 | Donaciones corrientes a entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 4.07.01.04.03 | Donaciones corrientes a instituciones de protección social | |
| 4.07.01.04.04 | Donaciones corrientes a entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 4.07.01.04.05 | Donaciones corrientes a entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 4.07.01.04.06 | Donaciones corrientes a entes descentralizados financieros bancarios | |
| 4.07.01.04.07 | Donaciones corrientes a entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 4.07.01.04.08 | Donaciones corrientes al Poder Estatal | |
| 4.07.01.04.09 | Donaciones corrientes al Poder Municipal | |
| 4.07.03.03.00 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | |
| 4.07.03.03.01 | Transferencias de capital a la República | |
| 4.07.03.03.02 | Transferencias de capital a entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 4.07.03.03.03 | Transferencias de capital a instituciones de protección social | |
| 4.07.03.03.04 | Transferencias de capital a entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 4.07.03.03.05 | Transferencias de capital a entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 4.07.03.03.06 | Transferencias de capital a entes descentralizados financieros bancarios | |
| 4.07.03.03.07 | Transferencias de capital a entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 4.07.03.03.08 | Transferencias de capital al Poder Estatal | |
| 4.07.03.03.09 | Transferencias de capital al Poder Municipal | |
| 4.07.03.04.00 | Donaciones de capital internas al sector público | |
| 4.07.03.04.01 | Donaciones de capital a la República | |
| 4.07.03.04.02 | Donaciones de capital a entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 4.07.03.04.03 | Donaciones de capital a instituciones de protección social | |
| 4.07.03.04.04 | Donaciones de capital a entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 4.07.03.04.05 | Donaciones de capital a entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 4.07.03.04.06 | Donaciones de capital a entes descentralizados financieros bancarios | |
| 4.07.03.04.07 | Donaciones de capital a entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 4.07.03.04.08 | Donaciones de capital al Poder Estatal | |
| 4.07.03.04.09 | Donaciones de capital al Poder Municipal | |
| (5) TOTAL | | |

Nota: Para cada sub-específica, debe detallarse el nombre de la institución a quien se le otorga la Transferencia o Donación

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 73 |

FORMULARIO: RESUMEN DE INVERSIONES

A. Objetivo

Presentar la inversión acumulada del Ente, a nivel de las principales cuentas que la integran; real para el año anterior al vigente, revisada para el año vigente y programada para el año que se presupuesta. Para este último año, deberá presentarse, además, la inversión que se estima realizar en el año, la venta o desincorporación de activos, la depreciación y/o amortización y la inversión neta. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la Información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación y el Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Anote el código y denominación de los distintos conceptos, de acuerdo a las Cuentas de Activos del Clasificador de Cuentas Patrimoniales. |
| 4. | Señale el valor de la inversión bruta real acumulada al 31/12 del año anterior al vigente (año real) , para cada una de las cuentas indicadas en la columna número tres (3). |
| 5. | Indique el valor de la inversión bruta que se estima tener realizada al 31/12 del año vigente (último año estimado). |
| 6 a 9 | Registre las estimaciones trimestrales de la inversión para el año que se presupuesta. |
| 10. | Indique la sumatoria de las columnas 6 a la 9 correspondiente a la inversión bruta del año que se presupuesta. |
| 11 | Señale la venta y/o desincorporación de activos por liquidación, venta u otro motivo. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 74 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 12. | Indique la inversión bruta acumulada al 31-12 del año que se presupuesta, el cual resulta de sumar: los valores incluidos en las columnas N° 5 (Año último estimado) y N° 10 (Año presupuestado), disminuido por los valores de la columna N° 11 (Venta y/o desincorporación de activos). |
| 13. | Indique el monto de la depreciación y amortización para el año objeto del presupuesto. |
| 14. | Señale la inversión neta del ejercicio que se presupuesta, el cual resulta de restar: los valores incluidos en la columna 10 (Inversión bruta del año), menos la columna 11 (Venta y/o desincorporación de activos) y la columna 13 (la depreciación anual). |
| 15. | Indique la sumatoria de las columna de la 4 a la 14 |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

75

[1] CODIGO DEL ENTE
 DENOMINACIÓN DEL ENTE
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

RESUMEN DE INVERSIONES
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓDIGO | PARTIDAS DENOMINACIÓN | INVERSIÓN BRUTA REAL AL 31/12/2006 | INVERSIÓN BRUTA AL 31/12/2007 | PROGRAMACION 2008 | | | | INVERSIÓN BRUTA DEL AÑO | VENTA O DESINCORP. | INVERSIÓN BRUTA AL 31-12- | DEPRECIA. Y/O AMORTIZ. ANUAL | INVERSIÓN NETA DEL EJERCICIO |
|-----------------|--|---|--|-------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | TRIMESTRE I | TRIMESTRE II | TRIMESTRE III | TRIMESTRE IV | | | | | |
| (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) |
| 1.2.1 | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.01 | Inversiones Financieras en acciones y participaciones de capital a largo plazo | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.02 | Inversiones Financieras en Títulos y Valores a Largo Plazo | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.03 | Prestamos a Cobrar a Largo Plazo | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01 | Bienes de Uso | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.01 | Edificios e Instalaciones | | | | | | | | | | | |
| | Adquisición de Edificios e Instalaciones | | | | | | | | | | | |
| | Conservación, Ampliaciones y Mejoras Mayores | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.02 | Maquinarias y demás Equipos de Construcción, Campo, Industria y Taller | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.03 | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.04 | Equipos de Comunicación y Señalamiento | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.05 | Equipos Médicos Quirúrgicos, Dentales y Veterinarios | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.06 | Equipos Científicos, Religiosos de Enseñanza y Recreación | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.07 | Equipos para la Seguridad Pública | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.08 | Maquinaria Muebles y demás Equipos de Oficina y de Alojamiento | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.01.19 | Otros Bienes de Uso | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.02 | Tierras y Terrenos | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.03 | Tierras y Terrenos Expropiados | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.04 | Edificios e Instalaciones Expropiadas | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.05 | Construcciones en Proceso | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.05.01 | Construcciones en proceso de bienes de dominio privado (solo estudios y proyectos) | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.05.02 | Construcciones en proceso de bienes de dominio público | | | | | | | | | | | |
| | Otros Activos Fijos | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4 | ACTIVO INTANGIBLE | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.01 | Marcas de fábricas y patentes de invención | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.02 | Derechos de autor | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.03 | Gastos de organización | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.04 | Paquetes y Programas de Computación | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.19 | Otros Activos Intangibles | | | | | | | | | | | |
| | Gastos Capitalizables | | | | | | | | | | | |
| 4.01.00.00.00 | Gastos de Personal | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Fijo | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Intangible | | | | | | | | | | | |
| 4.02.00.00.00 | Materiales, Suministros y Mercancías | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Fijo | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Intangible | | | | | | | | | | | |
| 4.0341.00.00.00 | Servicios no Personales | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Fijo | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Intangible | | | | | | | | | | | |
| 4.07.00.00.00 | Transferencias y Donaciones | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Fijo | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Intangible | | | | | | | | | | | |
| 4.08.00.00.00 | Otros Gastos | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Fijo | | | | | | | | | | | |
| | Imputación en Activo Intangible | | | | | | | | | | | |
| | TOTALES | | | | | | | | | | | |

Nota: El Activo Intangible (Código 1.2.4), está referido a la gestión que se contrata con terceros, mientras que la Imputación en Activo Intangible referido a los Gastos Capitalizables, se corresponde con la gestión realizada por el propio Ente.

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 76 |

FORMULARIO: PRESUPUESTO DE INGRESOS Y FUENTES FINANCIERAS

A. Objetivo

Presentar los montos programados trimestralmente de recursos y fuentes financieras del Ente, para el año anterior al vigente, al año vigente y el año objeto del presupuesto, de acuerdo al Clasificador Presupuestarios de Recursos y Egresos de la ONAPRE, desagregados en el grupo de recursos por niveles de ramos y en sub-ramos genérico, específico y sub-específicos según corresponda, consolidada en forma institucional.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| 1 | Indique el código y la denominación del Ente y el Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Señale el código y la denominación para cada una de las cuentas de ingresos y fuentes financieras, de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos de la ONAPRE |
| 4 y 5 | Señale el monto anual en bolívar fuerte del año real y último estimado correspondiente a las cuentas señaladas en la columna 3. |
| 6 al 9 | Registre el monto de cada uno de los trimestres del año presupuestado de los rubros de ingresos y fuentes financieras que aparecen en la columna 3. |
| 10 | Indique los totales de cada una de las columnas 6 a la 9. |
| 11 | Indique el total general del presupuesto de ingresos y fuentes financieras del Ente. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 78 |

FORMULARIO: PRESUPUESTO DE GASTOS Y APLICACIONES FINANCIERAS

A. Objetivo

Presentar los montos programados trimestralmente de gastos y aplicaciones financieras del Ente para el año anterior al vigente, al año vigente y el año objeto del presupuesto, de acuerdo al Clasificador Presupuestarios de Recursos y Egresos de la ONAPRE, desagregados en el grupo de egresos por niveles de partidas, genéricas, específicas y sub-específicas según corresponda, consolidada en forma institucional.

B Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indique el código y la denominación de cada una de las cuentas de gastos y aplicaciones financieras, de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos de la ONAPRE. |
| 4 a 5 | Señale el monto anual en bolívar fuerte del año real, último estimado correspondiente a las cuentas señaladas en la columna 3. |
| 6 al 9 | Registre el monto de cada uno de los trimestres del año presupuestado para cada uno de los rubros de gastos y aplicaciones financieras que aparecen en la columna 3. |
| 10 | Indique los totales de cada una de las columnas 6 a la 9. |
| 11 | Indique el total general del presupuesto de gastos y aplicaciones financieras del Ente. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 80 |

FORMULARIO: CUENTA AHORRO-INVERSIÓN-FINANCIAMIENTO

A. Objetivo

Presentar la información del Ente, para el año que se presupuesta, de acuerdo a la clasificación económica de recursos y egresos, así como también la obtención del resultado económico (Ahorro o desahorro) y financiero (Superávit o déficit) causadas por el monto y las transacciones del sector público. En sentido amplio, esta cuenta se usa para designar la metodología que permite mostrar como se forma el ahorro, la inversión y su financiamiento, el cual servirá como estructura básica para elaborar el Presupuesto Consolidado del Sector Público.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| 1 | Indique código y el nombre del Ente y el Órgano al cual está adscrito. |
| 2 y 3 | Indican el código y la denominación de las partidas de recursos y egresos, conforme al Clasificador Económico de Recursos y Egresos sobre las cuales se solicita información. |
| 4 | Indique los montos totales, que se vayan obteniendo al estructurar la cuenta de ahorro / inversión / financiamiento. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

81

| | |
|--|--------|
| 1. CODIGO DEL ENTE | Pág. |
| DENOMINACIÓN DEL ENTE | 1 de 9 |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO 2008 |
|---------------------|---|---------------------|
| [2] | [3] | [4] |
| 1.1.1.0.0.0.00.00.0 | I.-CUENTA CORRIENTE | |
| 1.1.1.2.6.0.00.00.0 | INGRESOS CORRIENTES | |
| | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | |
| | Del sector Privado | |
| 1.1.1.2.6.1.00.00.0 | Transferencias corrientes internas recibidas del sector privado | |
| 1.1.1.2.6.1.01.00.0 | De personas | |
| 1.1.1.2.6.1.02.00.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.1.2.6.1.03.00.0 | De empresas privadas | |
| 1.1.2.0.2.2.01.00.0 | Donaciones corrientes internas recibidas del sector privado | |
| 1.1.2.0.2.2.01.01.0 | De personas | |
| 1.1.2.0.2.2.01.02.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.2.0.2.2.01.03.0 | De empresas privadas | |
| | Del sector público | |
| 1.1.1.2.6.2.01.00.0 | Transferencias corrientes internas recibidas del sector público | |
| 1.1.1.2.6.2.01.01.0 | De la República | |
| 1.1.1.2.6.2.01.02.0 | De los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.1.1.2.6.2.01.03.0 | De las instituciones de protección social | |
| 1.1.1.2.6.2.01.04.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.1.1.2.6.2.01.05.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.1.1.2.6.2.01.06.0 | De los entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.1.1.2.6.2.01.07.0 | De los entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.1.1.2.6.2.01.08.0 | Del Poder Estatal | |
| 1.1.1.2.6.2.01.09.0 | Del Poder Municipal | |
| 1.1.1.2.6.2.04.00.0 | Subsidios e incentivos otorgados por políticas de Estado | |
| 1.1.1.2.6.2.04.01.0 | Subsidios para precios y tarifas | |
| 1.1.1.2.6.2.04.02.0 | Incentivos a la exportación | |
| 1.1.2.0.2.2.02.00.0 | Donaciones corrientes internas recibidas del sector público | |
| 1.1.2.0.2.2.02.01.0 | De la República | |
| 1.1.2.0.2.2.02.02.0 | De los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.1.2.0.2.2.02.03.0 | De las instituciones de protección social | |
| 1.1.2.0.2.2.02.04.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.1.2.0.2.2.02.05.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.1.2.0.2.2.02.06.0 | De los entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.1.2.0.2.2.02.07.0 | De los entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.1.2.0.2.2.02.08.0 | Del Poder Estatal | |
| 1.1.2.0.2.2.02.09.0 | Del Poder Municipal | |
| 1.1.2.0.2.2.03.00.0 | Del sector externo | |
| 1.1.2.0.2.2.03.01.0 | Transferencias corrientes recibidas del exterior | |
| 1.1.2.0.2.2.03.01.1 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.2.0.2.2.03.01.2 | De gobiernos extranjeros | |
| 1.1.2.0.2.2.03.01.3 | De organismos internacionales | |
| 1.1.2.0.2.2.03.02.0 | Donaciones corrientes recibidas del exterior | |
| 1.1.2.0.2.2.03.02.1 | De personas | |
| 1.1.2.0.2.2.03.02.2 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.2.0.2.2.03.02.3 | De gobiernos extranjeros | |
| 1.1.2.0.2.2.03.02.4 | De organismos internacionales | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05

ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

82

| | |
|--|--------|
| 1. CODIGO DEL ENTE | Pág. |
| DENOMINACIÓN DEL ENTE | 2 de 9 |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO 2008 |
|---------------------|--|---------------------|
| [2] | [3] | [4] |
| 1.1.1.2.2.0.00.00.0 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | |
| 1.1.1.2.2.1.00.00.0 | Tasas | |
| 1.1.1.2.2.2.00.00.0 | Ingresos por contribuciones especiales | |
| 1.1.1.2.2.3.00.00.0 | Ingresos por aportes y contribuciones a la seguridad social | |
| 1.1.1.2.4.0.00.00.0 | INGRESOS DE OPERACIÓN | |
| 1.1.1.2.4.1.00.00.0 | Ventas brutas de bienes | |
| 1.1.1.2.4.2.00.00.0 | Ventas brutas de servicios | |
| 2.1.1.0.1.7.01.00.0 | menos Descuentos sobre ventas | |
| 2.1.1.0.1.7.02.00.0 | menos Bonificaciones por ventas | |
| 2.1.1.0.1.7.03.00.0 | menos Devoluciones por ventas | |
| | VENTAS NETAS | |
| 1.1.1.2.4.3.00.00.0 | Ingresos financieros de instituciones financieras | |
| 1.1.1.2.4.4.00.00.0 | Ingresos de operaciones de seguros | |
| 2.1.1.0.1.7.04.00.0 | (menos) Devoluciones por primas de seguros | |
| | Ingresos de operaciones de seguros NETOS | |
| 1.1.1.2.4.9.00.00.0 | Otros ingresos de operación | |
| 1.1.1.2.5.0.00.00.0 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | |
| 1.1.1.2.5.1.00.00.0 | Intereses | |
| 1.1.1.2.5.1.01.00.0 | Intereses internos | |
| 1.1.1.2.5.1.01.01.0 | Intereses por préstamos | |
| 1.1.1.2.5.1.01.02.0 | Intereses por títulos-valores | |
| 1.1.1.2.5.1.01.03.0 | Intereses por depósitos | |
| 1.1.1.2.5.2.00.00.0 | Utilidades, dividendos, alquileres y otros ingresos de la propiedad | |
| 1.1.1.2.5.2.01.00.0 | Utilidades, rentas y dividendos entes descentralizados no petroleros | |
| 1.1.1.2.5.2.02.00.0 | Alquileres | |
| 1.1.1.2.5.2.03.00.0 | Concesiones de bienes y servicios | |
| 1.1.1.2.5.2.04.00.0 | Alquileres de tierras y terrenos | |
| 1.1.1.2.5.2.05.00.0 | Derechos sobre bienes intangibles | |
| 1.1.1.2.7.0.00.00.0 | OTROS INGRESOS | |
| 1.1.1.2.7.1.00.00.0 | Otros ingresos ajenos a la operación | |
| 1.1.1.2.7.2.00.00.0 | Diversos Ingresos | |
| 1.1.1.2.7.3.00.00.0 | Otros ingresos ordinarios | |
| 2.1.1.0.0.0.00.00.0 | GASTOS CORRIENTES | |
| 2.1.1.0.2.0.00.00.0 | GASTOS DE OPERACIÓN | |
| 2.1.1.0.2.1.00.00.0 | Remuneraciones | |
| 2.1.1.0.2.1.01.00.0 | Sueldos, salarios y otras retribuciones | |
| 2.1.1.0.2.1.02.00.0 | Beneficios y complementos de sueldos y salarios | |
| 2.1.1.0.2.1.03.00.0 | Aportes patronales | |
| 2.1.1.0.2.1.04.00.0 | Prestaciones sociales y otras indemnizaciones | |
| 2.1.1.0.2.1.05.00.0 | Asistencia socioeconómica | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

83

| | |
|--|----------------|
| 1. CÓDIGO DEL ENTE DENOMINACION DEL ENTE ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | Pág. 3 de 9 |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|---------------------|---|----------------------------|
| 2.1.1.0.2.2.00.00.0 | Compra de Bienes y servicios | |
| 2.1.1.0.2.2.01.00.0 | Bienes de consumo | |
| 2.1.1.0.2.2.02.00.0 | Servicios no personales | |
| 2.1.1.0.2.3.00.00.0 | Impuestos indirectos | |
| 2.1.1.0.2.4.00.00.0 | Depreciación y amortización | |
| 2.1.1.0.2.5.00.00.0 | Provisiones y otros gastos | |
| 2.1.1.0.2.5.01.00.0 | Cuentas incobrables | |
| 2.1.1.0.2.5.02.00.0 | Perdidas de inventario | |
| 2.1.1.0.2.5.03.00.0 | Autoaseguro | |
| 2.1.1.0.2.5.04.00.0 | Reservas técnicas | |
| 2.1.1.0.2.6.00.00.0 | Variación de existencias | |
| 2.1.1.0.2.6.01.00.0 | De productos terminados y existencias | |
| 2.1.1.0.2.6.02.00.0 | De materias primas y materiales y suministros | |
| 2.1.1.0.2.6.03.00.0 | De productos en proceso | |
| 2.1.1.0.3.0.00.00.0 | GASTOS DE LA PROPIEDAD | |
| 2.1.1.0.3.1.00.00.0 | Intereses | |
| 2.1.1.0.3.1.01.00.0 | Intereses internos | |
| 2.1.1.0.3.1.01.03.0 | Intereses por depósitos | |
| 2.1.1.0.3.1.01.04.0 | Intereses por títulos y valores | |
| 2.1.1.0.3.1.01.05.0 | Intereses por otros financiamientos | |
| 2.1.1.0.3.2.00.00.0 | Alquileres de tierras y terrenos | |
| 2.1.1.0.3.3.00.00.0 | Derechos sobre bienes intangibles | |
| 2.1.1.0.4.0.00.00.0 | IMPUESTOS DIRECTOS | |
| 2.1.1.0.5.0.00.00.0 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | |
| 2.1.1.0.5.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 2.1.1.0.5.1.01.00.0 | Transferencias corrientes al sector privado | |
| 2.1.1.0.5.1.01.01.0 | Directas a personas | |
| 2.1.1.0.5.1.01.01.1 | Pensiones y otros beneficios asociados | |
| 2.1.1.0.5.1.01.01.2 | Jubilaciones y otros beneficios asociados | |
| 2.1.1.0.5.1.01.01.3 | Otras transferencias directas a personas | |
| 2.1.1.0.5.1.01.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.1.0.5.1.01.03.0 | A empresas privadas | |
| 2.1.1.0.5.1.01.05.0 | Otras transferencias corrientes internas al sector privado | |
| 2.1.1.0.5.1.02.00.0 | Donaciones corrientes al sector privado | |
| 2.1.1.0.5.1.02.01.0 | Donaciones a personas | |
| 2.1.1.0.5.1.02.02.0 | Donaciones a instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.1.0.5.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 2.1.1.0.5.2.01.00.0 | Transferencias corrientes al sector público | |
| 2.1.1.0.5.2.01.01.0 | A la República | |
| 2.1.1.0.5.2.01.02.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales para sus gastos | |
| 2.1.1.0.5.2.01.03.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales para atender beneficios de la seguridad social | |
| 2.1.1.0.5.2.01.04.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.1.1.0.5.2.01.05.0 | A instituciones de protección social para atender beneficios de la seguridad social | |
| 2.1.1.0.5.2.01.06.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.1.1.0.5.2.01.07.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.1.1.0.5.2.01.08.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.1.1.0.5.2.01.09.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.1.1.0.5.2.01.10.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.1.1.0.5.2.01.11.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.1.1.0.5.2.01.12.0 | Subsidios e incentivos otorgados por normas externas | |
| 2.1.1.0.5.2.03.00.0 | Donaciones corrientes al sector público | |
| 2.1.1.0.5.2.03.01.0 | A la República | |
| 2.1.1.0.5.2.03.02.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.1.0.5.2.03.03.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.1.1.0.5.2.03.04.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.1.1.0.5.2.03.05.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.1.1.0.5.2.03.06.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.1.1.0.5.2.03.07.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.1.1.0.5.2.03.08.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.1.1.0.5.2.03.09.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.1.1.0.5.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 2.1.1.0.5.3.01.00.0 | Transferencias corrientes al exterior | |
| 2.1.1.0.5.3.01.01.0 | Becas de capacitación e investigación en el exterior | |
| 2.1.1.0.5.3.01.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.1.0.5.3.01.03.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.1.1.0.5.3.01.04.0 | A organismos internacionales | |
| 2.1.1.0.5.3.02.00.0 | Donaciones corrientes al exterior | |
| 2.1.1.0.5.3.02.01.0 | A personas | |
| 2.1.1.0.5.3.02.02.0 | A organismos a instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.1.0.5.3.02.03.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.1.1.0.5.3.02.04.0 | A organismos internacionales | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05

ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

84

| | |
|--|--------|
| 1. CODIGO DEL ENTE | Pág. |
| DENOMINACION DEL ENTE | 4 de 9 |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|---------------------|---|----------------------------|
| 2.1.1.0.6.0.00.00.0 | OTROS GASTOS CORRIENTES | |
| 2.1.1.0.6.1.00.00.0 | Gastos por operaciones de seguros | |
| 2.1.1.0.6.1.01.00.0 | Gastos de siniestros | |
| 2.1.1.0.6.1.02.00.0 | Gastos de operaciones de reaseguros | |
| 2.1.1.0.6.1.03.00.0 | Otros gastos de operaciones de seguros | |
| 2.1.1.0.6.2.00.00.0 | Pérdida en operación de los servicios básicos | |
| 2.1.1.0.6.2.01.00.0 | Pérdidas en el proceso de distribución de los servicios | |
| 2.1.1.0.6.2.02.00.0 | Otras pérdidas en operación | |
| 2.1.1.0.6.3.00.00.0 | Pérdidas en operaciones cambiarias | |
| 2.1.1.0.6.4.00.00.0 | Pérdidas por ventas de activos | |
| 2.1.1.0.6.5.00.00.0 | Participación en pérdidas de otras empresas | |
| 2.1.1.0.6.6.00.00.0 | Obligaciones del ejercicio vigente | |
| 2.1.1.0.6.6.01.00.0 | Devoluciones de cobros indebidos | |
| 2.1.1.0.6.6.02.00.0 | Devoluciones y reintegros diversos | |
| 2.1.1.0.6.6.03.00.0 | Indemnizaciones diversas | |
| 2.1.1.0.6.7.00.00.0 | Intereses por mora | |
| 2.1.1.0.6.8.00.00.0 | Indemnizaciones y sanciones pecuniarias | |
| 2.1.1.0.6.8.02.00.0 | Indemnizaciones por daños y perjuicios ocasionados por entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.1.0.6.8.04.00.0 | Sanciones pecuniarias ocasionadas por entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.1.0.6.9.00.00.0 | Otros Gastos Corrientes | |
| 2.1.1.0.6.9.01.00.0 | Bienes y Servicios para la venta | |
| 2.1.1.0.6.9.02.00.0 | Otras pérdidas | |
| | RESULTADO ECONOMICO EN CUENTA CORRIENTE : AHORRO (DESAHORRO) | |
| | II.-CUENTE CAPITAL | |
| 1.1.3.0.0.0.00.00.0 | INGRESOS DE CAPITAL | |
| 1.1.3.0.1.0.00.00.0 | RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL | |
| | Ahorro/ Desahorro en Cuenta Corriente | |
| 1.1.3.0.1.1.00.00.0 | Venta y/o desincorporación de activos fijos | |
| 1.1.3.0.1.1.01.00.0 | De activos fijos | |
| 1.1.3.0.1.1.02.00.0 | De tierras y terrenos | |
| 1.1.3.0.1.1.03.00.0 | De activos intangibles | |
| 1.1.3.0.1.2.00.00.0 | Disminución de existencias | |
| 1.1.3.0.1.2.01.00.0 | De productos terminados y existencias | |
| 1.1.3.0.1.2.02.00.0 | De materias primas, materiales y suministros | |
| 1.1.3.0.1.2.03.00.0 | De productos en proceso | |
| 1.1.3.0.1.3.00.00.0 | Incremento de la depreciación y amortización acumuladas | |
| 1.1.3.0.2.0.00.00.0 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL | |
| 1.1.3.0.2.1.00.00.0 | Del sector privado | |
| 1.1.3.0.2.1.01.00.0 | Transferencias de capital recibidas del sector privado | |
| 1.1.3.0.2.1.01.01.0 | De personas | |
| 1.1.3.0.2.1.01.02.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.3.0.2.1.01.03.0 | De empresas privadas | |
| 1.1.3.0.2.1.02.00.0 | Donaciones de capital internas recibidas del sector privado | |
| 1.1.3.0.2.1.02.01.0 | De personas | |
| 1.1.3.0.2.1.02.02.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.3.0.2.1.02.03.0 | De empresas privadas | |
| 1.1.3.0.2.2.00.00.0 | Del sector público | |
| 1.1.3.0.2.2.01.00.0 | Transferencias de capital recibidas del sector público | |
| 1.1.3.0.2.2.01.01.0 | De la República | |
| 1.1.3.0.2.2.01.02.0 | De los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.1.3.0.2.2.01.03.0 | De las instituciones de protección social | |
| 1.1.3.0.2.2.01.04.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.1.3.0.2.2.01.05.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales NO petroleros | |
| 1.1.3.0.2.2.01.06.0 | De los entes descentralizados financieros BANCARIOS | |
| 1.1.3.0.2.2.01.07.0 | De los entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.1.3.0.2.2.01.08.0 | Del Poder Estatal | |
| 1.1.3.0.2.2.01.09.0 | Del Poder Municipal | |
| 1.1.3.0.2.2.03.00.0 | Donaciones de capital internas recibidas del sector público | |
| 1.1.3.0.2.2.03.01.0 | De la República | |
| 1.1.3.0.2.2.03.02.0 | De los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.1.3.0.2.2.03.03.0 | De las instituciones de protección social | |
| 1.1.3.0.2.2.03.04.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.1.3.0.2.2.03.05.0 | De los entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.1.3.0.2.2.03.06.0 | De los entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.1.3.0.2.2.03.07.0 | De los entes descentralizados financieros NO bancarios | |
| 1.1.3.0.2.2.03.08.0 | Del Poder Estatal | |
| 1.1.3.0.2.2.03.09.0 | Del Poder Municipal | |
| 1.1.3.0.2.3.00.00.0 | Del sector externo | |
| 1.1.3.0.2.3.01.00.0 | Transferencias de capital recibidas del exterior | |
| 1.1.3.0.2.3.01.01.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.3.0.2.3.01.02.0 | De gobiernos extranjeros | |
| 1.1.3.0.2.3.01.03.0 | De organismos internacionales | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

85

| | |
|--|----------------|
| 1. CODIGO DEL ENTE DENOMINACION DEL ENTE ORGANO DE ADSCRIPCION | Pág. 5 de 9 |
| CUENTA AHORRO/INVERSION/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|----------------------|--|----------------------------|
| 1.1.3.0.2.3.02.00.0 | Donaciones de capital recibidas del exterior | |
| 1.1.3.0.2.3.02.01.0 | De personas | |
| 1.1.3.0.2.3.02.02.0 | De instituciones sin fines de lucro | |
| 1.1.3.0.2.3.02.03.0 | De gobiernos extranjeros | |
| 1.1.3.0.2.3.02.04.0 | De organismos internacionales | |
| 2.1.2.0.0.00.00.00.0 | GASTOS DE CAPITAL | |
| 2.1.2.0.1.00.00.00.0 | INVERSION REAL DIRECTA | |
| 2.1.2.0.1.1.00.00.0 | Formación Bruta de Capital Fijo | |
| 2.1.2.0.1.1.01.00.0 | Edificios e instalaciones | |
| 2.1.2.0.1.1.02.00.0 | Maquinaria, equipos y otros bienes muebles | |
| 2.1.2.0.1.1.03.00.0 | Bienes preexistentes | |
| 2.1.2.0.1.1.04.00.0 | Construcciones de bienes de dominio privado | |
| 2.1.2.0.1.1.05.00.0 | Construcciones de bienes de dominio público | |
| 2.1.2.0.1.1.07.00.0 | Producción propia (Gastos Capitalizables) | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.0 | Remuneraciones | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.1 | Sueldos, salarios y otras retribuciones | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.2 | Beneficios y complementos de sueldos y salarios | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.3 | Aportes patronales | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.4 | Prestaciones sociales y otras indemnizaciones | |
| 2.1.2.0.1.1.07.01.5 | Asistencia socioeconómica | |
| 2.1.2.0.1.1.07.02.0 | Compra de Bienes y servicios | |
| 2.1.2.0.1.1.07.02.1 | Bienes de consumo | |
| 2.1.2.0.1.1.07.02.2 | Servicios no personales | |
| 2.1.2.0.1.1.07.03.0 | Impuestos indirectos | |
| 2.1.2.0.1.1.07.04.0 | Intereses capitalizables | |
| 2.1.2.0.1.1.07.04.1 | Intereses capitalizables internos | |
| 2.1.2.0.1.1.07.04.2 | Intereses capitalizables externos | |
| 2.1.2.0.1.1.07.05.0 | Alquiler de tierras y terrenos | |
| 2.1.2.0.1.2.00.00.0 | Incremento de existencias | |
| 2.1.2.0.1.2.01.00.0 | De productos terminados y existencias | |
| 2.1.2.0.1.2.02.00.0 | De materias primas y materiales y suministros | |
| 2.1.2.0.1.2.03.00.0 | De productos en proceso | |
| 2.1.2.0.1.3.00.00.0 | Tierras y terrenos | |
| 2.1.2.0.1.4.00.00.0 | Bienes intangibles | |
| 2.1.2.0.2.00.00.00.0 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL | |
| 2.1.2.0.2.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 2.1.2.0.2.1.01.00.0 | Transferencias de capital al sector privado | |
| 2.1.2.0.2.1.01.01.0 | A personas | |
| 2.1.2.0.2.1.01.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.2.0.2.1.01.03.0 | A empresas privadas | |
| 2.1.2.0.2.1.02.00.0 | Donaciones de capital al sector privado | |
| 2.1.2.0.2.1.02.01.0 | A personas | |
| 2.1.2.0.2.1.02.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.2.0.2.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 2.1.2.0.2.2.01.00.0 | Transferencias de capital al sector público | |
| 2.1.2.0.2.2.01.01.0 | A la República | |
| 2.1.2.0.2.2.01.02.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.2.0.2.2.01.03.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.1.2.0.2.2.01.04.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.1.2.0.2.2.01.05.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.1.2.0.2.2.01.06.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.1.2.0.2.2.01.07.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.1.2.0.2.2.01.08.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.1.2.0.2.2.01.09.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.1.2.0.2.2.03.00.0 | Donaciones de capital al sector público | |
| 2.1.2.0.2.2.03.01.0 | A la República | |
| 2.1.2.0.2.2.03.02.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.2.0.2.2.03.03.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.1.2.0.2.2.03.04.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.1.2.0.2.2.03.05.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.1.2.0.2.2.03.06.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.1.2.0.2.2.03.07.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.1.2.0.2.2.03.08.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.1.2.0.2.2.03.09.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.1.2.0.2.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 2.1.2.0.2.3.01.00.0 | Transferencias de capital al exterior | |
| 2.1.2.0.2.3.01.01.0 | A personas | |
| 2.1.2.0.2.3.01.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.2.0.2.3.01.03.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.1.2.0.2.3.01.04.0 | A organismos internacionales | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05

ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

86

| | |
|--|--------|
| 1. CODIGO DEL ENTE | Pág. |
| DENOMINACIÓN DEL ENTE | 6 de 9 |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO |
|---------------------|---|-------------|
| | | 2008 [4] |
| 2.1.2.0.2.3.02.00.0 | Donaciones de capital al exterior | |
| 2.1.2.0.2.3.02.01.0 | A personas | |
| 2.1.2.0.2.3.02.02.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.1.2.0.2.3.02.03.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.1.2.0.2.3.02.04.0 | A organismos internacionales | |
| 2.1.2.0.3.0.00.00.0 | INVERSION FINANCIERA | |
| 2.1.2.0.3.1.00.00.0 | Aportes en acciones y participaciones de capital | |
| 2.1.2.0.3.1.01.00.0 | Al sector privado | |
| 2.1.2.0.3.1.02.00.0 | Al sector público | |
| 2.1.2.0.3.1.02.01.0 | A entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.1.2.0.3.1.02.02.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.1.2.0.3.1.02.03.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.1.2.0.3.1.02.04.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.1.2.0.3.1.02.05.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.1.2.0.3.1.02.06.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.1.2.0.3.1.02.07.0 | A organismos del sector público para el pago de su deuda | |
| 2.1.2.0.3.1.03.00.0 | Al sector externo | |
| 2.1.2.0.3.1.03.01.0 | A organismos internacionales | |
| 2.1.2.0.3.1.03.02.0 | Otros aportes al sector externo | |
| | RESULTADO FINANCIERO: SUPERÁVIT (DÉFICIT) | |
| | III.-CUENTA FINANCIERA | |
| 1.2.0.0.0.0.00.00.0 | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | |
| 1.2.1.0.0.0.00.00.0 | DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA | |
| 1.2.1.0.1.0.00.00.0 | Venta de acciones y participaciones de capital por entes descentralizados con fines empresariales | |
| 1.2.1.0.1.1.00.00.0 | Del sector privado empresarial | |
| 1.2.1.0.1.2.00.00.0 | Del sector público empresarial | |
| 1.2.1.0.1.2.01.00.0 | De entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.2.1.0.1.2.02.00.0 | De entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.2.1.0.1.2.03.00.0 | De entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.2.1.0.1.2.04.00.0 | De entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.2.1.0.1.3.00.00.0 | Del sector externo | |
| 1.2.1.0.1.3.01.00.0 | De organismos internacionales | |
| 1.2.1.0.1.3.02.00.0 | De otros entes del sector externo | |
| 1.2.1.0.2.0.00.00.0 | Recuperación de préstamos de corto plazo otorgados por entes descentralizados con fines empresariales | |
| 1.2.1.0.2.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 1.2.1.0.2.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 1.2.1.0.2.2.01.00.0 | A la República | |
| 1.2.1.0.2.2.02.00.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.2.1.0.2.2.03.00.0 | A las instituciones de protección social | |
| 1.2.1.0.2.2.04.00.0 | A los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.2.1.0.2.2.05.00.0 | A los entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.2.1.0.2.2.06.00.0 | A los entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.2.1.0.2.2.07.00.0 | A los entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.2.1.0.2.2.08.00.0 | Al Poder Estatal | |
| 1.2.1.0.2.2.09.00.0 | Al Poder Municipal | |
| 1.2.1.0.2.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 1.2.1.0.2.3.01.00.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 1.2.1.0.2.3.02.00.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 1.2.1.0.2.3.03.00.0 | A los organismos internacionales | |
| 1.2.1.0.3.0.00.00.0 | Recuperación de préstamos de largo plazo otorgados por entes descentralizados con fines empresariales | |
| 1.2.1.0.3.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 1.2.1.0.3.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 1.2.1.0.3.2.01.00.0 | A la República | |
| 1.2.1.0.3.2.02.00.0 | A los entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 1.2.1.0.3.2.03.00.0 | A las instituciones de protección social | |
| 1.2.1.0.3.2.04.00.0 | A los entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 1.2.1.0.3.2.05.00.0 | A los entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 1.2.1.0.3.2.06.00.0 | A los entes descentralizados financieros bancarios | |
| 1.2.1.0.3.2.07.00.0 | A los entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 1.2.1.0.3.2.08.00.0 | Al Poder Estatal | |
| 1.2.1.0.3.2.09.00.0 | Al Poder Municipal | |
| 1.2.1.0.3.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 1.2.1.0.3.3.01.00.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 1.2.1.0.3.3.02.00.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 1.2.1.0.3.3.03.00.0 | A organismos internacionales | |
| 1.2.1.0.4.0.00.00.0 | Venta de títulos - valores que no otorgan propiedad | |
| 1.2.1.0.4.1.00.00.0 | Venta de títulos y valores de corto plazo | |
| 1.2.1.0.4.1.01.00.0 | Venta de títulos y valores privados | |
| 1.2.1.0.4.1.02.00.0 | Venta de títulos y valores públicos | |
| 1.2.1.0.4.1.03.00.0 | Venta de títulos y valores externos | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

87

| | |
|--|----------------|
| 1. CODIGO DEL ENTE DENOMINACIÓN DEL ENTE ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | Pág. 7 de 9 |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|----------------------|---|----------------------------|
| 1.2.1.0.4.2.00.00.0 | Venta de títulos y valores de largo plazo | |
| 1.2.1.0.4.2.01.00.0 | Venta de títulos y valores privados | |
| 1.2.1.0.4.2.02.00.0 | Venta de títulos y valores públicos | |
| 1.2.1.0.9.0.00.00.0 | Disminución de otros activos financieros | |
| 1.2.1.0.9.1.00.00.0 | Disminución de disponibilidades | |
| 1.2.1.0.9.1.01.00.0 | Disminución de caja | |
| 1.2.1.0.9.1.02.00.0 | Disminución de Bancos | |
| 1.2.1.0.9.1.03.00.0 | Disminución de inversiones temporales | |
| 1.2.1.0.9.2.00.00.0 | Disminución de cuentas por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.2.01.00.0 | Disminución de cuentas comerciales por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.2.02.00.0 | Disminución de rentas por recaudar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.2.04.00.0 | Disminución de otras cuentas por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.3.00.00.0 | Disminución de efectos por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.3.01.00.0 | Disminución de efectos comerciales por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.3.02.00.0 | Disminución de otros efectos por cobrar a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.4.00.00.0 | Disminución de cuentas por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.4.01.00.0 | Disminución de cuentas comerciales por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.4.02.00.0 | Disminución de rentas por recaudar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.4.03.00.0 | Disminución de otras cuentas por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.5.00.00.0 | Disminución de efectos por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.5.01.00.0 | Disminución de efectos comerciales por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.5.02.00.0 | Disminución de otros efectos por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.6.00.00.0 | Disminución de fondos en avance, en anticipo y en fideicomiso | |
| 1.2.1.0.9.6.03.00.0 | Disminución de fondos en fideicomiso | |
| 1.2.1.0.9.6.04.00.0 | Disminución de anticipos a proveedores | |
| 1.2.1.0.9.6.05.00.0 | Disminución de anticipos a contratistas por contratos a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.6.06.00.0 | Disminución de anticipos a contratistas por contratos a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.6.07.00.0 | Disminución de activos diferidos a corto plazo | |
| 1.2.1.0.9.6.08.00.0 | Disminución de activos diferidos a mediano y largo plazo | |
| 1.2.1.0.9.7.00.00.0 | Disminución de activos en proceso judicial | |
| 1.2.1.0.9.8.00.00.0 | Disminución de otros activos financieros circulantes | |
| 1.2.1.0.9.9.00.00.0 | Disminución de otros activos financieros no circulantes | |
| 1.2.2.0.0.00.00.0 | INCREMENTO DE PASIVOS | |
| 1.2.2.0.1.00.00.0 | Incremento de cuentas y efectos por pagar | |
| 1.2.2.0.1.00.00.0 | Incremento de cuentas y efectos por pagar a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.01.00.0 | Incremento de sueldos, salarios y otras remuneraciones por pagar | |
| 1.2.2.0.1.02.00.0 | Incremento de aportes patronales y retenciones laborales por pagar | |
| 1.2.2.0.1.03.00.0 | Incremento cuentas por pagar a proveedores a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.04.00.0 | Incremento de efectos por pagar a proveedores a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.05.00.0 | Incremento de cuentas por pagar a contratistas a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.06.00.0 | Incremento de efectos por pagar a contratistas a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.07.00.0 | Incremento de intereses por pagar | |
| 1.2.2.0.1.07.01.0 | Incremento de intereses internos por pagar | |
| 1.2.2.0.1.07.02.0 | Incremento de intereses externos por pagar | |
| 1.2.2.0.1.20.00.0 | Incremento de cuentas y efectos por pagar a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.1.20.00.0 | Incremento de cuentas por pagar a proveedores a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.1.20.00.0 | Incremento de efectos por pagar a proveedores a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.1.20.00.0 | Incremento de cuentas por pagar a contratistas a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.1.20.00.0 | Incremento de efectos por pagar a contratistas a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.1.30.00.0 | Incremento de otras cuentas y efectos por pagar | |
| 1.2.2.0.1.30.01.00.0 | Incremento de otras cuentas por pagar a corto plazo | |
| 1.2.2.0.1.30.02.00.0 | Incremento de otras obligaciones de ejercicios anteriores por pagar | |
| 1.2.2.0.1.30.03.00.0 | Incremento de otros efectos por pagar a corto plazo | |
| 1.2.2.0.2.00.00.0 | Incremento de depósitos en instituciones financieras | |
| 1.2.2.0.2.1.00.00.0 | Incremento de depósitos a la vista | |
| 1.2.2.0.2.2.00.00.0 | Incremento de depósitos a plazo fijo | |
| 1.2.2.0.3.00.00.0 | Incremento de otros pasivos | |
| 1.2.2.0.3.1.00.00.0 | Incremento de pasivos diferidos a corto plazo | |
| 1.2.2.0.3.2.00.00.0 | Incremento de pasivos diferidos a mediano y largo plazo | |
| 1.2.2.0.3.2.01.00.0 | Incremento de colocación de certificados de reintegro tributario | |
| 1.2.2.0.3.2.02.00.0 | Incremento de colocación de bonos de exportación | |
| 1.2.2.0.3.2.03.00.0 | Incremento de colocación de bonos en dación de pagos | |
| 1.2.2.0.3.3.00.00.0 | Incremento de provisiones y reservas técnicas | |
| 1.2.2.0.3.3.01.00.0 | Incremento de provisiones | |
| 1.2.2.0.3.3.01.01.0 | Incremento de provisiones para cuentas incobrables | |
| 1.2.2.0.3.3.01.02.0 | Incremento de provisiones para despidos | |
| 1.2.2.0.3.3.01.03.0 | Incremento de provisiones para pérdidas de inventario | |
| 1.2.2.0.3.3.01.04.0 | Incremento de provisiones para beneficios sociales | |
| 1.2.2.0.3.3.01.09.0 | Incremento de otras provisiones | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización



INSTRUCTIVO N° 05

ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

88

| | |
|--|--------|
| 1. CODIGO DEL ENTE | Pág. |
| DENOMINACIÓN DEL ENTE | 8 de 9 |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|---------------------|--|----------------------------|
| 1.2.2.0.3.3.02.00.0 | Incremento de reservas técnicas | |
| 1.2.2.0.3.4.00.00.0 | Incremento de fondos de terceros | |
| 1.2.2.0.3.4.01.00.0 | Incremento de depósitos recibidos en garantía | |
| 1.2.2.0.3.4.02.00.0 | Incremento de otros fondos de terceros | |
| 1.2.2.0.3.8.00.00.0 | Incremento de otros pasivos a corto plazo | |
| 1.2.2.0.3.9.00.00.0 | Incremento de otros pasivos a mediano y largo plazo | |
| 1.2.4.0.0.0.00.00.0 | INCREMENTO DEL PATRIMONIO | |
| 1.2.4.0.1.0.00.00.0 | Incremento del capital | |
| 1.2.4.0.1.1.00.00.0 | Incremento del capital fiscal e institucional | |
| 1.2.4.0.1.2.00.00.0 | Incremento de aportes por capitalizar | |
| 1.2.4.0.1.3.00.00.0 | Incremento de dividendos a distribuir | |
| 1.2.4.0.2.0.00.00.0 | Incremento de reservas | |
| 1.2.4.0.2.1.00.00.0 | Incremento de reservas | |
| 1.2.4.0.3.0.00.00.0 | Ajustes por inflación | |
| 1.2.4.0.3.1.00.00.0 | Ajustes por inflación | |
| 1.2.4.0.4.0.00.00.0 | Incremento de resultados | |
| 1.2.4.0.4.1.00.00.0 | Incremento de resultados acumulados | |
| 1.2.4.0.4.2.00.00.0 | Incremento de resultados del ejercicio | |
| | RESULTADO FINANCIERO: SUPERAVIT | |
| 2.2.0.0.0.0.00.00.0 | APLICACIONES FINANCIERAS | |
| 2.2.1.0.0.0.00.00.0 | INVERSIÓN FINANCIERA | |
| 2.2.1.0.1.0.00.00.0 | Compra de acciones y participaciones de capital | |
| 2.2.1.0.1.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 2.2.1.0.1.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 2.2.1.0.1.2.01.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.2.1.0.1.2.02.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.2.1.0.1.2.03.00.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.2.1.0.1.2.04.00.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.2.1.0.1.2.05.00.0 | A organismos públicos para el pago de su deuda | |
| 2.2.1.0.1.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 2.2.1.0.1.3.01.00.0 | A organismos internacionales | |
| 2.2.1.0.1.3.02.00.0 | Otros aportes al sector externo | |
| 2.2.1.0.2.0.00.00.0 | Concesión de préstamos a corto plazo | |
| 2.2.1.0.2.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 2.2.1.0.2.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 2.2.1.0.2.2.01.00.0 | A la República | |
| 2.2.1.0.2.2.02.00.0 | A entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.2.1.0.2.2.03.00.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.2.1.0.2.2.04.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.2.1.0.2.2.05.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.2.1.0.2.2.06.00.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.2.1.0.2.2.07.00.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.2.1.0.2.2.08.00.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.2.1.0.2.2.09.00.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.2.1.0.2.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 2.2.1.0.2.3.01.00.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.2.1.0.2.3.02.00.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.2.1.0.2.3.03.00.0 | A organismos internacionales | |
| 2.2.1.0.3.0.00.00.0 | Concesión de préstamos a largo plazo | |
| 2.2.1.0.3.1.00.00.0 | Al sector privado | |
| 2.2.1.0.3.2.00.00.0 | Al sector público | |
| 2.2.1.0.3.2.01.00.0 | A la República | |
| 2.2.1.0.3.2.02.00.0 | A entes descentralizados sin fines empresariales | |
| 2.2.1.0.3.2.03.00.0 | A instituciones de protección social | |
| 2.2.1.0.3.2.04.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales petroleros | |
| 2.2.1.0.3.2.05.00.0 | A entes descentralizados con fines empresariales no petroleros | |
| 2.2.1.0.3.2.06.00.0 | A entes descentralizados financieros bancarios | |
| 2.2.1.0.3.2.07.00.0 | A entes descentralizados financieros no bancarios | |
| 2.2.1.0.3.2.08.00.0 | Al Poder Estatal | |
| 2.2.1.0.3.2.09.00.0 | Al Poder Municipal | |
| 2.2.1.0.3.3.00.00.0 | Al sector externo | |
| 2.2.1.0.3.3.01.00.0 | A instituciones sin fines de lucro | |
| 2.2.1.0.3.3.02.00.0 | A gobiernos extranjeros | |
| 2.2.1.0.3.3.03.00.0 | A organismos internacionales | |
| 2.2.1.0.4.0.00.00.0 | Adquisición de títulos y valores que no otorgan propiedad | |
| 2.2.1.0.4.1.00.00.0 | Adquisición de títulos y valores a corto plazo | |
| 2.2.1.0.4.1.01.00.0 | Adquisición de títulos y valores privados | |
| 2.2.1.0.4.1.02.00.0 | Adquisición de títulos y valores públicos | |
| 2.2.1.0.4.1.03.00.0 | Adquisición de títulos y valores externos | |
| 2.2.1.0.4.2.00.00.0 | Adquisición de títulos y valores a largo plazo | |
| 2.2.1.0.4.2.01.00.0 | Adquisición de títulos y valores privados | |
| 2.2.1.0.4.2.02.00.0 | Adquisición de títulos y valores públicos | |
| 2.2.1.0.4.2.03.00.0 | Adquisición de títulos y valores externos | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 89 |

| | |
|--|----------------|
| 1. CODIGO DEL ENTE DENOMINACIÓN DEL ENTE ORGANO DE ADSCRIPCIÓN | Pág. 9 de 9 |
| CUENTA AHORRO/INVERSIÓN/FINANCIAMIENTO - CON FINES EMPRESARIALES (En Bolívar Fuerte) | |

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | PRESUPUESTO 2008 [4] |
|---------------------|---|----------------------------|
| 2.2.1.0.9.0.00.00.0 | Incremento de otros activos financieros | |
| 2.2.1.0.9.1.00.00.0 | Incremento de disponibilidades | |
| 2.2.1.0.9.1.01.00.0 | Incremento de caja | |
| 2.2.1.0.9.1.02.00.0 | Incremento de bancos | |
| 2.2.1.0.9.1.03.00.0 | Incremento de inversiones temporales | |
| 2.2.1.0.9.2.00.00.0 | Incremento de cuentas por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.2.01.00.0 | Incremento de cuentas comerciales por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.2.02.00.0 | Incremento de rentas por recaudar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.2.03.00.0 | Incremento de deudas por rendir | |
| 2.2.1.0.9.2.03.01.0 | Incremento de deudas por rendir de fondos en avance | |
| 2.2.1.0.9.2.03.02.0 | Incremento de deuda por rendir de fondos en anticipo | |
| 2.2.1.0.9.2.04.00.0 | Incremento de otras cuentas por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.3.00.00.0 | Incremento de efectos por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.3.01.00.0 | Incremento de efectos comerciales por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.3.02.00.0 | Incremento de otros efectos por cobrar a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.4.00.00.0 | Incremento de cuentas por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.4.01.00.0 | Incremento de cuentas comerciales por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.4.02.00.0 | Incremento de rentas por recaudar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.4.03.00.0 | Incremento de otras cuentas por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.5.00.00.0 | Incremento de efectos por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.5.01.00.0 | Incremento de efectos comerciales por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.5.02.00.0 | Incremento de otros efectos por cobrar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.6.00.00.0 | Incremento de de fondos en avance, anticipos, fideicomiso y activos diferidos | |
| 2.2.1.0.9.6.03.00.0 | Incremento de fondos en fideicomiso | |
| 2.2.1.0.9.6.04.00.0 | Incremento de anticipos a proveedores | |
| 2.2.1.0.9.6.05.00.0 | Incremento de anticipos a contratistas por contratos de corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.6.06.00.0 | Incremento de anticipos a contratistas por contratos de mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.6.07.00.0 | Incremento de activos diferidos a corto plazo | |
| 2.2.1.0.9.6.08.00.0 | Incremento de activos diferidos a mediano y largo plazo | |
| 2.2.1.0.9.7.00.00.0 | Incremento de otros activos financieros circulantes | |
| 2.2.1.0.9.8.00.00.0 | Incremento de otros activos financieros no circulantes | |
| 2.2.1.0.9.9.00.00.0 | Incremento de otros activos financieros | |
| 2.2.2.0.0.0.00.00.0 | DISMINUCION DE PASIVOS | |
| 2.2.2.0.1.0.00.00.0 | Disminución de cuentas y efectos por pagar | |
| 2.2.2.0.1.1.00.00.0 | Disminución de cuentas y efectos por pagar a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.1.01.00.0 | Disminución de sueldos, salarios y otras remuneraciones por pagar | |
| 2.2.2.0.1.1.02.00.0 | Disminución de aportes patronales y retenciones laborales por pagar | |
| 2.2.2.0.1.1.03.00.0 | Disminución cuentas por pagar a proveedores a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.1.04.00.0 | Disminución de efectos por pagar a proveedores a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.1.05.00.0 | Disminución cuentas por pagar a contratistas a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.1.06.00.0 | Disminución de efectos por pagar a contratistas a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.1.07.00.0 | Disminución de intereses por pagar | |
| 2.2.2.0.1.1.07.01.0 | Disminución de intereses internos por pagar | |
| 2.2.2.0.1.1.07.02.0 | Disminución de intereses externos por pagar | |
| 2.2.2.0.1.2.00.00.0 | Disminución de cuentas y efectos por pagar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.1.2.01.00.0 | Disminución de cuentas por pagar a proveedores a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.1.2.02.00.0 | Disminución de efectos a pagar a proveedores a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.1.2.03.00.0 | Disminución de efectos a pagar a contratistas a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.1.2.04.00.0 | Disminución de otras cuentas y efectos por pagar a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.1.3.00.00.0 | Disminución de otras cuentas y efectos por pagar | |
| 2.2.2.0.1.3.01.00.0 | Disminución de obligaciones de ejercicios anteriores | |
| 2.2.2.0.1.3.02.00.0 | Disminución de otras cuentas por pagar a corto plazo | |
| 2.2.2.0.1.3.03.00.0 | Disminución de otros efectos por pagar a corto plazo | |
| 2.2.2.0.2.0.00.00.0 | Disminución de depósitos en instituciones financieras | |
| 2.2.2.0.2.1.00.00.0 | Disminución de depósitos a la vista | |
| 2.2.2.0.2.2.00.00.0 | Disminución de depósitos a plazo fijo | |
| 2.2.2.0.3.0.00.00.0 | Disminución de otros pasivos | |
| 2.2.2.0.3.1.00.00.0 | Disminución de pasivos diferidos a corto plazo | |
| 2.2.2.0.3.2.00.00.0 | Disminución de pasivos diferidos a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.3.3.00.00.0 | Disminución de rescate de certificados de reintegro tributario | |
| 2.2.2.0.3.3.01.00.0 | Disminución de rescate de bonos de exportación | |
| 2.2.2.0.3.3.02.00.0 | Disminución de rescate de bonos en dación de pagos | |
| 2.2.2.0.3.4.00.00.0 | Disminución de provisiones y reservas técnicas | |
| 2.2.2.0.3.4.01.00.0 | Disminución de provisiones | |
| 2.2.2.0.3.4.01.01.0 | Disminución de provisiones para cuentas incobrables | |
| 2.2.2.0.3.4.01.02.0 | Disminución de provisiones para despidos | |
| 2.2.2.0.3.4.01.03.0 | Disminución de provisiones para pérdidas en el inventario | |
| 2.2.2.0.3.4.01.04.0 | Disminución de provisiones para beneficios sociales | |
| 2.2.2.0.3.4.01.09.0 | Disminución de otras provisiones | |
| 2.2.2.0.3.4.02.00.0 | Disminución de reservas técnicas | |
| 2.2.2.0.3.5.00.00.0 | Disminución de fondos de terceros | |
| 2.2.2.0.3.5.01.00.0 | Disminución de depósitos recibidos en garantía | |
| 2.2.2.0.3.5.02.00.0 | Disminución de otros fondos de terceros | |
| 2.2.2.0.3.6.00.00.0 | Disminución de otros pasivos a corto plazo | |
| 2.2.2.0.3.7.00.00.0 | Disminución de otros pasivos a mediano y largo plazo | |
| 2.2.2.0.3.8.00.00.0 | Disminución de obligaciones de ejercicios anteriores | |
| 2.2.4.0.0.0.00.00.0 | DISMINUCION DEL PATRIMONIO | |
| 2.2.4.0.1.0.00.00.0 | Disminución del capital | |
| 2.2.4.0.1.1.00.00.0 | Disminución del capital fiscal e institucional | |
| 2.2.4.0.1.2.00.00.0 | Disminución de aportes por capitalizar | |
| 2.2.4.0.1.3.00.00.0 | Disminución de dividendos por distribuir | |
| 2.2.4.0.2.0.00.00.0 | Disminución de reservas | |
| 2.2.4.0.2.1.00.00.0 | Disminución de reservas | |
| 2.2.4.0.3.0.00.00.0 | Ajustes por inflación | |
| 2.2.4.0.3.1.00.00.0 | Ajustes por inflación | |
| 2.2.4.0.4.0.00.00.0 | Disminución de resultados | |
| 2.2.4.0.4.1.00.00.0 | Disminución de resultados acumulados | |
| 2.2.4.0.4.2.00.00.0 | Disminución de resultados del ejercicio | |
| | RESULTADO FINANCIERO: DEFICIT | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 90 |

FORMULARIO

RESUMEN SERIE ESTADÍSTICAS

A. Objetivo

Presentar un resumen de los datos relevantes del Ente contenidos en la Cuenta Ahorro-Inversión- Financiamiento de los años que se especifican en el formulario, a los fines de observar y analizar la evolución financiera del Ente. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| 1 | Indique el código y denominación del Ente y el Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique los conceptos que debe tomar en cuenta para elaborar la serie estadística. |
| 3 al 7 | Señale el monto anual en bolívares fuertes enteros de la información financiera que se solicita correspondiente a los últimos cuatro (4) años y el programado para el año que se presupuesta, tomando en consideración los conceptos de la columna 2. |
| 8 | Indique el total de recursos humanos activo del ente para las fechas indicadas |

Nota:

Ajuste Contable: El patrimonio del año anterior (n-1) más o menos el ahorro o desahorro económico del año n, más las transferencias de capital del año n debe ser igual al patrimonio del año n.

En caso de que no coincida el resultado de esta fórmula con el patrimonio del Estado Financiero, la diferencia existente entre éste y la reflejada por la fórmula es el ajuste contable.

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|

(1). CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RESUMEN SERIE ESTADÍSTICA
 (En Bolívar Fuerte)

| | | Años | | 2004 (3) | 2005 (4) | REAL 2006 (5) | ULTIMO ESTIMADO 2007 (6) | PRESUPUESTO 2008 (7) |
|-------------------------------|--|----------------------------|---|-------------|-------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | |
| INFORMACION FINANCIERA | GESTION ECONOMICA | INGRESOS CORRIENTES | Ingresos Propios | | | | | |
| | | | Transf. Y Donaciones del Sector Público | | | | | |
| | | | Otros Ingresos Corrientes | | | | | |
| | | GASTOS CORRIENTES | Gastos de Operación | | | | | |
| | | | Intereses y Gastos Financieros | | | | | |
| | | | Transf. Y Donaciones del Sector Público | | | | | |
| | Otros Gastos | | | | | | | |
| | Ahorro / (Desahorro) | | | | | | | |
| | Recursos Propios de Capital | | | | | | | |
| | Transferencias y Donaciones de Capital (Recibidas) | | | | | | | |
| | Inversión Real | | | | | | | |
| | Transferencias y Donaciones de Capital (Otorgadas) | | | | | | | |
| | Superavit / Déficit Financiero | | | | | | | |
| Ajustes Contables | | | | | | | | |
| SITUACION PATRIMONIAL | Activo | | | | | | | |
| | Pasivo | | | | | | | |
| | Patrimonio | | | | | | | |
| (8) Recursos Humanos: | | | | | | | | |

NOTA:

La información suministrada de los tres (3) años anteriores al vigente debe corresponderse a los Estados Financieros Auditados, sin en dado caso no poseen los estados financieros auditados señalar cuales de los años no han sido auditados.

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 92 |

FORMULARIO

PROYECTOS POR ENDEUDAMIENTO

A. Objetivo

Presentar información sobre la procedencia y el monto de los recursos que han servido o servirán para financiar las obras o actividades previstas en los proyectos. Igualmente, deberá presentar información sobre programación de la ejecución física correspondiente.

B. Instrucciones para el registro de la Información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| 1 | Señale el Código, denominación del Ente y Órgano de Adscripción. |
| 2 | Escriba el nombre la Ley Programa en el cual se incluye el proyecto, el código del proyecto, la denominación del proyecto y el número y fecha de publicación de Gaceta Oficial en la cual aparece el proyecto. |
| 3 | <p>Contiene los diferentes conceptos que se describen a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Financiamiento <p>Indique la sumatoria de los conceptos: A: Presupuesto Ordinario y B: Presupuesto Extraordinario.</p> <p>A. Presupuesto Ordinario:</p> <p>Señale el monto asignado al proyecto financiado con recursos procedentes del presupuesto ordinario.</p> <p>B. Presupuesto Extraordinario:</p> <p>Indique la sumatoria de los conceptos: Interno, Privatización y Externo.</p> <p>Interno:</p> <p>a) Interno: Escriba el monto asignado al proyecto financiado con recursos procedentes de operaciones de crédito público en el mercado interno, de conformidad con lo establecido en la Ley de Endeudamiento.</p> |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 93 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| | <p>b) Privatización: Señale el monto asignado al proyecto financiado con recursos procedentes de la privatización de empresas públicas.</p> <p>c) Externo: Indique en dólares de los E.U.A y en bolívar fuerte el monto asignado al proyecto, financiado con recursos procedentes de operaciones de crédito público en el mercado externo, de conformidad con lo establecido en la Ley de Endeudamiento de que se trate. Este monto debe corresponderse con los desembolsos a recibir o el monto de los bienes y servicios que remitirá el prestatario</p> <p>Prestatarios: Señale la denominación de cada una de las personas jurídicas que participan en el financiamiento externo del proyecto indicada en la Ley de Endeudamiento que se relacione. La sumatoria de los montos indicados para cada prestatario debe ser igual al indicado como bolívares en el punto anterior (c)</p> <p>D. Contratos, E. Causado, y F. Pagado.</p> <p>Señale el monto para contratos, causado y pagado respectivamente, del año y años anteriores. En el caso del pago, se incluirá en los años anteriores el monto realmente pagado al proveedor y/o contratista.</p> <p>G. Avance Físico.</p> <p>Indique el porcentaje programado y ejecutado de la obra o actividad.</p> |
| 4 y 5 | Indique los montos asignados según Ley y modificaciones de los conceptos descritos en la columna N° 4, referidos al año anterior al vigente. |
| 6 y 7 | Indique los montos ejecutados de los conceptos descritos en la columna N° 4, para el año anterior al vigente. |
| 8 | Indique los montos asignados de los conceptos descritos en la columna N° 3, para el año presupuestado. |
| 9 | Indique las asignaciones de recursos según los conceptos descritos en la |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 94 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| | columna N° 3, que se ejecutarán en años posteriores al presupuestado. |
| 10 | Sume los montos indicados en las columnas 4, 6 y 8 |
| 11 | Sume los montos indicados en las columnas 5 y 7. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

95

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

PROYECTOS POR ENDEUDAMIENTO

(En Bolívar Fuerte)

(2) DENOMINACIÓN DE LA LEY PROGRAMA:

CODIGO DEL PROYECTO :

DENOMINACIÓN DEL PROYECTO:

N° DE GACETA OFICIAL Y FECHA DE PUBLICACIÓN:

| CONCEPTOS (3) | AÑO ANTERIOR HASTA 2006 | | VIGENTE 2007 | | PRESUPUESTO 2008 | AÑOS POSTERIORES (9) | TOTALES | |
|---|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | LEY Y MODIFICAC. (4) | EJECUTADO (5) | LEY Y MODIFICAC. (6) | EJECUTADO (7) | PROYECTO DE LEY DE PPTO. (8) | | LEY Y MODIFICAC. (10) | EJECUTADO (11) |
| FINANCIAMIENTO (A+B) | | | | | | | | |
| A. PRESUPUESTO ORDINARIO | | | | | | | | |
| B. PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO (a+b+c) | | | | | | | | |
| a) INTERNO | | | | | | | | |
| b) PRIVATIZACIÓN | | | | | | | | |
| c) EXTERNO MILES USA \$ MILLONES Bs. | | | | | | | | |
| d) TIPO DE CAMBIO | | | | | | | | |
| e) PRESTATARIOS: BANCO A BANCO B _ | | | | | | | | |
| C. FINANCIAMIENTO EXTERNO PARA EQUIPOS Y OTROS PAGOS EN EL EN EL EXTERIOR | | | | | | | | |
| D. CONTRATOS DEL AÑO DE AÑOS ANTERIORES | | | | | | | | |
| E. CAUSADO DEL AÑO DE AÑOS ANTERIORES | | | | | | | | |
| F. PAGADO DEL AÑO DE AÑOS ANTERIORES | | | | | | | | |
| G. AVANCE FÍSICO UNIDAD DE MEDIDA: % | | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 96 |

FORMULARIO: DISTRIBUCION FUNCIONAL DEL GASTO

A. Objetivo

Obtener información de los costos y gastos en que el Ente incurre en la fabricación y/o explotación de los bienes y servicios producidos y/o vendidos; así como en los gastos que se asumen en realizar sus actividades de conducción empresarial (comercialización, generales, de administración, finanzas y ajenos a la operación), consolidado a nivel institucional de acuerdo al Clasificador de Presupuesto de Recursos y Egresos de la ONAPRE; así como los gastos capitalizables.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indique el código y la denominación de cada una de las partidas presupuestarias de gastos imputadas al Estado de Resultado, de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos. |
| 4 a 9 | Indique los costos, imputables a los bienes producidos y/o vendidos; según se trate de la actividad del Ente, los gastos de comercialización, generales y de administración, financieros y otros gastos ajenos a la operación. |
| 10 | Registre el monto total del gasto que se obtiene de la sumatoria de las columnas N° 5 a la 9. |
| 11 | Indique la previsión de gastos de tipo corriente no imputables a resultados (Gastos Capitalizables), que se obtiene del monto total de la columna N° 17, correspondiente a la denominación del código y la partida de la columna N° 12 y 13 respectivamente. Los datos contenidos en la columna 11 de este formulario deben coincidir con los registrados en la columna N° 10 del formulario "Resumen de Inversiones" |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 97 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 12 y 13 | Indique el código y la denominación de cada una de las partidas presupuestarias de gastos no imputadas al Estado de Resultado, de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos. |
| 14, 15 y 16 | Señale los gastos capitalizables relacionados con activos fijos, intangibles y otros, de acuerdo a los conceptos indicados en la columna N° 13. |
| 17 | Coloque el monto total que se obtiene de la sumatoria de cada una de las columnas desde la N° 14 a la 16 |
| 18 | Escriba el total de las columnas de la N° 14 a la N° 17 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 99 |

FORMULARIO: INDICADORES FINANCIEROS

A. Objetivo

Obtener información de los indicadores financieros básicos para su posterior análisis.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2 | <p>Representa los indicadores básicos más usuales para la evaluación de la situación financiera del Ente.</p> <p>Al respecto, es de advertir que cada entidad tiene la opción de ampliar el uso de los indicadores, de acuerdo con su particular interés en demostrar situaciones específicas.</p> <p>Los indicadores reseñados constituyen el mínimo necesario y deben completarse en todos los casos.</p> |
| 3 | Registre los valores reales correspondiente al penúltimo ejercicio al que se presupuesta. |
| 4 | Señale los valores estimados, de acuerdo a los indicadores descritos en la columna N° 3, al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 5 | Anote los datos programados del año objeto del presupuesto. |

(1) CODIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

INDICADORES FINANCIEROS

| INDICADORES [2] | REAL 2006 [3] | ULTIMO ESTIMADO 2007 [4] | PRESUPUESTO 2008 [5] |
|---|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| ÍNDICE DE SOLVENCIA = $\frac{\text{ACTIVO CIRCULANTE}}{\text{PASIVO CIRCULANTE}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE ACTIVO FIJO = $\frac{\text{ACTIVO FIJO (NETO)}}{\text{ACTIVO TOTAL}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE SOLIDEZ = $\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE CAPITAL NETO = $\frac{\text{CAPITAL NETO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE ENDEUDAMIENT A CORTO PLAZO = $\frac{\text{PASIVO CIRCULANTE}}{\text{CAPITAL NETO}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE ENDEUDAMIENT A LARGO PLAZO = $\frac{\text{PASIVO A LARGO PLAZO}}{\text{CAPITAL NETO}} \times 100$ | | | |
| RENDIMIENTO DEL ACTIVO FIJO = $\frac{\text{VENTAS PROPIAS}}{\text{ACTIVO FIJO (NETO)}} \times 100$ | | | |
| ÍNDICE DE RENTABILIDAD = $\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVO TOTAL OPERAC PROM}} \times 100$ | | | |
| CAPITAL DE TRABAJO = $\frac{\text{ACTIVO CIRCULANTE} - \text{PASIVO CIRCULANTE}}{\text{ACTIVO CIRCULANTE}}$ | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 101 |

2.2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA PARA LOS ENTES NO FINANCIEROS

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 102 |

FORMULARIO: PRECIOS Y/O TARIFAS PROMEDIO

A. Objetivo

Proporcionar una visión general de la estructura de precios y tarifas promedio vigente de los bienes y servicios ofrecidos por el Ente. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| 1 | Señale el Código, denominación del Ente y Órgano de Adscripción. |
| 2 | Identifique los distintos bienes y/o servicios que produce el Ente |
| 3 | Indique el año cuando tuvo lugar el establecimiento del último precio y/o tarifa de los bienes y/o servicios ofertados. |
| 4 | Indique la unidad de medida del bien y/o servicio ofrecido. |
| 5 al 7 | Señale el precio y/o tarifa de los bienes y/o servicios ofrecidos por el Ente para el año real, último estimado y para el año objeto del presupuesto. |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

PRECIOS Y/O TARIFAS PROMEDIOS

(En Bolívar Fuerte)

| PRODUCTOS Y/O SERVICIOS OFRECIDOS [2] | AÑO DE VIGENCIA DEL PRECIO Y/O TARIFA ESTABLECIDO [3] | UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO Y/O SERVICIO [4] | PRECIO Y/O TARIFA AÑO REAL [5] | PRECIO Y/O TARIFA ULTIMO AÑO ESTIMADO [6] | PRECIO Y/O TARIFA AÑO PRESUPUESTADO [7] |
|---|---|---|--------------------------------------|--|--|
| | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 104 |

FORMULARIO: RELACION DE DEUDAS CONSOLIDADAS

A. Objetivo

Presentar la información financiera analítica de los movimientos de los pasivos del Ente para el año objeto del presupuesto. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Indique las cuentas y su denominación, de acuerdo a las Cuentas de Activos del "Clasificador de Cuentas Patrimoniales" y cuentas específicas al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos. |
| 4 | Registre el monto de la deuda al 31 de diciembre del año anterior al ejercicio que se presupuesta. |
| 5 y 6 | Indique la variación de la deuda por disminución e incremento respectivamente, durante el año presupuestado. |
| 7 | Indique el monto bruto de la amortización que se estima realizar durante el ejercicio que se ha presupuestado. |
| 8 | Indique el monto bruto de los préstamos que se obtendrán durante el año objeto del presupuesto. |
| 9 | Señale el saldo de la deuda al 31 de diciembre del año que se presupuesta; la cual se obtiene de la siguiente ecuación: monto de la columna N° 4 (Saldo de la deuda al 31/12 del último estimado) menos el monto de la columna N° 5 (Disminución de la deuda), más el monto de la columna N° 6 (Incremento de la deuda), menos el monto de la columna N° 7 (Amortización de Prestamos) más el monto de la columna N° 8 (Obtención de Prestamos) |
| 10 | Indique los intereses que se causarán durante el año objeto del presupuesto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 105 |

Cuadro “Relación de Deudas por Servicios Básicos”

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 11 | Obtenga los totales de las columnas 4 a la 10 |
| 12 y 13 | Señala el código de las cuentas y su denominación según la relación de deudas por servicios básicos. |
| 14 | Registre el monto de la deuda al 31 de diciembre del año anterior al ejercicio que se presupuesta. |
| 15 y 16 | Indique la variación de la deuda por disminución e incrementos respectivamente, para el año que se presupuesta. |
| 17 | Registre el saldo de la deuda en cada una de las cuentas por servicios básicos al 31 de diciembre del año que se presupuesta; la cual se obtiene de la siguiente ecuación: Monto de la columna N° 14 (Saldo de la deuda al 31/12 del último estimado), menos monto de la columna N° 15, (Disminución de la deuda), más el monto de la columna N° 16 (Incremento de la deuda). |
| 18 | Indique los intereses por servicios básicos prestados, que se causarán durante el año objeto del presupuesto. |
| 19 | Indique la sumatoria de las columnas 14 a la 18 |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

106

[1] CODIGO DEL ENTE:
 DENOMINACION DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCION:

RELACION DE DEUDAS CONSOLIDADAS
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓDIGO [2] | DENOMINACIÓN [3] | SALDO DE DEUDAS AL 31/12/2007 [4] | VARIACIÓN DE LA DEUDA | | PRÉSTAMOS | | SALDO AL 31/12/2008 [9] | INTERESES A CAUSAR PRESUPUESTO [10] |
|-------------------|---|---|-----------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------------------|--|
| | | | DISMINUCIÓN [5] | INCREMENTOS [6] | AMORTIZACIÓN [7] | OBTENCIÓN [8] | | |
| 2.1 | PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 2.1.1 | <u>Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo</u> | | | | | | | |
| | Proveedores Comerciales | | | | | | | |
| | Proveedores por Servicio | | | | | | | |
| 2.1.1.01 | Gastos de Personal por Pagar | | | | | | | |
| 2.1.1.01.01.00 | Sueldos, salarios y otras remuneraciones por pagar | | | | | | | |
| 2.1.1.02 | Aportes Patronales y Retenciones Laborales por Pagar | | | | | | | |
| 2.1.1.02.19 | Otras retenciones laborales por pagar | | | | | | | |
| 2.1.1.03.02 | Cuentas por Pagar a Contratistas a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.1.03.09 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.1.04 | Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.1.05 | Intereses por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.4.01 | Depósitos Recibidos en Garantía | | | | | | | |
| | Accionistas y Afiliados | | | | | | | |
| 2.1.2 | <u>Deuda Pública a Corto Plazo</u> | | | | | | | |
| 2.1.2.02 | Deuda Pública Interna por Prestamos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.2.04 | Deuda Pública Externa por Prestamos a Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.9 | <u>Otros Pasivos Circulantes</u> | | | | | | | |
| 2.2 | PASIVO NO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 2.2.1.02 | <u>Efectos por Pagar a Mediano y Largo Plazo</u> | | | | | | | |
| 2.2.2 | <u>Deuda Pública a Largo Plazo</u> | | | | | | | |
| 2.2.2.02 | Deuda Pública Interna por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.2.04 | Deuda Pública Externa por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.4 | <u>Provisiones</u> | | | | | | | |
| 2.2.4.01.04 | Provisiones para Beneficios Sociales | | | | | | | |
| 2.2.4.01.09 | Otras Provisiones | | | | | | | |
| 2.2.9.09 | <u>Otros Pasivos No Circulantes</u> | | | | | | | |
| (11) TOTAL | | | | | | | | |

RELACION DE DEUDAS POR SERVICIOS BÁSICOS (En Bolívar Fuerte)

| CODIGO [12] | SERVICIO [13] | SALDO DE DEUDAS AL 31/12/2007 [14] | VARIACIÓN DE LA DEUDA | | SALDO AL 31/12/2008 [17] | INTERESES A CAUSAR EN EL 2008 [18] |
|----------------|--|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| | | | DISMINUCIÓN [15] | INCREMENTOS [16] | | |
| | ELECTRICIDAD | | | | | |
| | GAS | | | | | |
| | AGUA | | | | | |
| | TELEFONOS | | | | | |
| | SERVICIO DE COMUNICACIONES | | | | | |
| | SERVICIO DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO | | | | | |
| | SERVICIO DE CONDOMINIO | | | | | |
| | (19) TOTAL: | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 107 |

FORMULARIO: ESTADO DE RESULTADOS

A Objetivo

Obtener la información de las previsiones de ingresos y gastos que originan la variación del patrimonio del Ente, su programación trimestral para el año objeto del presupuesto, la estimada para el año vigente, así como la situación real para el ejercicio anterior a éste. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Señale los códigos y cuentas del Estado de Resultados sobre los cuales se desea obtener información. A los fines de una mayor comprensión, ver el Clasificador de Cuentas de Recursos y Egresos. |
| 4 y 5 | Registre los valores reales correspondientes al ejercicio anterior al vigente (año real) y el último estimado del año anterior al que se presupuesta según las cuentas y conceptos descritos en la columna N° 3. |
| 6 | Registre los valores programados para cada trimestre del año objeto del presupuesto y el monto total que se obtiene de la sumatoria de cada una de las columnas. |
| 7 | Registre la diferencia del resultado obtenido de los ingresos corrientes menos los gastos corrientes |

Nota: En caso de existir Ingresos diferentes a las transferencias recibidas del Sector Público estos deben indicarse con su correspondiente código y monto, después de las transferencias.



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

108

(1) CÓDIGO DEL ENTE
 DENOMINACIÓN DEL ENTE
 ORGANISMO DE ADSCRIPCIÓN

ESTADO DE RESULTADOS
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓD. | DENOMINACIÓN | REAL AL 31-12-2006 | ULTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 | (6) PRESUPUESTO 2008 | | | | |
|---------------|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | TRIMESTRE I | TRIMESTRE II | TRIMESTRE III | TRIMESTRE IV | TOTAL |
| (2) | (3) | (4) | (5) | | | | | |
| 3.03.00.00.00 | Ingresos de Operación: | | | | | | | |
| 3.03.01.00.00 | Venta Bruta de Bienes (Detallar) | | | | | | | |
| 3.03.02.00.00 | Venta Bruta de Servicios | | | | | | | |
| 3.03.99.00.00 | Otros Ingresos de Operación | | | | | | | |
| 4.08.07.00.00 | Menos: Descuentos, Bonificaciones y Devoluciones | | | | | | | |
| | Ventas Netas | | | | | | | |
| | Costo de Ventas de Bienes y Servicios | | | | | | | |
| | Resultado Bruto (Utilidad Bruta en Operación) | | | | | | | |
| | Gastos de Operación: | | | | | | | |
| | Gastos de Comercialización o de Ventas | | | | | | | |
| | Gastos Generales y de Administración | | | | | | | |
| | Impuestos Indirectos | | | | | | | |
| | Resultado de Operación (Utilidad en Operación) | | | | | | | |
| | Otros Ingresos y Egresos: | | | | | | | |
| | Ingresos: | | | | | | | |
| 3.04.00.00.00 | Ingreso Ajenos a la Operación (Detallar-Incluye Subsidios para Precios y Tarifas) | | | | | | | |
| 3.05.00.00.00 | Transferencia y Donaciones (Detallar) | | | | | | | |
| | Egresos: | | | | | | | |
| 4.07.00.00.00 | Transferencia y Donaciones (Detallar- incluye subsidios otorgados por normas externas) | | | | | | | |
| 4.08.00.00.00 | Otros Gastos | | | | | | | |
| 4.08.01.00.00 | Depreciación y Amortización | | | | | | | |
| 4.08.02.00.00 | Intereses por Operaciones financieras | | | | | | | |
| 4.08.06.00.00 | Pérdidas Ajenas a la Operación (Detallar-incluye subsidios para precios y tarifas) | | | | | | | |
| | Gastos Financieros | | | | | | | |
| | Intereses | | | | | | | |
| | Deuda Interna | | | | | | | |
| | Deuda Externa | | | | | | | |
| | Otros Gastos Financieros | | | | | | | |
| | Otros Gastos (Detallar) | | | | | | | |
| | Resultado antes del Impuesto Sobre la Renta | | | | | | | |
| 4.08.06.07.00 | Impuestos Directos | | | | | | | |
| | (7) Resultado del Ejercicio | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 109 |

FORMULARIO: PRESUPUESTO DE CAJA

A. Objetivo

Presentar los saldos inicial y final así como el flujo de ingresos y egresos en efectivo del Ente, real para el año anterior al vigente, estimado para el año vigente y programado para cada mes del año que se presupuesta. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3. | Indique el código y la denominación, de acuerdo al "Clasificador de Presupuesto de Recursos y Egresos de la ONAPRE". Saldo Inicial de Caja. Disponibilidad en caja y bancos al inicio del período, incluida la moneda extranjera existente, expresada al tipo de cambio a la fecha de registro de la información (Ver Saldo Inicial en Caja y Bancos del Balance General) Saldo Final de Caja Diferencias de los montos incluidos en las líneas respectivas. Representa la suma del saldo inicial más los ingresos menos los egresos. |
| 4 y 5 | Escriba los montos del presupuesto de caja según los rubros señalados en la columna N° 3 para los años anterior al vigente y para el vigente. |
| 6 | Indique las previsiones trimestrales de caja para el año que se presupuesta y el monto total que se obtiene de la sumatoria de cada trimestre. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

110

(1) CODIGO DEL ENTE
 DENOMINACIÓN DEL ENTE
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

PRESUPUESTO DE CAJA
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓD. | DENOMINACIÓN | REAL 2006 (4) | ULTIMO ESTIMADO 2007 (5) | (6) PRESUPUESTO 2008 | | | | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | TRIMESTRE I | TRIMESTRE II | TRIMESTRE III | TRIMESTRE IV | TOTAL |
| (2) | (3) | | | | | | | |
| | Saldo Inicial | | | | | | | |
| | INGRESOS: | | | | | | | |
| 3.03.00.00.00 | - Ingresos de Operación | | | | | | | |
| 3.03.01.00.00 | Venta Bruta de Bienes | | | | | | | |
| 3.03.02.00.00 | Venta Bruta de Servicios | | | | | | | |
| 3.03.99.00.00 | Otros Ingresos de Operación | | | | | | | |
| 3.04.00.00.00 | - Ingresos Ajenos a la Operación (Detallar) | | | | | | | |
| 3.01.10.00.00 | Ingresos de la Propiedad | | | | | | | |
| 3.01.10.04.00 | Intereses por Depósitos en Instituciones Financieras | | | | | | | |
| 3.01.10.04.01 | Intereses por Depósitos a la Vista | | | | | | | |
| 3.01.10.05.00 | Intereses de Títulos y Valores | | | | | | | |
| 3.01.10.08.00 | Alquileres | | | | | | | |
| 3.01.11.00.00 | -Diversos Ingresos (Detallar Código y Denominación) | | | | | | | |
| 3.05.00.00.00 | - Transferencias y Donaciones (Detallar) | | | | | | | |
| 3.06.00.00.00 | - Recursos Propios de Capital | | | | | | | |
| 3.06.01.00.00 | Venta y/o Desincorporación de Activos Fijos | | | | | | | |
| 3.06.02.00.00 | Venta de Activos Intangibles | | | | | | | |
| 3.07.00.00.00 | - Venta de Títulos y Valores que no Otorgan Propiedad (Detallar) | | | | | | | |
| 3.08.00.00.00 | - Venta de Acciones y Participaciones de Capital (Detallar) | | | | | | | |
| 3.09.00.00.00 | - Recuperación de Préstamos de Corto Plazo (Detallar) | | | | | | | |
| 3.11.00.00.00 | - Disminución de Otros Activos Financieros | | | | | | | |
| 3.11.02.00.00 | Disminución de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Detallar) | | | | | | | |
| 3.11.03.00.00 | Disminución de Efectos por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 3.11.99.01.00 | Disminución de Otros Activos Circulantes | | | | | | | |
| 3.12.00.00.00 | - Incremento de pasivos | | | | | | | |
| 3.12.01.00.00 | Incremento de gastos de Personal por Pagar | | | | | | | |
| 3.12.02.00.00 | Incremento de Aportes Patronales y Retenciones Laborales por Pagar | | | | | | | |
| 3.12.03.00.00 | Incremento de Cuentas y Efectos por Pagar a Proveedores | | | | | | | |
| 3.12.04.00.00 | Incremento de Cuentas y Efectos por Pagar a Contratistas | | | | | | | |
| 3.12.05.00.00 | Incremento de Intereses por Pagar | | | | | | | |
| 3.12.06.00.00 | Incremento de Otras Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 3.12.07.00.00 | Incremento de Pasivos Diferidos | | | | | | | |
| 3.12.08.00.00 | Incremento de Provisiones y Reservas Técnicas | | | | | | | |
| 3.12.09.00.00 | Incremento de Fondos de Terceros | | | | | | | |
| 3.12.99.00.00 | Incremento de Otros Pasivos (Detallar) | | | | | | | |
| 3.13.00.00.00 | - Incremento de Patrimonio | | | | | | | |
| | Saldo Inicial + Ingresos | | | | | | | |
| | EGRESOS: | | | | | | | |
| 4.01.00.00.00 | Gastos de personal | | | | | | | |
| 4.02.00.00.00 | Materiales, Suministros Y Mercancías | | | | | | | |
| 4.03.00.00.00 | Servicios no Personales | | | | | | | |
| 4.04.00.00.00 | Activos Reales | | | | | | | |
| 4.05.00.00.00 | Activos Financieros | | | | | | | |
| 4.05.02.00.00 | Adquisición de Títulos y Valores que no Otorgan Propiedad | | | | | | | |
| 4.05.03.00.00 | Concesión de Préstamo a Corto Plazo | | | | | | | |
| 4.05.04.00.00 | Concesión de Préstamo a Largo Plazo | | | | | | | |
| 4.05.05.02.00 | Incremento de Inversiones Temporales | | | | | | | |
| 4.07.00.00.00 | - Transferencias y Donaciones | | | | | | | |
| 4.08.00.00.00 | - Otros Gastos | | | | | | | |
| 4.08.02.00.00 | Intereses por Operaciones Financieras | | | | | | | |
| 4.08.06.00.00 | Pérdidas Ajenas a la Operación | | | | | | | |
| 4.08.07.03.00 | Devoluciones por Ventas | | | | | | | |
| 4.11.00.00.00 | - Disminución de Pasivos | | | | | | | |
| 4.11.01.00.00 | Disminución de Gastos de Personal por Pagar | | | | | | | |
| 4.11.02.00.00 | Disminución de Aportes Patronales y Retenciones Laborales por Pagar | | | | | | | |
| 4.11.03.00.00 | Disminución de Cuentas y Efectos por Pagar a Proveedores | | | | | | | |
| 4.11.04.00.00 | Disminución de Cuentas y Efectos por Pagar a Contratistas | | | | | | | |
| 4.11.05.00.00 | Disminución de Intereses por Pagar | | | | | | | |
| 4.11.06.00.00 | Disminución de Otras Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 4.11.07.00.00 | Disminución de pasivos Diferidos | | | | | | | |
| 4.11.08.00.00 | Disminución de Provisiones y Reservas Técnicas | | | | | | | |
| 4.11.09.00.00 | Disminución de Fondos de terceros | | | | | | | |
| 4.11.11.00.00 | Obligaciones de Ejercicios Anteriores | | | | | | | |
| 4.11.99.00.00 | Disminución de Otros Pasivos (Detallar) | | | | | | | |
| 4.12.00.00.00 | - Disminución de Patrimonio (Detallar) | | | | | | | |
| | SALDO FINAL | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 111 |

FORMULARIO: BALANCE GENERAL

A. Objetivo

Presentar la situación patrimonial del Ente al finalizar cada uno de los períodos considerados, y su variación entre el año presupuestado y el año anterior. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique el código de las cuentas de acuerdo al Clasificador de Cuentas Patrimoniales. |
| 3 | Contiene la denominación de las cuentas utilizadas en el Balance General, desagregando hasta el nivel de sub-específica, de acuerdo al Clasificador de Cuentas Patrimoniales. |
| 4 | Señale el resultado real al 31 de diciembre del año anterior al vigente. |
| 5 | Señale el último estimado de la situación patrimonial al 31 de diciembre del año vigente. |
| 6 a 9 | Indique el saldo de las cuentas al final de cada mes del año que se presupuesta, para cada una de las cuentas indicadas en la columna N° 3. |
| 10 | Coloque en cada una de las cuentas la cantidad que resulte de restar a los respectivos montos de la columna N° 9, los montos correspondientes de la columna N° 5. |

OTRAS CONSIDERACIONES

Inclúyanse en el Balance General las cuentas que no figuran en el modelo presentado por la ONAPRE y colóquese el código y la denominación de las respectivas cuentas, establecidas en el "Plan de Cuentas Patrimoniales" en el subgrupo de cuentas correspondiente, consideradas de una importancia significativa por su monto y naturaleza.

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

112

[1] CODIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

BALANCE GENERAL
 (En Bolívar Fuerte)

| C U E N T A S | | REAL AL 31-12-2006 | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31/12/2007 | PRESUPUESTO 2008 | | | | VARIACIÓN ANUAL |
|----------------|--|-----------------------|--|------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | TRIMESTRE I | TRIMESTRE II | TRIMESTRE III | TRIMESTRE IV | |
| [2] | [3] | [4] | [5] | [6] | [7] | [8] | [9] | [10] |
| 1 | ACTIVO | | | | | | | |
| 1.1 | Activo Circulante | | | | | | | |
| 1.1.1 | Activo Disponible | | | | | | | |
| 1.1.1.01.01 | Caja | | | | | | | |
| 1.1.1.01.02 | Bancos | | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.01 | Bancos Públicos | | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.02 | Bancos Privados | | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.03 | Bancos del Exterior | | | | | | | |
| 1.1.1.02 | Inversiones Temporales | | | | | | | |
| 1.1.2 | Activo Exigibles | | | | | | | |
| 1.1.2.01 | Inversiones Financieras en Títulos y Valores a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.02 | Préstamos por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.03 | Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.2.4.01.01 | menos: Provisión para cuentas incobrables | | | | | | | |
| | Cuentas a Cobrar- Comerciales Netas | | | | | | | |
| 1.1.2.04 | Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.05 | Efectos Comerciales por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.10 | Anticipos a Proveedores a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.11 | Anticipos a Contratistas por Contratos a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.2.19 | Rentas por Rrcaudar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 1.1.3 | Activo Realizable | | | | | | | |
| | Inventarios (detallar código y denominación) | | | | | | | |
| 1.1.9 | Otros Activos Circulantes | | | | | | | |
| 1.2 | Activo no Circulante | | | | | | | |
| 1.2.1 | Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | | | |
| 1.2.1.01 | Acciones y Participaciones de Capital a Largo Plazo | | | | | | | |
| 1.2.1.02 | Títulos y Valores a Largo Plazo | | | | | | | |
| 1.2.1.03 | Préstamos a Cobrar a Largo Plazo | | | | | | | |
| 1.2.2 | Cuentas y Efectos por Cobrar a Mediano y Largo Plazo | | | | | | | |
| 1.3.3 | Activo Fijo Bruto (Propiedad, Planta y Equipo) | | | | | | | |
| 2.2.5.01 | menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso | | | | | | | |
| | Activo Fijo Neto | | | | | | | |
| 1.2.3.05.01 | Construcciones en Proceso de bienes de Dominio Privado | | | | | | | |
| 1.2.3.05.02 | Construcciones en Proceso de bienes de Dominio Público | | | | | | | |
| 1.2.3.01.19 | Otros Bienes de Uso | | | | | | | |
| 1.2.4 | Activo Intangible | | | | | | | |
| 2.2.5.02 | menos: Amortización Acumulada de Activos Intangibles | | | | | | | |
| | Activo Intangible Neto | | | | | | | |
| | Cargos Diferidos | | | | | | | |
| 1.2.9 | Otros Activos no Circulantes (Detallar Código y Denominación) | | | | | | | |
| | Revaluación de Activos | | | | | | | |
| 2 | PASIVO | | | | | | | |
| 2.1 | Pasivo Circulante | | | | | | | |
| 2.1.1 | Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.1.04 | Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.1.2 | Deuda Pública a Corto Plazo | | | | | | | |
| 2.2.4.01 | Provisiones | | | | | | | |
| 2.2.4.01.02 | Provisión para Despidos | | | | | | | |
| 2.2.4.01.03 | Provisión para Pérdida en el Inventario | | | | | | | |
| 2.2.4.01.09 | Otras Provisiones | | | | | | | |
| 2.2.4.02 | Reservas Técnicas | | | | | | | |
| 2.1.9.09 | Otros Pasivos Circulantes | | | | | | | |
| 2.2 | Pasivo no Circulante | | | | | | | |
| 2.2.1.02 | Efectos por Pagar a Mediano y Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.2 | Deuda Pública a Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.2.02 | Deuda Pública Interna por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.2.04 | Deuda Pública Externa por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | |
| 2.2.4 | Provisiones Acumuladas y Reservas Técnicas | | | | | | | |
| 2.2.4.01.04 | Provision para Beneficios Sociales | | | | | | | |
| 2.2.4.01.09 | Otras Provisiones | | | | | | | |
| 2.2.9.09 | Otros Pasivos no Circulantes | | | | | | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | | | | |
| 3.2 | Patrimonio Institucional | | | | | | | |
| 3.2.1.01 | Capital Institucional | | | | | | | |
| 3.2.2.01.01 | Transferencias de capital internas recibidas del sector privado | | | | | | | |
| | Capitalización de la Deuda con la República | | | | | | | |
| 3.2.3.01 | Reservas Legales y Estatutarias | | | | | | | |
| | Revaluación de Activos | | | | | | | |
| 3.2.5.01 | Resultados Acumulados | | | | | | | |
| 3.2.5.02 | Resultados del Ejercicio | | | | | | | |
| | Ajuste por Diferencial Cambiario | | | | | | | |
| 3.2.2.02.01 | Donaciones de Capital Internas | | | | | | | |
| 3.2.2.02.02 | Donaciones de Capital Externas | | | | | | | |
| | PASIVO + PATRIMONIO | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 113 |

2.3. INFORMACIÓN ESPECÍFICA PARA LOS ENTES FINANCIEROS

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 114 |

FORMULARIO: RELACIÓN DE DEUDAS CONSOLIDADAS

A. Objetivo

Presentar la información financiera analítica de los movimientos de los pasivos del Ente para el año objeto del presupuesto. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, la denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | Señale el código y la denominación de las cuentas de acuerdo al grupo de Pasivo según el "Plan de cuentas Patrimoniales y Contable". |
| 4 | Registre el monto de la deuda al 31 de diciembre del último estimado. |
| 5 y 6 | Indique la variación de los movimientos de la deuda por disminución e incrementos respectivamente, para el año que se presupuesta. |
| 7 | Indique el monto bruto de la amortización que se estima realizar durante el ejercicio que se presupuesta. |
| 8 | Indique el monto bruto de los préstamos que se obtendrán durante el año objeto del presupuesto. |
| 9 | Señale el saldo de la deuda al 31 de diciembre del año que se presupuesta, la cual se obtiene de la siguiente formula: saldo de la columna 4, menos columna 5, más columna 6, menos columna 7, mas columna 8 |
| 10 | Indique los intereses que se causarán durante el año objeto del presupuesto. |
| 11 | Obtenga los totales de cada columna de la N° 4 a la N° 10 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 115 |

Cuadro "Relación de Deudas por Servicios Básicos"

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 12 y 13 | Señale el código de las cuentas y su denominación según la relación de deudas por servicios básicos. |
| 14 | Registre el monto de la deuda al 31 de diciembre del año anterior al ejercicio que se presupuesta. |
| 15 y 16 | Indique la variación de la deuda por disminución e incrementos respectivamente, para el año que se presupuesta. |
| 17 | Registre el saldo de la deuda en cada una de las cuentas por servicios básicos al 31 de diciembre del año que se presupuesta; la cual se obtiene de la siguiente ecuación: Monto de la columna N° 14, (Saldo de la deuda al 31/12 del último estimado), menos monto de la columna N° 15, (Disminución de la deuda), más el monto de la columna N° 16 (Incremento de la deuda). |
| 18 | Indique los intereses por servicios básicos prestados, que se causarán durante el año objeto del presupuesto. |
| 19 | Indique la sumatoria de las columnas 14 a la 18 |

| RELACION DE DEUDAS CONSOLIDADAS (En Bolívar Fuerte) | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------------|-------------------------------------|--|--|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | SALDO DE DEUDAS AL 31/12/2007 [4] | VARIACIÓN DE LA DEUDA | | PRESTAMOS | SALDO AL 31/12/2008 [9] | INTERESES A CAUSAR PRESUPUESTO [10] | | |
| | | | DISMINUCIÓN [5] | INCREMENTOS [6] | | | | | |
| [2] | PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | | |
| 2.1 | Carteraciones | | | | | | | | |
| | A la Vista | | | | | | | | |
| | De Ahorros | | | | | | | | |
| | A Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| | Proveedores Comerciales | | | | | | | | |
| | Proveedores por Servicio | | | | | | | | |
| 2.1.1.01 | Gastos de Personal por Pagar | | | | | | | | |
| 2.1.1.02 | Aportes Patronales y Retenciones Laborales por Pagar | | | | | | | | |
| 2.1.1.03.02 | Cuentas por Pagar a Contratistas a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.1.03.09 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.1.04 | Efectos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.1.05 | Intereses por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.4.01 | Depósitos Recibidos en Garantía | | | | | | | | |
| | OBLIGACIONES A PAGAR | | | | | | | | |
| | Con el Banco Central de Venezuela | | | | | | | | |
| 2.1.2 | Deuda Pública a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.2.02 | Deuda Pública Interna por Prestamos por Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.2.04 | Deuda Pública Externa por Prestamos a Pagar a Corto Plazo | | | | | | | | |
| 2.1.9 | Otros Pasivos Circulantes | | | | | | | | |
| 2.2 | PASIVO NO CIRCULANTE | | | | | | | | |
| 2.2.1.02 | Efectos por Pagar a Mediano y Largo Plazo | | | | | | | | |
| 2.2.2 | Deuda Pública a Largo Plazo | | | | | | | | |
| 2.2.2.02 | Deuda Pública Interna por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | | |
| 2.2.2.04 | Deuda Pública Externa por Prestamos por Pagar a Largo Plazo | | | | | | | | |
| 2.2.4 | Provisiones | | | | | | | | |
| 2.2.4.01.04 | Provisiones para Beneficios Sociales | | | | | | | | |
| 2.2.4.01.09 | Otras Provisiones | | | | | | | | |
| 2.2.9.09 | Otros Pasivos No Circulantes | | | | | | | | |
| (11) | TOTAL | | | | | | | | |

| RELACION DE DEUDAS POR SERVICIOS BASICOS (En Bolívar Fuerte) | | | | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|--|--|--|
| CÓDIGO | SERVICIO | SALDO DE DEUDAS AL 31/12/2007 [14] | VARIACIÓN DE LA DEUDA | | SALDO AL 31/12/2008 [17] | INTERESES A CAUSAR EN EL 2008 [18] | | | |
| | | | DISMINUCIÓN [15] | INCREMENTOS [16] | | | | | |
| [12] | ELECTRICIDAD | | | | | | | | |
| | GAS | | | | | | | | |
| | AGUA | | | | | | | | |
| | TELEFONOS | | | | | | | | |
| | SERVICIO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | |
| | SERVICIO DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO | | | | | | | | |
| | SERVICIO DE CONDOMINIO | | | | | | | | |
| | (19) TOTAL: | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 117 |

FORMULARIO: ESTADO DE RESULTADOS

A. Objetivo

Obtener la información de las previsiones de ingresos y gastos que originan la variación del patrimonio del Ente, su programación trimestral para el año objeto del presupuesto, la estimada para el año vigente, así como la situación real para el ejercicio anterior a éste. Los montos deben expresarse en bolívar fuerte enteros.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 y 3 | <p>Señale los códigos y cuentas del Estado de Resultados sobre los cuales se desea obtener información.</p> <p>A los fines de una mayor comprensión, ver el Clasificador de Cuentas de Recursos y Egresos.</p> |
| 4 | Registre los valores reales correspondientes al ejercicio anterior al vigente (año real). |
| 5 | Indique los montos del último estimado, (año anterior al que se presupuesta) según las cuentas y conceptos descritos en la columna N° 3. |
| 6 al 9 | Registre los valores programados para cada trimestre del año objeto del presupuesto. |
| 10 | Señale la sumatoria de las columnas N° 6 a la 9 |
| 11 | Registre la diferencia del resultado obtenido de los ingresos corrientes menos los gastos corrientes |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

ESTADO DE RESULTADOS

| CÓDIGO (2) | DENOMINACIÓN (3) | REAL AL 31/12/2006 (4) | ULTIMO ESTIMADO 31/12/2007 (5) | PRESUPUESTO 2008 | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|--|
| | | | | TRIMESTRE I (6) | TRIMESTRE II (7) | TRIMESTRE III (8) | TRIMESTRE IV (19) | TOTAL (10) | |
| 3.03.03.00.00 / 3.03.04.00.00 | INGRESOS FINANCIEROS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCARIAS / NO BANCARIAS | | | | | | | | |
| 3.03.03.01.00 / 3.03.04.01.00 | INGRESOS POR INVERSIONES EN VALORES | | | | | | | | |
| 3.03.03.02.00 / 3.03.04.02.00 | INGRESOS POR CARTERA DE CRÉDITOS | | | | | | | | |
| 3.03.03.03.00 / 3.03.04.03.00 | INGRESOS PROVENIENTES DE LA ADMINISTRACIÓN DE FIDEICOMISOS | | | | | | | | |
| 3.03.03.99.00 / 3.03.04.99.00 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | INGRESOS POR DISPONIBILIDADES | | | | | | | | |
| | INGRESOS POR INVERSIONES EN EMPRESAS FILIALES, AFILIADAS Y SUCURSALES | | | | | | | | |
| | INGRESOS POR OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | |
| | EGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | |
| 4.08.02.00.00 | INTERESES POR OPERACIONES FINANCIERAS | | | | | | | | |
| 4.08.02.01.00 | INTERESES POR DEPÓSITOS INTERNOS | | | | | | | | |
| 4.08.02.02.00 | INTERESES POR TÍTULOS Y VALORES (DETALLAR) | | | | | | | | |
| 4.08.02.03.00 | INTERESES POR OTROS FINANCIAMIENTO (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | OTROS GASTOS FINANCIEROS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| 4.10.00.00.00 | SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA | | | | | | | | |
| | INTERNA | | | | | | | | |
| | EXTERNA | | | | | | | | |
| 4.08.06.05.00 | PARTICIPACIÓN EN PÉRDIDAS DE OTRAS EMPRESAS | | | | | | | | |
| | MARGEN FINANCIERO (Ingresos Financieros - Egresos Financieros) | | | | | | | | |
| 3.05.01.00.00 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | | | | | | | | |
| 3.05.01.01.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS DEL SECTOR PRIVADO | | | | | | | | |
| 3.05.01.03.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS DEL SECTOR PÚBLICO | | | | | | | | |
| 3.05.01.05.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL EXTERIOR | | | | | | | | |
| | OTROS INGRESOS OPERATIVOS (DETALLAR, INCLUYE OPERACIONES ACCESORIAS Y CONEXAS) | | | | | | | | |
| | MARGEN DE INTERMEDIACIÓN FINANCIERA (Margen Financiero + /- Ing. Operativos) | | | | | | | | |
| | GASTOS DE TRANSFORMACIÓN (OPERATIVOS) | | | | | | | | |
| 4.01.00.00.00 | GASTOS DE PERSONAL | | | | | | | | |
| 4.02.00.00.00 | MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCÍAS | | | | | | | | |
| 4.03.00.00.00 | SERVICIOS NO PERSONALES | | | | | | | | |
| 4.07.01.03.02 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTES DESCENTRALIZADOS SIN FINES EMPRESARIALES (DETALLAR) | | | | | | | | |
| 4.08.00.00.00 | OTROS GASTOS | | | | | | | | |
| 4.08.01.00.00 | DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN | | | | | | | | |
| 4.08.06.04.00 | PÉRDIDAS POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | |
| | IMPUESTOS INDIRECTOS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | MARGEN OPERATIVO O RESULTADO EN OPERACIÓN (Margen de Intermediación - Gastos de Transformación) | | | | | | | | |
| 3.04.99.01.00 | OTROS INGRESOS AJENOS A LA OPERACIÓN (DETALLAR) | | | | | | | | |
| 3.02.99.00.00 | OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | OTROS EGRESOS AJENOS A LA OPERACIÓN (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | OTROS EGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | |
| 4.07.00.00.00 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES | | | | | | | | |
| 4.07.01.01.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS AL SECTOR PRIVADO (DETALLAR) | | | | | | | | |
| 4.07.01.03.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | |
| | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | |
| | RESULTADO NETO | | | | | | | | |
| | APLICACIÓN DEL RESULTADO NETO | | | | | | | | |
| | RESERVAS LEGAL | | | | | | | | |
| | UTILIDADES ESTADUTARIAS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | OTRAS RESERVAS DE CAPITAL | | | | | | | | |
| | REPARTO DE DIVIDENDOS | | | | | | | | |
| | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | | |
| | OTROS APORTES (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | (10) RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 119 |

FORMULARIO: PRESUPUESTO DE CAJA

A. Objetivo

Presentar los saldos inicial final, así como el flujo de caja (ingresos y egresos en efectivo) de la institución, real para el año anterior al vigente, estimado para el año vigente y programado para cada trimestre del para el año que se presupuesta. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Coloque los códigos correspondientes a las denominaciones indicadas en la columna 3, según el "Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos". |
| 3 | Indica las diferentes cuentas del presupuesto de caja. Saldo Inicial de Caja. Disponibilidad en caja y bancos al inicio del período, incluida la moneda extranjera existente, expresada al tipo de cambio existente a la fecha de registro de la información. Este importe debe figurar en el balance general. Ingresos Suma de los rubros de ingresos incluidos en el cuadro. Ingresos Financieros Corresponden a cobros de intereses y comisiones devengadas de los activos crediticios y otros considerados en esta cuenta. Deberá coincidir con el importe que figura en el FORMULARIO: "Ingresos Financieros - Cobrados". |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 120 |

| CAMPOS | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| | <p>Otros Ingresos de Operaciones Se refiere a intereses y comisiones procedentes de activos no crediticios.</p> <p>Egresos de Operaciones Intereses y Comisiones: Pagos imputables como costo de los pasivos financieros. Gastos de funcionamiento: Pago al personal y por gastos generales.</p> <p>Amortización de Obligaciones (interna y externa), Proyectos especiales de financiamiento Efectos a pagar Los tres rubros anteriores se refieren a previsión de pagos en calidad de amortización de préstamos realizados a corto plazo y de efectos a pagar.</p> <p>Amortización de obligaciones a Mediano y Largo Plazo (porción circulante). Pagos previstos por concepto de amortización en el período, de préstamos recibidos a mediano y largo plazo.</p> <p>Otras Amortizaciones Valores no previstos en las anteriores líneas</p> <p>Pagos anticipados Previsión de pagos anticipados que realizará el organismo.</p> <p>Inversión real Previsión de desembolsos para la materialización de inversiones de la institución.</p> |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 121 |

| <i>CAMPOS</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------|---|
| | <p>Inversión Financiera Previsión de desembolsos para la inversión financiera de la institución.</p> <p>Liquidación de Créditos Previsión de desembolsos para este concepto</p> <p>Otros Egresos Previsión de otros egresos no incluidos en las líneas anteriores.</p> <p>Saldo Final de caja Representa la suma algebraica del saldo inicial más los ingresos menos los egresos.</p> |
| 4 | Indique al monto real del año anterior al presupuesto vigente |
| 5 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año vigente. |
| 6 a 9 | Registre los valores programados de las cuentas en referencia para cada trimestre del año objeto que se presupuesta. |
| 10 | Refleje el total del presupuesto de caja para el año que se presupuesta. En las líneas de saldo inicial y saldo final de caja para la columna 03, sólo figurarán el saldo inicial o final del año, respectivamente. |

PRESUPUESTO DE CAJA
 (En Bolívar Fuerte)

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

| CÓDIGO (2) | DENOMINACIÓN (3) | REAL AL 31/12/2006 (4) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (5) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTAL (10) |
|---------------|---|---------------------------------|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | | | | TRIMESTRE I (6) | TRIMESTRE II (7) | TRIMESTRE III (8) | TRIMESTRE IV (9) | |
| | SALDO INICIAL CAJA | | | | | | | |
| | INGRESOS | | | | | | | |
| | INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | |
| | OTROS INGRESOS DE OPERACIONES | | | | | | | |
| | RECUPERACIÓN EN EFECTIVO DEL CAPITAL DE LOS CRÉDITOS DE LA CARTERA VIGENTE, REESTRUCTURADA, VENCIDA Y EN LITIGIO. | | | | | | | |
| | VARIACIÓN DE LAS OPERACIONES A LA VISTA Y DEPÓSITOS | | | | | | | |
| | OBTENCIÓN DE OBLIGACIONES | | | | | | | |
| | INTERNO | | | | | | | |
| | EXTERNO | | | | | | | |
| | OBTENCIÓN DE RECURSOS PARA PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO | | | | | | | |
| | VENTA DE TÍTULOS Y VALORES | | | | | | | |
| | VENTA DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | | | | | | | |
| | VENTA DE BIENES RECIBIDOS EN PAGO | | | | | | | |
| | TRANSFERENCIAS SECTOR PÚBLICO | | | | | | | |
| | CORRIENTES | | | | | | | |
| | DE CAPITAL | | | | | | | |
| | OTROS INGRESOS | | | | | | | |
| | SALDO INICIAL + INGRESOS | | | | | | | |
| | EGRESOS | | | | | | | |
| | EGRESOS DE OPERACIONES | | | | | | | |
| | INTERESES Y COMISIONES | | | | | | | |
| | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | | | | |
| | AMORTIZACIÓN DE OBLIGACIONES | | | | | | | |
| | INTERNA | | | | | | | |
| | EXTERNA | | | | | | | |
| | PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO | | | | | | | |
| | EFFECTOS A PAGAR | | | | | | | |
| | AMORTIZACIÓN DE OBLIGACIONES A MEDIANO Y LARGO PLAZO (PORCIÓN CIRCULANTE) | | | | | | | |
| | INTERNA | | | | | | | |
| | EXTERNA | | | | | | | |
| | OTRAS AMORTIZACIONES | | | | | | | |
| | PAGOS ANTICIPADOS (DETALLAR) | | | | | | | |
| | INVERSIÓN REAL | | | | | | | |
| | INVERSIÓN FINANCIERA (DETALLAR) | | | | | | | |
| | LIQUIDACIÓN DE CRÉDITOS | | | | | | | |
| | OTROS EGRESOS (DETALLAR) | | | | | | | |
| | SALDO FINAL CAJA | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 123 |

FORMULARIO: BALANCE GENERAL

A. Objetivo

Reflejar la situación patrimonial de la institución al concluir cada uno de los períodos considerados, así como la variación experimentada, por las distintas cuentas que lo conforman, entre el año presupuestado y el anterior. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique el código de las cuentas señaladas en la columna N° 3 |
| 3 | Señale la denominación de las cuentas utilizadas en el Balance General, desagregado hasta el nivel de subespecíficas. |
| 4 | Indique al monto real del año anterior al presupuesto vigente |
| 5 | Señale el último estimado de la situación patrimonial al 31 de diciembre del año vigente. |
| 6 al 9 | Señale el saldo de las cuentas al final de cada trimestre del año que se presupuesta, así como el final del año presupuestado. |
| 10 | Señale la variación anual para cada una de las cuentas que resulte de restar a los respectivos montos de la columna N° 9, los montos correspondientes a la columna N° 5. |

Nota:

1. Los conceptos que se indican en la columna N° 3 deben corresponder con las cuentas de activo y pasivo de la normativa contable de unificación presentada por la Superintendencia de Bancos, de obligatorio cumplimiento para las Instituciones Financieras Bancarias.
2. Las Instituciones Financieras No Bancarias, deben hacer uso de las cuentas de acuerdo al Clasificador de Cuentas Patrimoniales.

| |
|--|
| Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización |
|--|



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

124

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

BALANCE GENERAL
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓDIGO (2) | DENOMINACIÓN (3) | REAL AL 31/12/2006 (4) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (5) | PRESUPUESTO 2008 | | | | VARIACIÓN ANUAL (10) |
|----------------|--|---------------------------------|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| | | | | TRIMESTRE I (6) | TRIMESTRE II (7) | TRIMESTRE III (8) | TRIMESTRE IV (9) | |
| 1 | ACTIVO | | | | | | | |
| | DISPONIBILIDADES | | | | | | | |
| | - EFECTIVO | | | | | | | |
| | - BANCO CENTRAL DE VENEZUELA | | | | | | | |
| | - BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL PAÍS (PÚBLICAS Y/O PRIVADAS) | | 1 | | | | | |
| 1.1.1.01.02.03 | - BANCOS DEL EXTERIOR | | | | | | | |
| 1.1.1.02.00.00 | - INVERSIONES TEMPORALES | | | | | | | |
| | - OTRAS DISPONIBILIDADES | | | | | | | |
| | (PROVISIÓN PARA DISPONIBILIDADES) | | | | | | | |
| | INVERSIÓN FINANCIERA | | | | | | | |
| 1.2.1.01 | - INVERSIONES FINANCIERAS EN ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO | | | | | | | |
| 1.2.1.02 | - INVERSIONES FINANCIERAS EN TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO | | | | | | | |
| | (PROVISIÓN PARA INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES) | | | | | | | |
| | CARTERA DE CRÉDITOS | | | | | | | |
| | - ENTIDADES OFICIALES E INSTITUTOS DE CRÉDITOS | | | | | | | |
| | - PARTICULARES | | | | | | | |
| | - CRÉDITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | |
| | - PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO (DETALLAR) | | | | | | | |
| | (PROVISIÓN PARA CARTERA DE CRÉDITOS) | | | | | | | |
| | CARGOS DIFERIDOS (DETALLAR) | | | | | | | |
| | BIENES REALIZABLES | | | | | | | |
| | (PROVISIÓN PARA BIENES REALIZABLES) | | | | | | | |
| | ACTIVO FIJO | | | | | | | |
| | - INVERSIONES EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | | | | | |
| | Menos: DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | | |
| | ACTIVO FIJO NETO | | | | | | | |
| 1.2.4 | ACTIVO INTANGIBLE | | | | | | | |
| 1.2.4.01 | - MARCAS DE FABRICA Y PATENTES E INVENSIÓN | | | | | | | |
| 1.2.4.02 | - DERECHOS DE AUTOR | | | | | | | |
| 1.2.4.03 | - GASTOS DE ORGANIZACIÓN | | | | | | | |
| 1.2.4.04 | - PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN | | | | | | | |
| 1.2.4.19 | - OTROS ACTIVO INTANGIBLES | | | | | | | |
| | OTROS ACTIVOS (DETALLAR) | | | | | | | |
| 2 | PASIVOS | | | | | | | |
| | CAPTACIONES DEL PÚBLICO (*) | | | | | | | |
| | DEPÓSITOS A LA VISTA DE ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO | | | | | | | |
| | DEPÓSITOS A LA VISTA DE PERSONAS NATURALES Y JURÍDICAS DEL SECTOR PRIVADO | | | | | | | |
| | DEPÓSITOS DE AHORROS | | | | | | | |
| | DEPÓSITOS A PLAZO FIJO DE ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO | | | | | | | |
| | CUENTAS Y EFECTOS A PAGAR A CORTO PLAZO (DETALLAR) | | | | | | | |
| | AMORTIZACIÓN DE OBLIGACIONES | | | | | | | |
| | - CON EL BANCO CENTRAL DE VENEZUELA | | | | | | | |
| 2.1.2 | - DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO | | | | | | | |
| | DEUDA INTERNA | | | | | | | |
| | DEUDA EXTERNA | | | | | | | |
| 2.2.1.02 | EFFECTOS POR PAGAR A MEDIANO Y LARGO PLAZO | | | | | | | |
| 2.2.2 | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | | | | | | | |
| | DEUDA INTERNA | | | | | | | |
| | DEUDA EXTERNA | | | | | | | |
| | OTRAS OBLIGACIONES (DETALLE, INCLUYE PREVISIONES Y PROVISIONES) | | | | | | | |
| | RECURSOS RECIBIDOS PARA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO | | | | | | | |
| | INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR | | | | | | | |
| | CRÉDITOS DIFERIDOS | | | | | | | |
| | OTROS PASIVOS (DETALLAR) | | | | | | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | | | | |
| | CAPITAL SOCIAL | | | | | | | |
| | APORTES DEL EJECUTIVO NACIONAL (CAPITAL PÚBLICO) | | | | | | | |
| | GANANCIA NO REALIZADA EN INVERSIONES EN TÍTULOS Y VALORES | | | | | | | |
| | CAPITAL PRIVADO | | | | | | | |
| | TRANSFERENCIAS Y APORTES A CAPITALIZAR | | | | | | | |
| | SUPERÁVIT NO DISTRIBUIDO - (DÉFICIT ACUMULADO) | | | | | | | |
| | RESERVAS | | | | | | | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | | |
| | TOTAL PASIVO + CAPITAL | | | | | | | |

* PARA USO EXCLUSIVO DE LOS ENTES FINANCIEROS BANCARIOS

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 125 |

FORMULARIO: INGRESOS FINANCIEROS

A. Objetivo

Registrar los importes que se estime devengar y cobrar de la cuenta Ingresos Financieros.

Los valores se ordenarán según la clasificación por actividad económica.

Se incluirán los intereses y las comisiones imputables a las operaciones consideradas.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indica las distintas actividades económicas para los cuales se requiere información. Nota: Los intereses y comisiones que figuran contablemente en estas actividades se considerarán según valores devengados, cuyo total tendrá que coincidir en su correspondiente año con el importe de la cuenta de resultados. De igual forma se configurarán los intereses y comisiones cobrados, cuyo total a su vez deberá figurar en el presupuesto de caja. Todos los importes se ordenarán según cual sea su actividad económica objeto de imputación. |
| 3 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año vigente. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 126 |

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|--|
| 4 a 7 | Previsión trimestral de los devengados y cobros de los ingresos financieros del año objeto de presupuesto. |
| 8 | Indique la suma de las columnas 4 a 7. |
| 9 | Anote los totales de las columnas 3 a 8 de los ingresos devengados o cobrados respectivamente. |

| (1) CÓDIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN: | INGRESOS FINANCIEROS (En Bolívar Fuerte) | ACTIVIDAD ECONÓMICA (2) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (3) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTAL AÑO [8] |
|--|---|---|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | MENSUAL | | | | |
| | | | | TRIMESTRE I [4] | TRIMESTRE II [5] | TRIMESTRE III [6] | TRIMESTRE IV [7] | |
| INGRESOS FINANCIEROS DEVENGADOS O FACTURADOS | | | | | | | | |
| | | AGRICOLA | | | | | | |
| | | INDUSTRIAL | | | | | | |
| | | CONSTRUCCION | | | | | | |
| | | COMERCIAL | | | | | | |
| | | MICROCREDITOS | | | | | | |
| | | TURISMO | | | | | | |
| | | HIPOTECARIA | | | | | | |
| | | CREDITO AL CONSUMO | | | | | | |
| | | VEHICULOS | | | | | | |
| | | OTROS (Detallar) | | | | | | |
| | | PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO (Detallar) | | | | | | |
| | | OTROS NO CREDITICIOS | | | | | | |
| | | TOTAL | | | | | | |
| INGRESOS FINANCIEROS RECAUDADOS O PERCIBIDOS | | | | | | | | |
| | | AGRICOLA | | | | | | |
| | | INDUSTRIAL | | | | | | |
| | | CONSTRUCCION | | | | | | |
| | | COMERCIAL | | | | | | |
| | | MICROCREDITOS | | | | | | |
| | | TURISMO | | | | | | |
| | | HIPOTECARIA | | | | | | |
| | | CREDITO AL CONSUMO | | | | | | |
| | | VEHICULOS | | | | | | |
| | | OTROS (Detallar) | | | | | | |
| | | PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO (Detallar) | | | | | | |
| | | OTROS NO CREDITICIOS | | | | | | |
| | | (9) TOTAL | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 128 |

FORMULARIO: DISTRIBUCION DE UTILIDADES

A. Objetivo

Reflejar la distribución mensual de las utilidades obtenidas en el año anterior al que se presupuesta y al cubierto por el presupuesto. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCION</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Conceptos que se indican: Resultado del Ejercicio: Utilidad que se estima obtendrá la institución para los años que se indican. Apartado Reservas Legales y Estatutarias Porción de la utilidad del ejercicio destinada a conformar, de acuerdo a disposiciones legales y la reserva legal. Apartado Reserva de Capital Porción de la utilidad del ejercicio destinada a conformar las reservas de capital. Contingencia de Cartera Porción de la utilidad del ejercicio destinada a conformar las contingencias de cartera. Apartado para Pago de Dividendos Apartado de la utilidad destinada a pagar dividendos a los accionistas de la institución. Fondo Previsión Social Reserva destinada a la atención de los trabajadores de la institución. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 129 |

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|--|
| | <p>Utilidades Estatutarias</p> <p>Refleja algún apartado para tal fin, señalado en los Estatutos de la Institución.</p> <p>Otras Aplicaciones</p> <p>Otras Aplicaciones de la utilidad del ejercicio que no está contenida en las señaladas anteriormente. La institución indicará en las líneas en blanco del cuadro las imputaciones que existieren con sus referidos conceptos.</p> |
| 3 | Señale el monto total de la distribución de las utilidades al 31 de diciembre del año vigente. |
| 4 al 7 | Valores correspondientes para los trimestres del año presupuestado para cada una de las líneas señaladas. |
| 8 | Suma de las líneas 4 al 7. |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

(En Bolívar Fuerte)

| DENOMINACIÓN (2) | AÑO 2007 (3) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTAL (8) |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | | TRIMESTRE I (4) | TRIMESTRE II (5) | TRIMESTRE III (6) | TRIMESTRE IV (7) | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | |
| APARTADO RESERVA LEGAL | | | | | | |
| APARTADO RESERVA CAPITAL | | | | | | |
| CONTINGENCIA DE CARTERA | | | | | | |
| APARTADO PARA PAGO DE DIVIDENDOS | | | | | | |
| FONDO PREVISIÓN SOCIAL | | | | | | |
| UTILIDADES ESTATUTARIAS | | | | | | |
| OTRAS APLICACIONES | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 131 |

FORMULARIO: COLOCACIÓN DE FONDOS

A. Objetivo

Reflejar los valores programados para los años que se indican, de las colocaciones en sus diversas modalidades. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción |
| 2 | Señalar el código que corresponda a los conceptos descritos en la columna N° 3, de acuerdo al Clasificador Presupuestario de Recursos y Egresos. |
| 3 | Describa las modalidades de Colocaciones de Fondos que el Ente utilice. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año vigente. |
| 5 al 8 | Previsión trimestral de las Colocaciones de Fondos para el año objeto del presupuesto. |
| 9 | Totalice los montos, correspondientes a los conceptos descritos, de las columnas 5 al 8 |
| 10 | Totalice cada una de las columnas de la N° 4 a la N° 9. |

| COD. | | CONCEPTO [3] | ULTIMO ESTIMADO AL 31 -12- 2.007 [4] | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTAL [9] |
|------|---------------|---|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | | | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | |
| [1] | | 4.05.02.00.00 | ADQUISICION DE TITULOS Y VALORES QUE NO OTORGAN PROPIEDAD | | | | | |
| | 4.05.02.01.00 | Adquisición de Títulos y valores a Corto Plazo (Detallar) | | | | | | |
| | 4.05.02.02.00 | Adquisición de Títulos y valores a Largo Plazo (Detallar) | | | | | | |
| [2] | | 4.05.03.00.00 | CONCESION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO | | | | | |
| | 4.05.03.00.01 | Concesión de Prestamos al Sector Privado a Corto Plazo | | | | | | |
| | 4.05.03.02.00 | Concesión de Prestamos al Sector Público a Corto Plazo (Detallar) | | | | | | |
| [3] | | 4.05.04.00.00 | CONCESION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO | | | | | |
| | 4.05.04.01.00 | Concesión de Prestamos al Sector Privado Largo Plazo | | | | | | |
| | 4.05.04.02.00 | Concesión de Prestamos al Sector Público a Largo Plazo (Detallar) | | | | | | |
| [4] | | 4.05.05.00.00 | INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES | | | | | |
| | 4.05.05.03.00 | Incremento de Inversiones Temporales (Detallar) | | | | | | |
| [5] | | OTRAS COLOCACIONES | | | | | | |
| [6] | | TOTAL | | | | | | |

(1) CODIGO DEL ENTE:
DENOMINACION DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCION:

FECHA

COLOCACION DE FONDOS
(En Bolívar Fuerte)

PRESUPUESTO:

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 133 |

FORMULARIO: CREDITOS OTORGADOS

A. Objetivo

Reflejar los valores reales y previstos de las operaciones crediticias concedidas por la Institución, independientemente de que por algún motivo no se respalden posteriormente con el correspondiente contrato. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

Estos créditos otorgados son, a los efectos de este FORMULARIO, las solicitudes presentadas y aceptadas por la institución.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Denominación de los créditos por actividad económica |
| 3 | Señale los créditos otorgados por el Ente durante el año anterior al vigente. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 5 a 8 | Anote el monto de la programación de las operaciones crediticias que el ente espera realizar trimestralmente, para el año objeto del presupuesto. |
| 9 | Indique el total de las columnas 5 a 8 |
| 10 | Anote los totales de las columnas 3 a 8 |

| | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | TOTALES [9] |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|--|----------------|
| | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | | |
| (1) CÓDIGO DEL ENTE: | | REAL AL 31-12 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12 (4) | | | | |
| DENOMINACIÓN DEL ENTE: | | | | | | | |
| ORGANO DE ADSCRIPCIÓN: | | | | | | | |
| CRÉDITOS OTORGADOS (En Bolívar Fuerte) | | | | | | | |
| [2] | ACTIVIDAD ECONÓMICA | | | | | | |
| | AGRICOLA | | | | | | |
| | INDUSTRIAL | | | | | | |
| | CONSTRUCCION | | | | | | |
| | COMERCIAL | | | | | | |
| | MICROCREDITOS | | | | | | |
| | TURISMO | | | | | | |
| | HIPOTECARIA | | | | | | |
| | CREDITO AL CONSUMO | | | | | | |
| | VEHICULOS | | | | | | |
| | OTROS (Detallar) | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| (10) | TOTAL | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-----------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 135 |

FORMULARIO: ACTIVIDADES Y SERVICIOS RELATIVOS A LA CONCESIÓN DE CRÉDITOS

A. Objetivos

Reflejar en forma resumida la incidencia económica de las concesiones de créditos.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Señale los conceptos que se indican a continuación: <ul style="list-style-type: none"> – Solicitudes Presentadas Representa la demanda de créditos de la institución. – Concesiones Del total de solicitudes presentadas, representa las aprobadas. – Inversión Generada Inversión total, incluida la materializada por los créditos concedidos, a los cuales darán lugar las operaciones aprobadas. – Empleo Generado Empleo cubierto directa o indirectamente por los proyectos aprobados. – Inversión por Puesto de Trabajo Generado Cociente de dividir los dos indicadores anteriores. – Número de Créditos Concedidos Previsión del número total de créditos a conceder por la institución. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 136 |

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 3 | <p>– Tipo de Interés Medio de los Créditos Concedidos por la Institución</p> <p>Tipo de interés medio considerado como costo de los créditos concedidos por la institución.</p> <p>Señale los dos últimos años estimados al 31 de diciembre anterior al que se presupuesta.</p> |
| 4 | <p>Señale la previsión para el año que se presupuesta.</p> |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

**ACTIVIDADES Y SERVICIOS RELATIVOS
A LA CONCESIÓN DE CRÉDITOS**
(Bolívar Fuerte)

| DESCRIPCIÓN (2) | (3) ESTIMADO AL 31-12 | | PRESUPUESTO 2008 (4) |
|--|-----------------------|----------|----------------------------|
| | AÑO 2006 | AÑO 2007 | |
| SOLICITUDES PRESENTADAS | | | |
| CONCESIONES | | | |
| INVERSIÓN GENERADA | | | |
| EMPLEO GENERADO (N°) | | | |
| INVERSIÓN POR PUESTO DE TRABAJO GENERADO | | | |
| NÚMERO DE CRÉDITOS CONCEDIDOS (N°) | | | |
| TIPO DE INTERES MEDIO DE LOS CRÉDITOS CONCEDIDOS POR LA INSTITUCIÓN (%) | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 138 |

FORMULARIO: LIQUIDACIÓN DE LOS CRÉDITOS

A. Objetivo

Reflejar los valores reales y previstos, para los años que se indican, de las entregas de los créditos otorgados con contrato de formalización. Los valores de las columnas de la previsión mensual del formulario "Liquidación de los Créditos", deben ser iguales a los correspondientes a la suma de las cifras mensuales "Liquidación de Créditos Otorgados en años anteriores", más "Liquidación de Créditos Otorgados en el Período".

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Se entiende por "Actividad Económica" la agrupación de operaciones crediticias, que responden a una misma finalidad económica sectorial. |
| 3 | Señale el año real al 31 de diciembre del año anterior vigente. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año vigente. |
| 5 a 8 | Previsión trimestral para el año objeto del presupuesto. |
| 9 | Total para cada actividad en el año presupuestado (Columnas 5 a 8) |
| 10 | Indique los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la N° 9. |

| LIQUIDACION DE LOS CRÉDITOS (En Bolívares) | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | TOTALES [9] |
|---|--|------------------------------|--|----------------------|---------------------|--|----------------|
| | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | | |
| ACTIVIDAD ECONÓMICA [2] | | REAL AL 31-12-2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (4) | | | | |
| | | | | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | |
| OTROS (DETALLAR) | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 140 |

FORMULARIO: LIQUIDACIÓN DE LOS CRÉDITOS OTORGADOS EN AÑOS ANTERIORES.

A. Objetivo

Reflejar los valores reales y previstos, para los años que se indican, de las entregas de los créditos otorgados con contrato de formalización.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Se entiende por "Actividad Económica" la agrupación de operaciones crediticias, que responden a una misma finalidad económica sectorial. |
| 3 | <p>Señale los compromisos pendientes al 31 de diciembre del año vigente.</p> <p>Se refiere a los créditos otorgados en años anteriores al presupuestado. Estos importes pueden ser:</p> <p>a) Entregados o dispuestos por los prestatarios durante alguno de los meses objeto del presupuesto (columnas 4 a 7).</p> <p>b) Pendientes a fin de ejercicio (columna 8).</p> <p>c) Anulados. Estos últimos se supone que se pueden calcular como resto de la suma algebraica de los valores incluidos en las columnas del formulario.</p> |
| 4 a 7 | Previsión trimestral para el año objeto del presupuesto. |
| 8 | Total de los compromisos pendientes al final del año presupuestado. |
| 9 | Coloque los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la N° 8 |

| (1) CÓDIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN: | | LIQUIDACIÓN DE CRÉDITOS OTORGADOS EN AÑOS ANTERIORES (En Bolívares) | | | | | | |
|--|--------------------|---|----------------------|---------------------|--|---|---|--|
| | | PRESUPUESTO 2008 | | | | COMPROMISOS PENDIENTES AL 31-12-2007 (3) | COMPROMISOS PENDIENTES AL FINAL DEL AÑO PRESUPUESTADO [8] | |
| ACTIVIDAD ECONÓMICA [2] | TRIMESTRE I [4] | TRIMESTRE II [5] | TRIMESTRE III [6] | TRIMESTRE IV [7] | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | | |
| OTROS (DETALLAR) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| (9) TOTAL | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 142 |

FORMULARIO: LIQUIDACIÓN DE LOS CRÉDITOS A OTORGAR EN EL PERIODO

A. Objetivo

Reflejar los valores reales y previstos, para los años que se indican, de las entregas de los créditos otorgados con contrato de formalización.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Se entiende por "Actividad Económica" la agrupación de operaciones crediticias, que responden a una misma finalidad económica sectorial. |
| 3 a 6 | Previsión trimestral para el año objeto del presupuesto. |
| 7 | Señale el total de los montos liquidados de las columnas 3 a 6. |
| 8 | Escriba los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la N° 7 |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 144 |

FORMULARIO: OPERACIONES CREDITICIAS Y ESPECIALES DE LA CARTERA VIGENTE

A. Objetivo

Reflejar el movimiento de la previsión de las cuentas de la cartera de créditos vigente y de los proyectos especiales de financiamiento del balance. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | La información está ordenada en función de: Préstamos y descuentos clasificados por actividad según corresponda a entidades oficiales e instituciones de crédito o a particulares. Créditos en cuenta corriente (movimiento deudor), distribuidos de manera global entre entidades oficiales y particulares. Proyectos especiales de financiamiento distribuidos en los fondos que se indican. |
| 3 | Valores según saldos reales al 31-12 del año inmediato anterior al vigente. |
| 4 | Valores del último estimado de los saldos al final del año anterior al presupuestado. |
| 5 | Movimientos deudores imputables a este concepto. El total debe coincidir con el correspondiente a las liquidaciones de los créditos. |
| 6 | Previsión para el año objeto del presupuesto del movimiento acreedor de este concepto, salvo en la parte correspondiente imputable a créditos demorados que deberá figurar como previsión en la columna 7 de este formulario. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 145 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 7 | <p>Previsión para el año objeto del presupuesto considerada por la institución como nuevos créditos demorados.</p> <p>El total incluido en esta columna, más el correspondiente de la anterior No. 6 de este formulario, constituye el total del movimiento acreedor de esta cuenta.</p> |
| 8 | Previsión de las cuentas de valuación. |
| 9 | <p>Suma algebraica de los valores incluidos en las anteriores columnas.</p> <p>Estas previsiones deberán figurar en su correspondiente línea del balance. (columna 5 al 8)</p> |
| 10 | Escriba los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la 9. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 147 |

FORMULARIO: OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS DEMORADOS

A. Objetivo

Reflejar el movimiento de la previsión de las cuentas de crédito de la cartera de créditos demorados. Los montos deberán expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | La información está ordenada en función de: <ul style="list-style-type: none"> – Préstamos y descuentos clasificados por actividad según corresponda a instituciones de crédito o a particulares. – Créditos en cuenta corriente (movimiento deudor), distribuidos de manera global a particulares. – Proyectos especiales de financiamiento, distribuidos en los fondos que se indican. |
| 3 | Valores de los saldos reales para el final del año anterior al vigente. |
| 4 | Valores de los saldos sobre el final del año vigente. |
| 5 y 6 | Movimientos deudores que suponen incrementos en la cartera de créditos demorados. |
| 7 y 9 | Movimientos acreedores en esta cuenta diferenciando en traspasos a la cartera de créditos en litigio, las recuperaciones de la cartera demorada y los traspasos a la cartera de créditos reestructurados, con incidencia en caja, así como también en otras disminuciones en movimientos acreedores. |
| 10 | Previsión de las cuentas de valuación. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 148 |

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------------|---|
| 11 | Saldo de la cuenta al final del ejercicio. Constituye la suma algebraica de los valores incluidos en las anteriores columnas de la N° 5 a la N° 9, inclusive. |
| 12 | Escriba los totales de cada columna desde la 3 hasta la 11. |

| OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS DEMORADOS (Bolívar Fuerte) | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|---------------------------|---|--|---|--|--|---|--|------------------------|
| (1) CÓDIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ORGANO DE ADSCRIPCIÓN: | (2) | (3) REAL AL 31/12/2006 | (4) ÚLTIMO ESTIMADO AL 31/12/2007 | (5) INCREMENTO POR TRASPASOS DE LA CARTERA DE CRÉDITOS VIGENTES | (6) INCREMENTO POR TRASPASOS DE LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS | (7) TRASPASOS A LA CARTERA DE CRÉDITOS EN LITIGIO | (8) TRASPASOS A LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS | (9) RECUPERACIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS DEMORADOS | (10) VARIACIÓN EN PROVISIONES PARA CONTINGENCIA DE CARTERA | (11) SALDO AL 31/12 |
| | | | | | | | | | | |
| | AGRICOLA | | | | | | | | | |
| | INDUSTRIAL | | | | | | | | | |
| | CONSTRUCCION | | | | | | | | | |
| | COMERCIAL | | | | | | | | | |
| | MICROCREDITOS | | | | | | | | | |
| | TURISMO | | | | | | | | | |
| | HIPOTECARIA | | | | | | | | | |
| | CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | | | |
| | VEHICULOS | | | | | | | | | |
| | OTROS (DETALLAR) | | | | | | | | | |
| | (12) TOTAL | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 150 |

FORMULARIO: OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS EN LITIGIO

A. Objetivo

Reflejar el movimiento de la provisión de las cuentas de crédito de la cartera de créditos en litigio.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | La información está ordenada en función de: <ul style="list-style-type: none"> – Préstamos y descuentos clasificados por actividad según corresponda a entidades oficiales e instituciones de crédito o a particulares. – Créditos en cuenta corriente (movimiento deudor), distribuidos de manera global a particulares. – Proyectos especiales de financiamiento distribuidos en los fondos que se indican. |
| 3 | Valores de los saldos reales para el final del año anterior al vigente, según balance. |
| 4 | Valores de los saldos estimados para el final del año anterior al presupuestado o vigente. |
| 5 | Movimientos deudores que suponen incrementos en créditos en litigio debiendo corresponderse con los valores de la columna 6 del formulario "Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera de Créditos Vigente". |
| 6 y 7 | Movimientos acreedores en esta cuenta con incidencia en caja, así como también en otras disminuciones en movimientos acreedores. |
| 8 | Provisión de las cuentas de valuación. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 151 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 9 | Saldo de la cuenta al final del ejercicio. Constituye la suma algebraica de los valores incluidos en las anteriores columnas desde la N° 5 y 7. |
| 10 | Escriba los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la 9. |

| OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS EN LITIGIO (En Bolívar Fuerte) | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|---|---|--|---|-----------------------|--|
| DENOMINACIÓN [2] | SALDOS REALES AL 31/12/2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31/12/2007 (4) | PRESUPUESTO 2008 | | | | VARIACIÓN EN PROVISIONES PARA CONTINGENCIA DE CARTERA (8) | SALDO AL 31-12 (9) | |
| | | | INCREMENTO POR TRASPASOS DE LA CARTERA DE CRÉDITOS DEMORADOS (5) | TRASPASOS A LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS (6) | RECUPERACIÓN DE LA CARTERA EN LITIGIO Y OTRAS DISMINUCIONES (7) | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | | | |
| CONSTRUCCION COMERCIAL | | | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | | | |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 153 |

FORMULARIO: OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS

A. Objetivo

Reflejar el movimiento de la previsión de las cuentas de crédito de la cartera de créditos reestructurados.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | La información está ordenada en función de: <ul style="list-style-type: none"> – Préstamos y descuentos clasificados por actividad según corresponda a entidades oficiales e instituciones de crédito o a particulares. – Créditos en cuenta corriente (movimiento deudor), distribuidos de manera global a particulares. – Proyectos especiales de financiamiento distribuidos en los fondos que se indican. |
| 3 | Valores de los saldos reales al final del año anterior al vigente, según balance. |
| 4 | Valores de los saldos estimados para el final del año vigente. |
| 5 | Movimientos deudores que suponen incrementos en créditos demorados, reestructurados y en litigio (según sea el caso) debiendo corresponderse con los valores de la columna N° 8 del formulario "Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera Vigente". |
| 6 a la 8 | Movimientos acreedores en esta cuenta, diferenciando en traspasos a la cartera de créditos reestructurados, con incidencia en caja, así como también en otras disminuciones en movimientos acreedores. |
| 9 | Previsión de las cuentas de valuación. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 154 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 10 | Saldo de la cuenta al final del ejercicio. Constituye la suma algebraica de los valores incluidos en las anteriores columnas, desde la N° 5 hasta la 8. |
| 11 | Escriba los totales de cada columna desde la 3 hasta la 10. |

| OPERACIONES DE LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS (En Bolívar Fuerte) | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| DENOMINACIÓN [2] | SALDOS REALES AL 31/12/2006 [3] | ÚLTIMO ESTIMADO AL 21/12/2007 [4] | PRESUPUESTO 2008 | | | | VARIACIÓN EN PROVISIONES PARA CONTINGENCIA DE CARTERA [9] | SALDO SALDO AL 31/12/2008 [10] | |
| | | | TRASPASO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS DEMORADOS [5] | TRASPASO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS EN LITIGIO [6] | RECUPERACIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS REESTRUCTURADOS [7] | TRASPASOS A CRÉDITOS DEMORADOS [8] | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | | | |
| CREBITO AL CONSUMO | | | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | | | |
| (1) TOTAL | | | | | | | | | |

(1) CODIGO DEL ENTE:
DENOMINACION DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCION:

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 156 |

FORMULARIO: RESUMEN DE OPERACIONES CREDITICIAS

A. Objetivo

Reflejar un resumen de la previsión de las cuentas de la cartera de créditos vigente, demoradas, en litigio y reestructurados.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | La información está ordenada en función de: <ul style="list-style-type: none"> – Operaciones crediticias a entidades oficiales e instituciones de crédito total. – Operaciones crediticias a particulares – Créditos en cuenta corriente (movimiento deudor). – Proyectos especiales de financiamiento distribuidos en los fondos que se indican. |
| 3 | Valores de los saldos reales para el final del año anterior al vigente, según balance. |
| 4 | Valores de los saldos estimados para el final del año anterior al presupuestado o vigente. |
| 5 a la 8 | Movimientos imputables a los conceptos de (Resumen de operaciones crediticias vigentes, demoradas, en litigio y reestructuradas). |
| 9 | Constituye la suma de los valores incluidos en las anteriores columnas desde la N° 5 a la 8, inclusive. |
| 10 | Escriba los totales de cada columna desde la N° 3 hasta la 9. |

RESUMEN DE OPERACIONES CREDITICIAS
(En Bolívar Fuerte)

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

| DENOMINACIÓN (2) | INVERSIÓN BRUTA REAL AL 31/12 (3) | INVERSIÓN BRUTA ÚLTIMO ESTIMADO AL 31/12 (4) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTAL (9) |
|---|--|--|------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | | | VIGENTE (5) | VENCIDO (6) | LITIGIO (7) | REESTRUCTURADA (8) | |
| A ENTIDADES OFICIALES E INSTITUCIONES DE CREDITO TOTAL | | | | | | | |
| - AGRICOLA | | | | | | | |
| - INDUSTRIAL | | | | | | | |
| - CONSTRUCCION | | | | | | | |
| - COMERCIAL | | | | | | | |
| - MICROCREDITOS | | | | | | | |
| - TURISMO | | | | | | | |
| - HIPOTECARIA | | | | | | | |
| - CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| - VEHICULOS | | | | | | | |
| - OTROS (DETALLAR) | | | | | | | |
| A PARTICULARES | | | | | | | |
| - AGRICOLA | | | | | | | |
| - INDUSTRIAL | | | | | | | |
| - CONSTRUCCION | | | | | | | |
| - COMERCIAL | | | | | | | |
| - MICROCREDITOS | | | | | | | |
| - TURISMO | | | | | | | |
| - HIPOTECARIA | | | | | | | |
| - CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| - VEHICULOS | | | | | | | |
| - OTROS (DETALLAR) | | | | | | | |
| CREDITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | |
| - A ENTIDADES OFICIALES E INSTITUCIONES DE CREDITO TOTAL | | | | | | | |
| - A PARTICULARES | | | | | | | |
| PROGRAMAS ESPECIALES DE FINANCIAMIENTO (Detallar) | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 158 |

FORMULARIO

RESUMEN DE CAPTACIONES

A. Objetivo

Reflejar la previsión de la procedencia de los fondos integrantes del pasivo de la institución que va a ser objeto de negociación posterior mediante su colocación en fondos prestables.

B. Instrucciones para el llenado del Formulario

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCION</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Conceptos que se indican. |
| 3 y 7 | Tipo de interés medio anual que constituye el costo aproximado de los fondos ajenos recibidos en los años anteriores al presupuestado y cubierto por el presupuesto. |
| 4 y 8 | Cuantía media aproximada a la que ascendieron, según información real y estimación para el año presupuestado de los fondos ajenos depositados en la institución. |
| 5 y 9 | Porcentaje de cálculo de los tipos de depósitos que integran el total de recursos captados para el año vigente y para el que se presupuesta. |
| 6 | Diferencia entre los valores consignados en las columnas 4 y 8. |
| 10. | Total de las columnas 4, 6 y 8. |

Nota: Este formulario debe ser llenado exclusivamente por los entes financieros bancarios.



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

159

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN:

RESUMEN DE CAPTACIONES

(En Bolívar Fuerte)

| DESCRIPCIÓN (2) | REAL AÑO 2006 | | | VARIACIÓN EN 2007 | PREVISTO AÑO 2008 | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TIPO DE INTERES MEDIO ANUAL % (3) | Bs. F EN PROMEDIO (4) | % TOTAL DEPÓSITOS (5) | Bs. F PROMEDIO AUMENTO O DISMINUCIÓN RESPECTO 2006 Y 2008 (6) | TIPO DE INTERES MEDIO ANUAL % (7) | Bs. F EN PROMEDIO (8) | % TOTAL DEPÓSITOS (9) |
| TOTAL OPERACIONES A LA VISTA Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO | | | | | | | |
| CUENTA CORRIENTE | | | | | | | |
| - GOBIERNO NACIONAL | | | | | | | |
| - OTRAS ENTIDADES OFICIALES | | | | | | | |
| - PÚBLICO | | | | | | | |
| A PLAZO (INFERIOR AL AÑO) | | | | | | | |
| - GOBIERNO NACIONAL | | | | | | | |
| - OTRAS ENTIDADES OFICIALES | | | | | | | |
| - PÚBLICO | | | | | | | |
| TOTAL DEPÓSITO A MEDIANO Y LARGO PLAZO | | | | | | | |
| - GOBIERNO NACIONAL | | | | | | | |
| - OTRAS ENTIDADES OFICIALES | | | | | | | |
| - PÚBLICO | | | | | | | |
| (10) TOTAL DEPÓSITOS CAPTADOS | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 160 |

FORMULARIOS: RECUPERACION EN EFECTIVO DEL CAPITAL DE LOS CREDITOS DE LA CARTERA VIGENTE

A. Objetivo

Indicar los valores en efectivo correspondientes a las amortizaciones demoradas y cobradas de la cartera de créditos y de los programas especiales de financiamiento.

Los totales tienen que coincidir con ingresos efectivos en caja por estos conceptos. Dichos totales no tienen que ser iguales al reflejado en el FORMULARIO: "Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera Vigente".

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|-------|---|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique la clasificación de la Actividad Económica. |
| 3 | Señale el último saldo real al 31 de diciembre del año anterior al vigente. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 5 a 8 | Previsión trimestral del presupuesto que se formula. |
| 9 | Total para el año de los distintos conceptos indicados en la columna 2, para los meses del año presupuestado, columnas 5 a 8, inclusive |
| 10 | Se refiere a los totales de las columnas 3 a 9. |

Otras Consideraciones:

Se entiende por "Actividad Económica" la agrupación de operaciones crediticias, que responden a una misma finalidad económica sectorial.

| (1) CÓDIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ÓRGANO DE ADSCRIPCIÓN: | | RECUPERACIÓN EN EFECTIVO DEL CAPITAL DE LOS CREDITOS DE LA CARTERA VIGENTE (En Bolívar Fuerte) | | | | | | |
|--|---------------------|--|------------------------------------|---|----------------------|---------------------|--|----------------|
| | | ACTIVIDAD ECONÓMICA [2] | SALDO REAL AL 31-12-2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (4) | PRESUPUESTO 2008 | | | TOTALES [9] |
| TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | | | | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | | |
| | AGRICOLA | | | | | | | |
| | INDUSTRIAL | | | | | | | |
| | CONSTRUCCION | | | | | | | |
| | COMERCIAL | | | | | | | |
| | MICROCREDITOS | | | | | | | |
| | TURISMO | | | | | | | |
| | HIPOTECARIA | | | | | | | |
| | CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| | VEHICULOS | | | | | | | |
| | OTROS (Detallar) | | | | | | | |
| | (10) TOTAL | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 162 |

**FORMULARIOS: RECUPERACION EN EFECTIVO DE LOS CREDITOS
DE LA CARTERA DEMORADA**

A. Objetivo

Indicar los valores en efectivo correspondientes a las amortizaciones demoradas y cobradas de la cartera de créditos y de los proyectos especiales de financiamiento.

Los totales tienen que coincidir con ingresos efectivos en caja por estos conceptos. Dichos totales no tienen que ser iguales al reflejado en el FORMULARIO: "Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera Vigente".

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique la Clasificación de la "Actividad Económica". |
| 3 | Señale el último saldo real al 31 de diciembre del año anterior al vigente. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 5 a 8 | Previsión trimestral del presupuesto que se formula. |
| 9 | Total para el año de los distintos conceptos indicados en la columna 3. |
| 13 | Se refiere a los totales de las columnas 3 a 9 |

| ACTIVIDAD ECONOMICA [2] | SALDO REAL AL 31-12-2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (4) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTALES [9] |
|----------------------------|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | |
| AGRICOLA | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | |

(1) CODIGO DEL ENTE:
DENOMINACION DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCION:

RECUPERACIÓN EN EFECTIVO DE LOS CRÉDITOS DE LA CARTERA DEMORADA
(En Bolívar Fuerte)

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 164 |

FORMULARIOS: RECUPERACION EN EFECTIVO Y BIENES DE CAPITAL DE LOS CREDITOS DE LA CARTERA EN LITIGIO

A. Objetivo

Indicar los valores en efectivo correspondientes a las amortizaciones demoradas y cobradas de la cartera de créditos y de los programas especiales de financiamiento.

Los totales tienen que coincidir con ingresos efectivos en caja por estos conceptos. Dichos totales no tienen que ser iguales al reflejado en el FORMULARIO: "Operaciones de la Cartera de Créditos Demorados".

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Indique la clasificación de la "Actividad Económica" |
| 3 | Señale el último saldo real al 31 de diciembre del año anterior al vigente. |
| 4 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 5 a 8 | Previsión trimestral del presupuesto que se formula. |
| 9 | Total para el año de los distintos conceptos indicados en la columna 2. |
| 10 | Se refiere a los totales de las columnas 3 a 9. |

| ACTIVIDAD ECONOMICA [2] | SALDO REAL AL 31-12-2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (4) | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTALES (9) |
|--|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | |
| RECUPERACIÓN EN EFECTIVO | | | | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | |
| RECUPERACIÓN EN BIENES DE CAPITAL | | | | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | |

(1) CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE:
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN:

**RECUPERACIÓN EN EFECTIVO Y BIENES DE CAPITAL
DE LOS CRÉDITOS DE LA CARTERA EN LITIGIO**
(En Bolívar Fuerte)

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 166 |

FOMULARIO: RECUPERACIÓN EN EFECTIVO DEL CAPITAL DE LOS CREDITOS DE LA CARTERA REESTRUCTURADA.

A. Objetivo

Indicar los valores en efectivo correspondientes a las amortizaciones demoradas y cobradas de la cartera de créditos reestructurados.

Los totales tienen que coincidir con ingresos efectivos en caja por estos conceptos. Dichos totales no tienen que ser iguales al reflejado en el FORMULARIO: "Operaciones Crediticias y Especiales de la Cartera Vigente".

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y Órgano de adscripción. |
| 2 | Para uso de la ONAPRE. |
| 3 | Indique la "Actividad Económica". |
| 4 | Señale el último saldo real al 31 de diciembre del año anterior al vigente. |
| 5 | Señale el último estimado al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 6 a 9 | Previsión trimestral del presupuesto que se formula. |
| 10 | Total para el año de los distintos conceptos indicados en la columna 3. |
| 11 | Se refiere a los totales de las columnas 4 a 10 |

| (1) CODIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ORGANO DE ADSCRIPCIÓN: | RECUPERACIÓN EN EFECTIVO DEL CAPITAL DE LOS CRÉDITOS DE LA CARTERA "REESTRUCTURADA" (En Bolívar Fuerte) | | PRESUPUESTO 2008 | | | | TOTALES [9] |
|--|---|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | TRIMESTRE I [5] | TRIMESTRE II [6] | TRIMESTRE III [7] | TRIMESTRE IV [8] | |
| [2] | SALDO REAL AL 31-12-2006 (3) | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (4) | | | | | |
| ACTIVIDAD ECONÓMICA | | | | | | | |
| AGRICOLA | | | | | | | |
| INDUSTRIAL | | | | | | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| COMERCIAL | | | | | | | |
| MICROCREDITOS | | | | | | | |
| TURISMO | | | | | | | |
| HIPOTECARIA | | | | | | | |
| CREDITO AL CONSUMO | | | | | | | |
| VEHICULOS | | | | | | | |
| OTROS (Detallar) | | | | | | | |
| (10) TOTAL | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 168 |

FORMULARIO: RESUMEN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS.

A. Objetivo

Reflejar en forma concreta los movimientos de la Cartera de Créditos durante el año anterior al vigente (real), vigente y presupuestado.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCION |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código, denominación del Ente y órgano de adscripción. |
| 2 | Indique para cada ejercicio considerando créditos vigentes, reestructurados, demorados, en litigio y proyectos especiales. |
| 3 | Saldo inicial de la cartera para cada tipo de crédito considerado. |
| 4 | Indique los movimientos deudores que equivalen a incrementos en los créditos vigentes, reestructurados en litigio y proyectos especiales. |
| 5 | Señale los movimientos acreedores en esta cartera con incidencia en caja |
| 6 | Indique los movimientos acreedores con incidencia en los incrementos de otras carteras. |
| 7 | Indique la previsión para compensar las pérdidas generadas por los créditos irrecuperables, en el momento en que se determine la incobrabilidad de un crédito. |
| 8 | Escriba el saldo final de cada crédito o resultado obtenido al sumar y restar las columnas (3+4)-(5+6). |

| RESUMEN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS (En Bolívar Fuerte) | | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| (1) CODIGO DEL ENTE: DENOMINACIÓN DEL ENTE: ORGANO DE ADSCRIPCIÓN: | | | | | | |
| SALDO Y MOVIMIENTO DE CARTERA | SALDO INICIAL (3) | INCREMENTOS (4) | TRASPASOS A OTRAS CARTERAS (5) | RECUPERACIONES (6) | PROVISIONES (7) | SALDO FINAL (8) |
| DENOMINACIÓN (2) | | | | | | |
| AÑO ANTERIOR | | | | | | |
| CREDITOS VIGENTES | | | | | | |
| CREDITOS REESTRUCTURADOS | | | | | | |
| CREDITOS VENCIDOS | | | | | | |
| CREDITOS EN LITIGIO | | | | | | |
| PROGRAMAS ESPECIALES | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| AÑO VIGENTE | | | | | | |
| CREDITOS VIGENTES | | | | | | |
| CREDITOS REESTRUCTURADOS | | | | | | |
| CREDITOS VENCIDOS | | | | | | |
| CREDITOS EN LITIGIO | | | | | | |
| PROGRAMAS ESPECIALES | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| AÑO PRESUPUESTADO | | | | | | |
| CREDITOS VIGENTES | | | | | | |
| CREDITOS REESTRUCTURADOS | | | | | | |
| CREDITOS VENCIDOS | | | | | | |
| CREDITOS EN LITIGIO | | | | | | |
| PROGRAMAS ESPECIALES | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 170 |

DESCRIPCIÓN DE FORMULARIOS

2.4. INFORMACIÓN SOBRE PRODUCCIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y DESARROLLO CORPORATIVO

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 171 |

2.4.1 INFORMACIÓN SOBRE PRODUCCIÓN

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 172 |

FORMULARIO VOLUMEN Y COSTO DE PRODUCCION

A. Objetivo

Obtener la información sobre la capacidad productiva y el nivel de funcionamiento del Ente en unidades físicas y en costos.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2 | Describa la línea de productos, atendiendo al proyecto que corresponda. Deberá indicarse además la unidad física de medida. |
| 3 | Indique el número del proyecto de producción correspondiente. |
| 4 y 5 | Señale los valores, en unidades físicas, de la capacidad instalada de producción para el año vigente y el que se presupuesta. |
| 6 | Registre la producción revisada del año anterior al ejercicio objeto del presupuesto en unidades físicas. |
| 7 a 10. | Expresa la producción trimestral, en unidades físicas, del año que se presupuesta. |
| 11 | Indique la sumatoria de las columnas 7 a 10. |
| 12 | Señale el costo de la producción del año anterior al que se está presupuestando, valorándola a precios corrientes. |
| 13 | Señale el costo de la producción del año anterior al que se está presupuestando, valorándola con base a los precios del año objeto del presupuesto. |
| 14 a 17 | Señale la previsión del costo de producción trimestral para el año objeto del presupuesto. |
| 18 | Indique la sumatoria de las columnas 14 a 17. |
| 19 | Asiente la sumatoria de cada una de las columnas 12 a 18. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 174 |

FORMULARIO: MATERIA PRIMA

A. Objetivo

Reflejar el presupuesto de materia prima que el Ente requerirá para atender sus actividades operacionales (productivas) durante el ejercicio presupuestario.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2 | Describa los tipos de materia prima más relevantes que utilizará el Ente en el ejercicio. |
| 3 | Indique la materia prima de fabricación propia utilizada en el proceso productivo. |
| 4 | Escriba la previsión global de materia prima no especificada en las líneas anteriores. |
| 5 | Señale el total de materias que prevé el Ente para el desarrollo de las actividades productivas. |
| 6 | Señale la unidad de medida a utilizarse según el tipo de materia prima descrita en la columna N° 2. |
| 7 y 8 | Indique las unidades y el valor de las mismas, al comienzo del ejercicio presupuestario. |
| 9 | Registre las unidades previstas a adquirir durante el año, en los mercados nacionales o foráneos. |
| 10 y 11 | Escriba los costos previstos de las compras en el mercado externo y nacional respectivamente. |
| 12 y 13 | Indique el consumo anual previsto en unidades físicas y en valor, respectivamente. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 175 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 14 y 15 | Señale las existencias previstas al final del año en unidades físicas y en valor, respectivamente. |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 177 |

2.4.2 INFORMACIÓN SOBRE COMERCIALIZACIÓN

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 178 |

FORMULARIO: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE VENTA

A. Objetivo

Obtener la información de la previsión de las ventas del Ente, atendiendo a la política y al destino de las mismas, según sean nacionales o foráneos.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución, Órgano de adscripción. |
| 2 | <p>Indique los conceptos que se utilizan en las diferentes políticas de ventas.</p> <p>A continuación se presentan los significados de cada uno de los rubros que conforman esta columna.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Política N° y Unidad <p>Describa el número y el nombre de cada política y su unidad física de medida.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ventas mercado interior y exterior <p>Señale el detalle de las estimaciones de ventas por mercado (interior y exterior).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Total ventas de las políticas <p>Se obtiene de sumar todas las líneas de las columnas que correspondan.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Total ventas mercado interior <p>Se obtiene sumando todas las líneas de las columnas que correspondan.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Total ventas mercado exterior <p>Se obtiene sumando las líneas de las columnas que correspondan.</p> |
| 3 y 10 | Indique las cantidades de las ventas en unidades físicas para el año vigente y para el ejercicio objeto del presupuesto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 179 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 4 y 11 | Indique el importe de las ventas para el año vigente, y para el ejercicio objeto del presupuesto. |
| 6 a 9 | Registre los montos mensuales del valor de las ventas para el año objeto del presupuesto. |
| 5 y 12 | Señale el porcentaje de las ventas de cada política con respecto al total de ventas del Ente en los años que se indican en las columnas 3 y 10. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

180

(1) CÓDIGO DEL ENTE

DENOMINACIÓN DEL ENTE

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE VENTAS

| VENTAS [2] | ESTIMADO 2007 | | | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
| | UNIDADES | EN BOLIVAR FUERTE | %DE VENTAS TOTALES | ENERO | FEBRERO | ----- | DICIEMBRE | UNIDADES | | %DE | |
| | [3] | [4] | [5] | EN BOLIVAR FUERTE | [12] |
| POLÍTICA N° | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO INTERIOR | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| POLÍTICA N° | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO INTERIOR | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| POLÍTICA N° | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO INTERIOR | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| POLÍTICA N° | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO INTERIOR | | | | | | | | | | | |
| VENTAS MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|-----|--|--|--|--|--|--|--|-----|
| TOTAL VENTAS DE LAS POLÍTICAS | | | 100 | | | | | | | | 100 |
| TOTAL VENTAS MERCADO INTERIOR | | | | | | | | | | | |
| TOTAL VENTAS MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 181 |

FORMULARIO: MERCANCIAS Y PRODUCTOS PARA LA VENTA

A. Objetivo

Reflejar la previsión de los movimientos de existencias iniciales y finales de mercancías que se destinan a la venta.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|--|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2 | <p>Describa las diferentes mercancías o productos que comercializa el Ente.</p> <p>A continuación se presentan los significados de cada uno de los rubros que conforman esta columna:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En los espacios en blanco se relacionarán las mercancías más significativas que serán utilizadas por el Ente en el ejercicio objeto del presupuesto. • Autoconsumo: Indique las mercancías que utilizará el Ente durante el año. • Resto: Señale la previsión global de materiales no considerados en las líneas anteriores. • Total: Representa el total de cada una de las columnas correspondientes. |
| 3 | Señale la unidad de medida del producto o mercancía que corresponda. |
| 4 y 5 | Indique las existencias de las mercancías al comienzo del año objeto del presupuesto en unidades y valor de las mismas, respectivamente. |
| 6 | Registre las unidades que se prevé adquirir durante el ejercicio presupuestario en el mercado nacional o internacional. |
| 7 y 8 | Señale la previsión del costo de las compras, desglosado según corresponda a adquisiciones en los mercados nacionales o foráneos. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 182 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 9 y 10 | Indique la previsión de las ventas de mercancías o productos en el ejercicio presupuestario en unidades físicas y en valor. |
| 11 y 12 | Indique las cantidades previstas en unidades físicas y en valor correspondientes a las existencias de productos o mercancías de la institución al final del año. Los valores deberán ser iguales al obtenido por la suma de las existencias al comienzo del año, más las compras en el mismo, menos las ventas y el autoconsumo del ejercicio presupuestario correspondiente. |



(1) CÓDIGO DEL ENTE
DENOMINACIÓN DEL ENTE
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

MERCANCÍAS Y PRODUCTOS PARA LA VENTA

| CONCEPTOS (2) | PRODUCTOS AÑO 2008 | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | UNIDAD DE MEDIDA (3) | EXISTENCIAS COMIENZO AÑO | | COMPRAS AÑO (UNIDAD) (6) | COSTOS DE LAS COMPRAS | | VENTAS ANUALES | | EXISTENCIAS FINAL AÑO | |
| | | UNIDADES (4) | VALOR (5) | | IMPORTACIÓN (7) | NACIONAL (8) | UNIDADES (9) | VALOR (10) | UNIDADES (11) | VALOR (12) |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| AUTOCONSUMO | | | | | | | | | | |
| RESTO | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |

NOTA: NO APLICA PARA EMPRESAS DE SERVICIOS

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 184 |

FORMULARIO: CAPITAL DE TRABAJO

A. Objetivo

Obtener información del monto y composición del nivel óptimo del capital de trabajo, el estimado global y por cuentas al finalizar el ejercicio anterior y las previsiones mensuales para el año objeto del presupuesto.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2 | Código asignado a las diferentes cuentas de capital de trabajo, descritas en la columna 3. |
| 3 | Indique los diferentes conceptos sobre los cuales se desea obtener información. El significado de cada una de las cuentas puede consultarse en el "Clasificador de Cuentas Patrimoniales". |
| 4 | Indique los valores óptimos en miles de bolívares que considera la empresa para cada concepto, en función del período medio de maduración de la actividad empresarial, el tipo de bien o servicio que fabrica el sector en el que se ubica la empresa, la gestión de tesorería, el mantenimiento de margen de seguridad en las existencias etc. |
| 5 | Señale los saldos de las cuentas a que se refiere la columna 3 último estimado al 31 de diciembre. |
| 6 a 9 | Indique el saldo de las cuentas al final de cada mes del año que se presupuesta. |



INSTRUCTIVO N° 05
ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES
EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS
AÑO 2008

FECHA DE

PAGINA

AGOSTO 2007

185

1. CODIGO DEL ENTE:
 DENOMINACIÓN DEL ENTE:
 ORGANISMO DE ADSCRIPCIÓN:

CAPITAL DE TRABAJO
 (En Bolívar Fuerte)

| CÓD. [2] | C U E N T A S DENOMINACIÓN [3] | NIVEL ÓPTIMO [4] | ÚLTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 [5] | PRESUPUESTO 2008 | | | |
|----------------|---|------------------------|--|------------------|----------------|--------------|------------------|
| | | | | MESES ACUMULADOS | | | |
| | | | | ENERO [6] | FEBRERO [7] | [8] | DICIEMBRE [9] |
| 1 | ACTIVO | | | | | | |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| 1.1.1.01 | CAJA Y BANCOS | | | | | | |
| 1.1.1.01.01 | - CAJA | | | | | | |
| 1.1.1.01.02 | - BANCOS | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.01 | - BANCOS PÚBLICOS | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.02 | - BANCOS PRIVADOS | | | | | | |
| 1.1.1.01.02.03 | - BANCOS DEL EXTERIOR | | | | | | |
| 1.1.1.02 | INVERSIONES TEMPORALES | | | | | | |
| - | DEUDORES | | | | | | |
| 1.1.2.03 | CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 1.1.2.04 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 1.1.2.05 | EFFECTOS COMERCIALES A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 1.1.2.10 | ANTICIPOS A PROVEEDORES A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 1.1.2.11 | ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR CONTRATOS DE CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.2.4.01.01 | PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | |
| 1.1.3 | ACTIVOS REALIZABLES | | | | | | |
| 1.1.3.01 | INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | | |
| 1.1.3.02 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | | | | |
| 1.1.3.03 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | | | | |
| 1.1.3.04 | INVENTARIO DE MERCANCIAS | | | | | | |
| 1.1.3.05 | INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS | | | | | | |
| 1.1.9 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | | | | | | |
| 2 | PASIVO | | | | | | |
| 2.1 | PASIVO CIRCULANTE | | | | | | |
| 2.1.1 | CUENTAS Y EFFECTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.01 | GASTOS DE PERSONAL POR PAGAR | | | | | | |
| 2.1.1.02 | APORTES PATRONALES Y RETENCIONES LABORALES POR PAGAR | | | | | | |
| 2.1.1.02.01 | Aportes patronales y retenciones laborales por pagar al Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS) | | | | | | |
| 2.1.1.02.03 | Aportes patronales y retenciones laborales por pagar al Fondo de Jubilaciones | | | | | | |
| 2.1.1.02.04 | Aportes patronales y retenciones laborales por pagar al Fondo de Seguro de Paro Forzoso | | | | | | |
| 2.1.1.02.05 | Aportes patronales y retenciones laborales por pagar al Fondo de Ahorro Habitacional | | | | | | |
| 2.1.1.02.19 | Otras retenciones laborales por pagar | | | | | | |
| 2.1.1.03 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.03.01 | - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.03.02 | - CUENTAS POR PAGAR A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.03.09 | - OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.04 | EFFECTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.1.05 | INTERESES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | |
| 2.1.2 | DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO (Detallese Código y Denominación) | | | | | | |
| 2.1.4.01 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | | | | | | |
| 2.1.9.09 | OTROS PASIVOS CIRCULANTES | | | | | | |
| 2.2.4.01 | PROVISIONES | | | | | | |
| | CAPITAL DE TRABAJO | | | | | | |

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 186 |

FORMULARIO: INFORMACION SOBRE EL MERCADO

A. Objetivo

Proporcionar en forma resumida, una visión global de la estructura del mercado interno y externo, para cada línea de producto del Ente, la cual debe responder a un proyecto específico de venta. Los montos deben expresarse en bolívares fuertes enteros.

B. Instrucciones para el registro de la información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|--------------|---|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y Órgano de adscripción. |
| 2, 11 y 17 | <p>Representan los distintos conceptos necesarios a los efectos de la información que se solicita:</p> <p>Mercado Interior: Indica la suma de las ventas en el mercado nacional realizadas por la empresa y el resto de competidores.</p> <p>Datos de la empresa: Ventas de productos realizados por la empresa en el mercado nacional.</p> <p>Datos referentes a los restantes competidores que venden los productos en el mercado nacional.</p> <p>Mercado Exterior: Señala la sumatoria de las ventas de la empresa y resto de competidores en los mercados de la Comunidad Andina de Naciones (CAN) y resto del mercado exterior.</p> <p>Análisis de Precios Interiores. Precios Medios.</p> <p>La empresa calculará el precio promedio de los productos más significativos que integran la línea de productos correspondientes al programa en cuestión. A ese precio promedio se le asignará un valor de 100. Paralelamente se calculará el precio promedio de la competencia para la misma línea de productos, para luego establecer la relación de estos precios con los de la empresa, sobre la base del valor de 100 asignado a éstos.</p> |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 187 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|
| | <p>Análisis de Precios Exteriores. Precios Medios.</p> <p>Se procederá de igual forma que la señalada en el párrafo anterior, pero en relación al mercado exterior.</p> |
| 3 y 7 | Anote el valor de las ventas en el año vigente y en el ejercicio que se está presupuestando, tanto de la empresa como de sus competidores. |
| 4 y 8 | Señale en unidades físicas las ventas en el año vigente y en el ejercicio objeto del presupuesto. |
| 5 y 9 | Indique el porcentaje que, del valor total en bolívar fuerte al cuál ascienden las ventas del producto, constituye la participación del Ente y de la competencia en el año vigente y en el ejercicio que se está presupuestando. |
| 6 y 10 | Escriba el porcentaje que, de la cuantía física total a la que ascienden las ventas en el mercado nacional y foráneo estimado del producto, constituye la participación del Ente y de la competencia en el año vigente y en el ejercicio que se está presupuestando. |
| 12 y 15 | Indique el valor de 100 dado a los precios promedio de los productos vendidos por el Ente en el año vigente y en el ejercicio objeto del presupuesto. |
| 13 y 16 | <p>Señale los valores atribuibles a los precios promedio de los productos vendidos por la competencia en el año vigente y en el ejercicio objeto del presupuesto.</p> <p>Los precios se calcularán en relación al valor 100 asignado a la empresa.</p> |
| 14 | Escriba el porcentaje de variación de los precios interiores con respecto al año vigente y el que se está presupuestando con base igual a 100. |
| 18 y 22 | Ver columnas 12 y 15. |
| 19,20,23 y 24 | Indique los valores atribuibles a los precios promedios de los productos vendidos por la competencia exterior en el año vigente y en el ejercicio objeto del presupuesto. |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 188 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|--------------|--|
| 21 | <p>Los precios se calcularán con relación al valor 100 asignado al Ente.</p> <p>Señale la variación prevista de los precios medios exteriores con relación al año vigente, de los productos o de las líneas de productos incluidos en el proyecto en el ejercicio objeto del presupuesto. En el año anterior al que está presupuestado tendrá como base un índice igual a 100.</p> |

(1) CÓDIGO DEL ENTE
 DENOMINACIÓN DEL ENTE
 ORGANODE ADSCRIPCIÓN

INFORMACIÓN SOBRE EL MERCADO
VENTAS EN EL MERCADO INTERIOR Y EXTERIOR DE LA LÍNEA DE PRODUCTO

| MERCADO [2] | AÑO VIGENTE 2007 | | | | ESTIMADO 2008 | | | |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | EN BOLIVAR FUERTE [3] | CANTIDAD FÍSICA [4] | %CUOTA DE MERCADO | | EN BOLIVAR FUERTE [7] | CANTIDAD FÍSICA [8] | %CUOTA DE MERCADO | |
| | | | SEGÚN VALOR [5] | PARTIC. FÍSICA [6] | | | SEGÚN VALOR [9] | PARTIC. FÍSICA [10] |
| MERCADO INTERIOR | | | 100 | 100 | | | 100 | 100 |
| EMPRESA | | | | | | | | |
| RESTANTES COMPETIDORES | | | | | | | | |
| MERCADO EXTERIOR | | | | | | | | |
| COMUNIDAD ANDINA DE NACIONES (CAN) | | | 100 | 100 | | | 100 | 100 |
| - EMPRESA | | | | | | | | |
| - RESTANTES COMPETIDORES | | | | | | | | |
| RESTO MERCADO EXTERIOR TOTAL | | | 100 | 100 | | | 100 | 100 |
| - EMPRESA | | | | | | | | |
| - RESTANTES COMPETIDORES | | | | | | | | |

| ANÁLISIS DE PRECIOS INTERIORES [11] | 2007 | | EMPRESA / VARIACIÓN 2007 2008 (14) (2.0 = 100) | 2008 | |
|--|-----------------|---------------------|---|-----------------|---------------------|
| | EMPRESA [12] | COMPETENCIA [13] | | EMPRESA [15] | COMPETENCIA [16] |
| PRECIOS MEDIOS | 100 | | | 100 | |

| ANÁLISIS DE PRECIOS EXTERIORES [17] | 2007 | | | EMPRESA / VARIACIÓN 2006 2007 (21) (2.0 = 100) | 2008 | | |
|--|-----------------|---|-----------------------------------|---|-----------------|---|-----------------------------------|
| | EMPRESA [18] | COMPETENCIA COMUNIDAD ANDINA DE NACIONES (CAN) [19] | RESTO MERCADO EXTERIOR [20] | | EMPRESA [22] | COMPETENCIA COMUNIDAD ANDINA DE NACIONES (CAN) [23] | RESTO MERCADO EXTERIOR [24] |
| PRECIOS MEDIOS | 100 | | | | 100 | | |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 190 |

2.4.3 INFORMACIÓN SOBRE DESARROLLO CORPORATIVO

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 191 |

FORMULARIO INVESTIGACION Y TECNOLOGIA

A. Objetivo

Reflejar algunos aspectos cuantitativos relacionados con la actividad tecnológica del Ente.

B. Instrucciones para el registro de la información

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|-------|--|
| 1 | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y órgano de adscripción. |
| 2 | <p>Indique los diferentes conceptos sobre los cuales se desea obtener información.</p> <p>A continuación se especifican el significado de cada uno de los conceptos incluidos en esta columna.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gastos totales de investigación y tecnología Es la suma de las cantidades incluidas en las líneas "Gastos realizados en la empresa" y "Gastos realizados en el exterior de la empresa." Comprende los gastos corrientes y de inversión previstos a realizar por la empresa en cada período en actividades de investigación; se excluyen por lo tanto, pagos de becas u otros gastos destinados exclusivamente a formación del personal. Se incluyen los gastos en que incurra la empresa, tanto si las actividades de investigación se realizan en el seno de la misma, como fuera de ella. En este último caso se incluirán las cantidades pagadas por contratos de colaboración en investigación, las subvenciones y ayudas a la investigación destinadas a universidades u otros centros, cuotas pagadas a las asociaciones de investigación, etc. • Gastos realizados en la empresa Es la suma de las líneas que conforman los gastos corrientes y de inversión. |

| | | | |
|---|--|-------------|--------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 192 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|-------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Gastos realizados en el exterior del Ente</i> Gastos que prevé la empresa realizar fuera de la misma, en actividades de investigación y desarrollo tecnológico, incluidos gastos en becas y de investigación que sea utilizable directamente por ella. • <i>Origen de los fondos de investigaciones y tecnología</i> Es la suma de los valores incluidos en las líneas Financiamiento General y Financiamiento Específico, y se refiere al origen de los fondos aplicados por la empresa en actividades de investigación y tecnología. • <i>Financiamiento General</i> Constituyen los fondos que se espera aporte la empresa de sus recursos generales, ya sean estos propios o ajenos, para el financiamiento de la investigación. • <i>Financiamiento Específico</i> Comprende los fondos en forma de créditos, ayudas, subvenciones, etc., que prevé la empresa dedicar en forma específica a estas actividades de investigación. • <i>Transferencias de Tecnología</i> Es el saldo neto de los ingresos y pagos efectuados, en bolívar fuerte (o su equivalente en divisas), por la empresa por concepto de transferencia de tecnología. • <i>Ingresos en Bolívar fuerte</i> Constituye la estimación de los ingresos totales que la empresa espera percibir en bolívar fuerte, por venta de tecnología en cualquiera de sus modalidades: patentes, marcas, royalties, asistencia técnica, etc. • <i>Ingresos en Divisas</i> Constituye el equivalente en bolívar fuerte de los ingresos totales que percibirá la empresa en divisas. • <i>Pagos en Bolívar Fuerte</i> Constituye la previsión de los pagos totales que la empresa espera |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 193 |

| CAMPO | DESCRIPCIÓN |
|----------------|---|
| | <p>realizar en bolívar fuerte, por compra de tecnología, en cualquiera de sus modalidades: patente, marcas, royalties, asistencia técnica, etc.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pagos en Divisas <p>Constituye el equivalente en bolívar fuerte de los pagos totales que la empresa espera realizar en divisas</p> |
| 3 | Representar los valores estimados al 31 de diciembre del año anterior al que se presupuesta. |
| 4,5,7, 10 y 12 | Indique la previsión mensual del año presupuestado. |
| 6,8,11 y 13 | Señale la previsión acumulada al final de cada mes del año presupuestado. |

(1) CODIGO DEL ENTE
 DENOMINACIÓN DEL ENTE
 ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA

(En Bolívar Fuerte)

| DENOMINACIÓN (2) | ULTIMO ESTIMADO AL 31-12-2007 (3) | PRESUPUESTO 2008 | | | | | | | | | |
|--|---|------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | | PROGRAMADO | | | | | | | | | |
| | | ENERO (4) | FEBRERO | | MARZO | | (9) | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
| | | | MES (5) | ACUMULADO (6) | MES (7) | ACUMULADO (8) | | MES (10) | ACUMULADO (11) | MES (12) | ACUMULADO (13) |
| GASTOS TOTALES EN INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA | | | | | | | | | | | |
| GASTOS REALIZADOS EN LA EMPRESA | | | | | | | | | | | |
| - GASTOS CORRIENTES | | | | | | | | | | | |
| - INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| GASTOS REALIZADOS EN EL EXTERIOR DEL ENTE | | | | | | | | | | | |
| ORIGEN FONDOS DE INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA | | | | | | | | | | | |
| FINANCIAMIENTO GENERAL | | | | | | | | | | | |
| FINANCIAMIENTO ESPECÍFICO | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS EN Bs.F | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS EN DIVISAS | | | | | | | | | | | |
| PAGOS EN Bs.F | | | | | | | | | | | |
| PAGOS EN DIVISAS | | | | | | | | | | | |

NOTA. NO APLICA PARA LAS EMPRESAS NO INDUSTRIALES Y DE SERVICIOS

Responsable: Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación
Elaborado Por: Dirección de Planificación y Organización

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------|
|  | INSTRUCTIVO N° 05 ENTES DESCENTRALIZADOS CON FINES EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS AÑO 2008 | FECHA DE | PAGINA |
| | | AGOSTO 2007 | 195 |

FORMULARIO: INFORMACION SOBRE NUEVOS PRODUCTOS

A. Objetivo

Reflejar los planes futuros del Ente con respecto a nuevos productos a desarrollar en el mediano y largo plazo.

B. Instrucciones para el Registro de la Información

| <i>CAMPO</i> | <i>DESCRIPCIÓN</i> |
|---------------------|---|
| 1. | Indique el código del Ente, denominación o nombre de la institución y órgano de adscripción. |
| 2. | Señale los nuevos productos relevantes que estima desarrollar la empresa en el mediano plazo. |
| 3. | Indique el año en el cual se espera esté en servicio el producto que se estima desarrollar. |
| 4. | Describa las características técnicas y la incidencia social que pueda tener el nuevo producto. |



(1) CODIGO DEL ENTE
DENOMINACIÓN DEL ENTE
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN

INFORMACIÓN SOBRE NUEVOS PRODUCTOS

| NUEVOS PRODUCTOS (2) | AÑO PUESTA EN SERVICIO DEL PRODUCTO (3) | CARACTERÍSTICAS E IMPACTO SOCIAL DEL PRODUCTO (4) |
|-------------------------|--|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

NOTA: NO APLICA PARA LAS EMPRESAS NO INDUSTRIALES Y DE SERVICIOS