
ESTADOS PRESUPUESTARIOS 2019

**SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE EXPORTACIONES
ESTADOS PRESUPUESTARIOS
FUENTE 11 – TGN OTROS INGRESOS
GESTION 2019**

Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en Bolivianos)

DETALLE	TOTAL
TOTAL INGRESOS	13.443.559,69
CUENTA N° 3987069001	
LIBRETA N° 00041071101	
LIBRETA N° 00041071102	
MULTAS	2.516,35
OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	574,66
SALDOS CUENTA FONDO ROTATIVO - SENA VEX	25.012,19
BANCO UNION N° 10000004671299	
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS (PAGADO + DEVENGADO)	10.118.303,46
ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO AL 31/12/2019	18.333,19
ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31/12/2019	6.390,76
ESTADO DE RETENCIONES FISCALES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31/12/2019	5.613,83
DEUDA FLOTANTE AL 31/12/2019	788.923,80
ESTADO DE ACTIVOS FIJOS VALOR NETO AL 31/12/2019	1.115.348,23
ESTADO DE INVENTARIO Y ALMACENES VALOR NETO AL 31/12/2019	237.495,84
TOTAL	25.737.059,81

Clara Manriquez Canchillo
Lia. Clara Manriquez Canchillo
EFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA FINANCIERA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX

Virginia Gimena Choque Loiza
Lia. Virginia Gimena Choque Loiza
PROFESIONISTA EN CONTABILIDAD
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX

Magaly María Terrazas Céspedes
Lia. Magaly María Terrazas Céspedes
PROFESIONISTA EN CONTABILIDAD
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX

Jaime Freddy Beberán Ramírez
Jaime Freddy Beberán Ramírez
RESPONSABLE DE GESTIÓN FINANCIERA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX

Virginia Gimena Choque Loiza
Lia. Virginia Gimena Choque Loiza
DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS 2019

SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACIÓN DE EXPORTACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Nota N° 1.-

LA ENTIDAD

El Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENAVEX, es una entidad pública desconcentrada, creada mediante Decreto Supremo N° 28947 de 10 de diciembre de 2008, bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, con dependencia funcional del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones.

Para el cumplimiento de objetivos el SENAVEX, cuenta con una Oficina Nacional en la ciudad de La Paz y Oficinas Regionales de Registro y Certificación de Origen a nivel nacional.

Asimismo, el SENAVEX, a la fecha cuenta con Certificación de Calidad ISO 9001:2015 otorgado por IBNORCA.

Nota N° 2.-

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Presupuestarios, han sido elaborados de conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (**NBSCI**) aprobadas mediante Resolución Suprema N°22957 de fecha 4 de marzo de 2005, modificada mediante Resolución Suprema N°227121 de fecha 31 de enero de 2007 establecidas en la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y considerando las disposiciones legales vigentes en el país, compatibles con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia y los Reglamentos Específicos del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.

Conforme al Artículo Único de la Resolución Suprema N°227121 de fecha 31 de enero de 2007, que modifica el Artículo 40 "Obligatoriedad de elaborar Estados Financieros" de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (**NBSCI**), el Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENAVEX al ser parte de la Administración Central del Estado bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, no constituye por sí solo un Ente Contable independiente, por tanto no elabora Estados Financieros Patrimoniales.

Los Estados de Ejecución Presupuestaria están presentados con base en la información procesada en el Sistema de Gestión Pública (SIGEP), como sistema oficial de la gestión fiscal del Estado Plurinacional de Bolivia.



Nota N° 3

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del SENAVEX se originan por concepto de servicios de Exportación (Ventas, Emisión de Certificados de Origen y Servicios conexos) con forme al D.S: N° 28947 y servicios de importaciones de acuerdo a la Resolución Ministerial N° 219/2018 de fecha 16 de noviembre de 2018, Resolución Ministerial N° 127/2019 de 1 de agosto de 2019, Resolución Ministerial N° 142/2019 de 19 de agosto de 2019 y Resolución Ministerial N° 156/2019 de 22 de agosto de 2019 por el servicio de Costo Bruto, son depositados por nuestros usuarios (sector exportador e Importador) a las Cuentas Fiscales Recaudadoras habilitadas en la Entidad Bancaria Publica (Banco Unión S.A.) en moneda nacional:

- **Banco Unión S.A. Cta. N° 1-3433658 MPM – SENAVEX - (Exportación y Costo Bruto de Producción).**
- **Banco Unión S.A. Cta. N° 1-30399360 MDPYEP - SENAVEX MODERNIZACIÓN DE SERVICIO COMERCIO EXTERIOR. - (Importación)**

Las recaudaciones que son transferidas automáticamente a la Cuenta Única del Tesoro C.U.T. y abonadas a las siguientes libretas:

- **Libreta N° 00041071101 – Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones (Exportación y Costo Bruto de Producción)**
- **Libreta N° 00041071102 – MDPyEP - Senavex - Modernización de Comercio Exterior (Importación)**

Asimismo, en los siguientes cuadros se detallan la composición final de cada libreta:

- **Libreta N° 00041071101 – Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones**

DETALLE	SALDO
Saldo Libreta N° 00041071101 al 31 de diciembre de 2019	4.308.577,19
Deuda Flotante al 31 de diciembre de 2019	(-) 788.923,80
Total saldo Final Libreta N° 00041071101	3.519.653,39



- **Libreta N° 00041071102 – MDPyEP - Senavex - Modernización de Comercio Exterior (Importación)**

DETALLE	SALDO
Saldo Libreta N° 00041071102 al 31 de diciembre de 2019	1.686.442,25
Deuda Flotante al 31 de diciembre de 2019	0,00
Total saldo Final Libreta N° 00041071102	1.686.442,25

La Cuenta Corriente Fiscal N°10000004671299 - MDPYEP - SENAVEX - Fondo Rotativo, habilitada en el Banco UNION S.A., está destinada a la administración del módulo del Fondo Rotativo aperturado en los primeros meses de cada gestión mediante la respectiva Resolución Administrativa, realizándose el cierre del mismo en el mes de diciembre conforme a Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

El saldo según extracto bancario al 31 de diciembre de 2019 de la Cuenta de Fondo Rotativo Banco Unión S.A. N° 1-4671299 MDPYEP - SENAVEX - Fondo Rotativo, es de Bs25.012,19 (Veinticinco Mil Doce 19/100 Bolivianos).

De acuerdo a características y procedimientos para la administración de la cuenta, los gastos del módulo del Fondo Rotativo son procesados en el Sistema de Gestión Pública – SIGEP, de manera paralela la ejecución de gastos, son registrados en el sistema contable de control interno del SENAVEX denominado “Fondo de Apoyo Social Territorial – FAST” y de acuerdo a procedimiento se realizan sus reposiciones en el SIGEP.

Nota N° 4

INGRESOS

Según Extractos Bancarios al 31 de diciembre de 2019, la Cuenta Fiscal Recaudadora N° 1-3433658 MPM – SENAVEX - (*Exportación y Costo Bruto de Producción*) presenta abonos y débitos por Bs Bs10.909.100,34 (Diez Millones Novecientos Nueve Mil Cien 34/100 Bolivianos) y la cuenta Fiscal Recaudadora N° 1-30399360 MDPYEP - SENAVEX Modernización de Servicio Comercio Exterior (*Importación*), presenta abonos y débitos por Bs2.533.311,35 (Dos Millones Quinientos Treinta y Tres Mil Trescientos Once 35/100 Bolivianos) haciendo un total por Ventas de Servicios de Bs13.442.411,69 (Trece Millones Cuatrocientos Cuarenta y Dos Mil Cuatrocientos Once 69/100 Bolivianos), quedando al 31 de diciembre con saldo Bs0,00 (Cero 00/100 Bolivianos) luego de la transferencia hacia nuestras libretas. Asimismo existe Bs152.00 (Ciento Cincuenta y Dos 00/100 Bolivianos) de diferencia entre Reporte de Ejecución de Recursos y Extracto Bancario SIGEP, mismos que corresponden a reversiones realizadas por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.



REPORTE DE EJECUCION DE RECURSOS
Fuente 11 – T.G.N. Otros Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en Bolivianos)

TOTAL EJECUCION DE RECURSOS		
RUBRO	DESCRIPCION RUBRO	MONTO
12.2	VENTA DE SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS	13.443.559.69
15.9.1	MULTAS	2.516,35
15.9.9	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	574,66
	TOTAL	13.446.650.70

❖ *Multas: Por concepto de incumplimiento al contrato por entrega fuera de plazo.*

De acuerdo a la Resolución Ministerial N° 219/2018 de fecha 16 de noviembre de 2018 delega al Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones - SENAVEX la facultad y atribuciones para la atención de tramites de emisión de certificados de costo bruto de producción y bienes producidos en el país, Autorización de uso del Sello Hecho en Bolivia, Autorización y uso del Sello Social Boliviano y Autorizaciones Previas de Importación.

En el punto Segundo de la mencionada Resolución Ministerial establece que SENAVEX dará cumplimiento a las funciones delegadas desde el 2 de enero de 2019.

Al respecto, el punto Quinto de la mencionada Resolución Ministerial, establece que el 70% de los recursos generados por concepto de Autorizaciones Previas debe ser transferido por SENAVEX al Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural y el 30% será ejecutado por SENAVEX previa aprobación del Plan Operativo Anual - POA.

El Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX realizó las transferencias entre Libretas a favor del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural por el periodo de Enero a Octubre de 2019 por Bs 1.658.763,40 (Un Millón Seiscientos cincuenta y Ocho Mil Setecientos Sesenta y Tres 40/100 bolivianos).

Los recursos ingresados a la Libreta N° 00041071102 MDPYEP – SENAVEX - Modernización de Comercio Exterior (**Importación**) se encuentran en custodia hasta la modificación del Decreto Supremo N° 28947 u otras acciones legales para habilitar y ejecutar los recursos mencionados.

Verificación de Exportaciones
Christian Boris Tejerizo Trigo
V.B.
Profesional en Contabilidad U.A.F.
M.I.R.P. - Bolivia

Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
Cecilia Manriquez Carichillo
V.B.
Jefe de la Unidad Administrativa Financiera U.A.F. - Bolivia

Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
Magaly María Terrazas Céspedes
V.B.
Encargada de Presupuestos y Tributación U.A.F. - Bolivia

Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
Jaime Freddy Beltrán Ramírez
V.B.
Responsable de Gestión Financiera U.A.F. - Bolivia

Nota N° 5

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Presupuesto General del Estado – PGE del sector público para la gestión 2019, fue aprobada mediante Ley N° 1135 de fecha 20 de diciembre de 2018, siendo que el presupuesto Institucional del SENAVEX fue aprobado por un importe **Bs11.041.554,00 (Once Millones Cuarenta y Un Mil Quinientos Cincuenta y Cuatro 00/100 Bolivianos)**, con fuente de financiamiento 11 “TGN – Otros Ingresos”.

Al 31 de diciembre 2019, se han realizado un total de 4 (Cuatro) modificaciones presupuestarias intrainstitucionales a requerimiento de las diferentes Unidades Organizacionales del SENAVEX, en estricto cumplimiento a la normativa de modificaciones presupuestarias vigente, mismas que no aumentaron ni disminuyeron el presupuesto vigente aprobado para el SENAVEX para la gestión 2019.

A continuación, se expone un resumen consolidado de la Ejecución Presupuestaria de Gasto del SENAVEX al 31 de diciembre de 2019, es de acuerdo al siguiente detalle:

Entidad: 41 – Ministerio de Desarrollo productivo y Economía Plural
 D.A.: 07 – Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
 Fuente: 11 – TGN – Otros Ingresos
 Total Ejecución
 Presupuestaria de Gastos: Bs10.118.303,46
(Diez Millones Ciento Dieciocho Mil Trescientos Tres 46/100 Bolivianos)
 Porcentaje de Ejecución: 91,64 % *(Respecto al total del presupuesto aprobado)*

**Ejecución Presupuestaria de Gasto
 Fuente 11 – T.G.N. Otros Ingresos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en Bolivianos)**

DA	Descripción Dirección Administrativa	FTE	Org.	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Devengado	%
7	SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE EXPORTACIONES	11	0	11.041.554,00	0,00	11.041.554,00	10.118.303,46	91,64

La ejecución presupuestaria por cada categoría programática del SENAVEX, tuvo el siguiente comportamiento:



Cuadro de Ejecución Presupuestaria de Gasto por Categoría programática
Fuente 11 – T.G.N. Otros Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en bolivianos)

Entidad	DA	Descripción Dirección	UE	Prog.	Proy.	Act.	Descripción Actividad	Presup. Vig.	Devengado
		Administrativa							
41	7	SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE	10	19	0	1	APOYO ADMINISTRATIVO A LA VERIFICACIÓN DE EXPORTACIONES SENAVEX	2.927.761,00	2.669.003,92
41	7	SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE	10	19	0	2	GESTIÓN DEL SERVICIO DE VERIFICACIÓN DE EXPORTACIONES -SENAVEX	7.819.263,00	7.199.826,54
41	7	SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE	10	19	0	3	DESBUROCRATIZACION DE SERVICIOS DEL SENAVEX	286.530,00	249.473,00
41	7	SERVICIO NACIONAL DE VERIFICACION DE	10	19	0	99	PARTICIPACION Y CONTROL SOCIAL - SENAVEX	8.000,00	0,00
TOTALES GENERALES								11.041.554,00	10.118.303,46

Nota N° 6

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre de 2019 es de Bs18.533,19 (Diez y Ocho Mil Quinientos Treinta y Tres 19/100 Bolivianos) y se refleja de la siguiente manera:

BENEFICIARIO	CONCEPTO	N° CBTE.	2009	2013	2015	TOTAL
Verónica Guiteras Aramayo	Entrega de fondos Gastos Comisión Viaje - RRCO Santa Cruz	E - 136	1.000,00			1.000,00
Agencia de viajes Internacional Tarija	Pago pasajes aéreos al exterior Montevideo - Uruguay P/ suspensión de comisión	C - 425		6.811,35		6.811,35
Agencia de viajes Internacional Tarija	Pago pasajes aéreos al exterior Montevideo - Uruguay P/ suspensión de comisión por error en fecha Nota Viceministerio de Comercio Exterior e Integración	C - 410			10.721,84	10.721,84
TOTAL						18.533,19



Nota N° 7**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

El saldo de cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 es de Bs0,00 (Cero 00/100 Bolivianos).

Nota N° 8**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 es de Bs6.390.76 (Seis Mil Trescientos Noventa 76/100 Bolivianos).

Siendo la composición de pagos pendientes de acuerdo al detalle siguiente:

N°	TRÁMITE	DESCRIPCIÓN	OFICINA	PERIODO 2019	FECHA FACTURA	IMPORTE Bs.
1	SNV/2020-00110	PAGO DE CONSUMO DE LÍNEA TELEFONICA	REGIONAL EL ALTO	DICIEMBRE	15/01/2020	77,14
2	SNV/2020-00153	EMISIÓN DE FACTURA DE ENTEL TELEFONIA	OFICINA NACIONAL	DICIEMBRE/ SALDO A PAGAR	05/01/2020	62,66
3	SNV/2020-00022	SOLICITUD DE PAGO ENERGIA ELÉCTRICA CRE	REGIONAL SANTA CRUZ	DICIEMBRE	03/01/2020	2.377,50
4	SNV/2020-00091	SOLICITUD DE REEMBOLSO POR LA COMPRA DE UTENSILLOS PARA LA CAFETERIA	REGIONAL SANTA CRUZ	DICIEMBRE	30/12/2019	206,20
5	MDP y EP/2020-00036	SOLICITUD DE PAGO POR CONSUMO DE AGUA	MDPy EP	DICIEMBRE	00/12/2019	628,26
6	S/F	PAGO DE SERVICIO DE CAFETERIA	OFICINA NACIONAL	DICIEMBRE	30/12/2019	450,00
7	E-SNV/2020-00166	PAGO DE SERVICIO COURIER	OFICINA NACIONAL	DICIEMBRE	ene-20	2.589,00
TOTAL						6.390,76

❖ Fuente: Informe INF/SNV/DGE/UAF N°009//2020

Nota N° 9**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El saldo de cuentas por pagar a largo plazo del SENAVEX al 31 de diciembre de 2019 es de Bs0,00 (Cero 00/100 Bolivianos).



NOTA N° 10**RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de retenciones a pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019, se compone de la siguiente manera:

BENEFICIARIO	CONCEPTO	TOTAL Bs.-
Servicio de Impuestos Nacionales	Retenciones Impuestos a las Transacciones I.T. Diciembre 2019	1.088,51
	Retenciones Impuestos a las Utilidades de las empresas I.U.E. Diciembre 2019	4.525,32
TOTAL		5.613,83

Nota N° 11**INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS**

Corresponde informar, que los Activos Fijos adquiridos al 31 de diciembre de 2019 del SENAVEX, están registrados al 100% de su valor de adquisición y registrados en el Sistema de Activos Fijos (SIAF-MC), actualizados al valor oficial de UFVs 2.33187 al 31 de diciembre de 2019 proporcionado por el Banco Central de Bolivia.

La depreciación de Activos Fijos se realiza en función a su vida útil aplicando el método de valuación lineal, en cumplimiento a lo establecido por el Decreto Supremo N° 21424 de 30 de octubre de 1986 y Decreto Supremo N° 24051 de 29 de junio de 1995.

Asimismo, el detalle de activos fijos al 31 de diciembre de 2019, está compuesto de la siguiente manera:

**CUADRO DE INCORPORACIONES DE ACTIVOS FIJOS
GESTION 2019
(Expresado en Bolivianos)**

N°	GRUPO CONTABLE	TOTAL PATRIMONIO
1	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	90.267,01
2	EQUIPO DE COMPUTACION	245.518,70
3	EQUIPO DE COMUNICACIONES	148.227,73
4	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
5	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	-
6	ACTIVOS INTANGIBLES	-
TOTAL		484.013,44



CUADRO CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Bolivianos)

N°	GRUPO CONTABLE	TOTAL PATRIMONIO
1	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	473.350,07
2	EQUIPO DE COMPUTACION	428.543,48
3	EQUIPO DE COMUNICACIONES	169.469,80
4	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16.141,75
5	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	4.904,95
6	MAQUINARIA EN GENERAL	22.917,18
7	ACTIVOS INTANGIBLES	21,00
TOTAL		1.115.348,23

Nota N° 12

INVENTARIO DE ALMACENES

El saldo del estado de los almacenes al 31 de diciembre de 2019 es de la siguiente manera:

CUADRO CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Bolivianos)

N°	DETALLE	IMPORTE TOTAL
256	SERVICIO DE IMPRENTA FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFICOS	35.128,98
321	PAPEL	20.236,99
322	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	12.176,38
325	PERIODICOS Y BOLETINES	6,00
333	PRENDAS DE VESTIR	182,66
342	PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS	525,00
348	HERRAMIENTAS MENORES	-
391	MATERIAL DE LIMPIEZA	9.817,47
395	MATERIAL DE ESCRITORIO	157.058,75
398	OTROS REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.363,61
TOTAL Bs.		237.495,84



Nota N° 13

DEUDA FLOTANTE

Asimismo, a 31 de diciembre de 2019, se cuenta con deuda flotante de Bs788.923,80 (Setecientos Ochenta y Ocho Mil Novecientos Veinte y Tres 80/100 bolivianos) compuestos por 33 (Treinta y Tres) comprobantes de ejecución de gasto C-31 en estado firmado en el SIGEP, para que los mismos sean convertidos y priorizados en la gestión 2020 por el Ministerio de Economía y Finanzas Publicas en cumplimiento a instructivos y demás normativas aplicables.



Christian Boris Tejerina Trigo
PROFESIONAL EN CONTABILIDAD
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX



Lic. Clara Manríquez Canchillo
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA FINANCIERA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX



Jaime Freddy Beltrán Ramírez
RESPONSABLE DE GESTIÓN FINANCIERA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX



Lic. Magaly María Terrazas Céspedes
ENCARGADA DE PRESUPUESTO Y TRIBUTACIÓN
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX



Lic. Virgini Gimena Choque Loaiza
DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA
Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones
SENAVEX