

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 - 1999**

**NOTA 5
COMPOSICIÓN DE LOS GRUPOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2000 y 1999, están compuestos de los siguientes grupos:

i) ORO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado)Bs |
|--|-----------------------------|--|
| Oro en el exterior | | |
| Dresdner Bank | - | 113.116.898 |
| Midland Bank PLC | - | 121.528.502 |
| Bank of Nova Scotia | - | 178.896.924 |
| Deutsche Bank | 221.784.037 | 323.317.005 |
| Republic National Bank | 221.872.283 | 260.374.005 |
| Morgan Guaranty Trust | 222.638.164 | 321.391.277 |
| Societe Generale - París | 268.675.553 | 284.143.122 |
| Barclays Bank | 99.232.916 | - |
| Intereses devengados s/dep. oro en el exterior | 4.927.584 | 6.974.159 |
| Union Bank of Switzerland | 53.479.643 | - |
| Commerzbank | 267.398.213 | - |
| Citibank | 160.438.928 | - |
| Oro en Tesoro propio | | - |
| Oro monetario BCB | <u>46.260.922</u> | <u>55.797.984</u> |
| | <u>1.566.708.243</u> | <u>1.665.539.876</u> |

ii) DIVISAS

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) |
|--|--------------------|---|
| | | |

| | | Bs |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Billetes y monedas extranjeras | 229.474.159 | 360.752.244 |
| Fondos Vista en Bancos del Exterior (1) | 757.325.393 | 989.690.653 |
| Intereses Devengados s/fondos vista exterior | 375.998 | 10.846 |
| Fondos a plazo en bancos del exterior | 1.610.507.970 | 905.958.096 |
| Intereses devengados s/fondos plazo en bancos exterior | 12.526.759 | 3.370.917 |
| Fondos plazo en organismos internacionales | <u>31.900.000</u> | - |
| | <u>2.642.110.279</u> | <u>2.259.782.756</u> |

(1) Los Fondos Vista comprometidos al 31 de diciembre de 2000 y 1999 ascienden a Bs606.511.378 y Bs205.145.621, respectivamente.

(2) Los Fondos a Plazo comprometidos al 31 de diciembre de 2000 y 1999 alcanzan a Bs92.067.970 y Bs108.458.099, respectivamente.

iii) ACTIVOS EN EL FONDO MONETARIO INTERNACIONAL

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|---------------------------|--|
| Tenencias Derechos especiales de giro DEG's | 227.201.415 | 238.511.632 |
| Intereses devengados sobre tenencias DEG's | 2.430.851 | 1.605.223 |
| Tramo de Reserva en el FMI | <u>73.874.810</u> | <u>77.626.616</u> |
| | <u>303.507.076</u> | <u>317.743.471</u> |

iv) ACTIVOS EN EL FONDO LATINOAMERICANO DE RESERVAS FLAR

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---------------------------|----------------------|--|
| Aportes FLAR | 1.495.312.500 | 797.500.000 |
| Aportes por pagar al FLAR | <u>(647.570.000)</u> | - |
| Aportes pagados | 847.742.500 | 797.500.000 |
| Tenencias Pesos Andinos | <u>63.800.000</u> | <u>63.800.000</u> |

| | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | <u>911.542.500</u> | <u>861.300.000</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|

v) BONOS Y OTRAS INVERSIONES EXTERNAS

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-----------------------------|--|
| Títulos de Renta Fija Portafolio Propio | 752.379.465 | 1.286.029.521 |
| Títulos de Renta Fija Portafolio Global | 584.593.839 | 554.343.854 |
| Títulos Renta Fija ROBECO | 625.954.995 | 642.465.024 |
| Títulos de Renta Fija CDC | 609.849.507 | 641.213.828 |
| Títulos Renta Fija Fondos Comprometidos FONDESIF | - | 40.470.557 |
| Títulos de Renta Fija Fondos Comprometidos IDA 192 | 190.361.435 | 195.668.062 |
| Otras Inversiones - FIXBIS | 130.502.215 | 222.642.732 |
| Intereses devengados sobre bonos y otras inversiones | 35.106.160 | 17.736.086 |
| Bonos colaterales | <u>46.427.261</u> | <u>36.687.510</u> |
| | <u>2.975.174.877</u> | <u>3.637.257.174</u> |

vi) APORTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado)Bs |
|---|--------------------|--|
| Fondo Monetario Internacional en Moneda Nacional | 1.312.963.734 | 1.345.693.291 |
| Banco Interamericano de Desarrollo | 339.184.788 | 339.184.788 |
| Corporación Andina de Fomento | 270.862.900 | 263.366.400 |
| Fondo de Financiamiento para el Desarrollo Cuenca del Plata | 113.405.215 | 113.405.215 |
| Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento | 34.328.213 | 34.328.214 |
| Corporación Interamericana de Inversiones | 11.930.600 | 11.930.600 |
| Corporación Interregional de Fomento | 10.022.980 | 10.022.980 |
| Asociación Interamericana de Inversiones | 8.472.940 | 8.472.940 |

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Organismo Multilateral de Garantía de Inversiones | <u>862.894</u> | <u>862.894</u> |
| | <u>2.102.034.264</u> | <u>2.127.267.322</u> |

vii) OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS INTERNACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|-----------------------------|--|
| Convenios de crédito bilateral - línea 30 millones- ENAFER Perú | - | 3.046.179 |
| Intereses Devengados según Convenio de Crédito Bilateral | - | 71.235 |
| Operaciones forward | 6.293.047 | 160.532.042 |
| Acreeedores por operaciones forward | (6.293.047) | (156.350.364) |
| Abonos diferidos por operaciones forward | - | (1.006.438) |
| Fondos en Fideicomiso - RAL Moneda Extranjera | 2.125.658.742 | 2.128.313.279 |
| Fondos en Fideicomiso Donación Prog. Gobierno Venezolano | <u>144.124</u> | <u>144.124</u> |
| | <u>2.125.802.866</u> | <u>2.134.750.057</u> |

viii) SECTOR PUBLICO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|---------------------------|--|
| Créditos al Tesoro General de la Nación (TGN) | 189.900.000 | - |
| Intereses Devengados s/créditos al Tesoro | 1.696.546 | - |
| Créditos al FONDESIF | 203.524.275 | 222.026.482 |
| Intereses Devengados s/créditos al FONDESIF | <u>203.524</u> | - |
| | <u>395.324.345</u> | <u>222.026.482</u> |

ix) SECTOR PRIVADO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|---------------------------|--|
| Cartera cedida BIDES A en liquidación | - | 1.103.616 |
| Intereses Devengados s/Cartera BIDES A en Liquidación | 62.662 | 62.662 |
| Cartera en Mora-Cartera Cedida BIDES A en Liquidación | 14.891.456 | 15.873.578 |
| Cartera en Mora-Cartera devuelta Bco. de Crédito Oruro en Liq. | 33.695.023 | 34.811.042 |
| Cartera en Mora-Comprada Banco La Paz | 5.095.948 | 5.095.948 |
| Previsión Cartera comprada Banco La Paz | (5.095.948) | (5.095.948) |
| Cartera - Mandato en Administración (1) | 632.595.276 | 423.137.889 |
| Previsión de Cartera en Mandato de Administración (1) | (161.103.751) | (76.207.453) |
| Intereses Devengados s/cartera Mandato de Administración (1) | <u>2.282.383</u> | <u>5.227.872</u> |
| | <u>522.423.049</u> | <u>404.009.206</u> |

(1) Ver nota 11 a los estados financieros

x) SISTEMA FINANCIERO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | Nota | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|---------|-----------------------------|--|
| Créditos de liquidez | | 78.026.857 | 104.134.738 |
| Intereses Devengados s/créditos de liquidez | | 1.106.941 | 7.489.979 |
| Operaciones de Reporto | | 10.969.230 | 84.583.365 |
| Premios Devengados s/operaciones de Reporto | | 20.660 | 219.894 |
| Cartera Banco Boliviano Americano SA en depósito irregular mercantil (DIM) compra act. Ley BCB Art. 38 (1) | | - | 335.755.820 |
| Previsión para cartera (DIM) BBA | | - | (38.280.000) |
| Créditos en Mora | | 4.751 | 44.455 |
| Acreencias Bancos en Liquidación | 5.xi a) | 1.607.217.548 | 1.671.586.959 |
| Previsión para Incobrables | 5.xi b) | (340.581.079) | (327.903.985) |
| Fondos en Fideicomiso RAL Moneda Nacional | | <u>134.772.906</u> | <u>144.477.042</u> |
| | | <u>1.491.537.814</u> | <u>1.982.108.267</u> |

(1) Ver nota 11 a los estados financieros.

xi.a) ACRENCIAS BANCOS EN LIQUIDACIÓN

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|-----------------------------|--|
| Banco Sur S.A. | 605.744.024 | 605.777.794 |
| Banco Agrícola de Bolivia | 5.725.589 | 5.929.263 |
| Banco Minero | 35.791.606 | 35.791.606 |
| Banco de Financiamiento Industrial S.A. | 31.732.759 | 31.732.759 |
| Banco de Crédito de Oruro S.A. | 103.774.189 | 103.943.495 |
| Banco Potosí S.A. | - | 43.850.005 |
| Banco del Estado - Servicios de Corresponsalía | 25.541.173 | 27.249.613 |
| Banco del Progreso Nacional S.A. | - | 16.426.666 |
| Banco de la Vivienda SAM | 5.247.501 | 5.247.501 |
| Banco de Cochabamba S.A. | 404.214.694 | 404.222.022 |
| Banco Latinoamericano de Desarrollo S.A. | - | 837.734 |
| Banco Internacional de Desarrollo S.A. | 389.446.013 | 389.459.846 |
| Cooperativa de Ahorro y Préstamos San José Obrero Ltda. | - | <u>1.118.655</u> |
| | <u>1.607.217.548</u> | <u>1.671.586.959</u> |

xi.b) PREVISION PARA INCOBRABLES

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-------------|--|
| Banco Sur S.A. | 24.204.472 | 24.219.061 |
| Banco de Financiamiento Industrial S.A. | 31.732.759 | 31.732.761 |
| Banco de Crédito de Oruro S.A. | 103.774.188 | 103.983.211 |
| Banco Potosí S.A. | - | 43.850.002 |
| Banco del Estado - Servicios de Corresponsalía | 25.504.928 | 27.210.942 |
| Banco del Progreso Nacional S.A. | - | 16.426.669 |

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Banco de la Vivienda SAM | 5.247.501 | 5.247.499 |
| Banco de Cochabamba S.A. | 3.012.752 | 3.020.081 |
| Banco Latinoamericano de Desarrollo S.A. | - | 837.732 |
| Banco Internacional de Desarrollo S.A. | 147.104.479 | 70.257.377 |
| Cooperativa de Ahorro y Préstamos San José Obrero Ltda. | - | <u>1.118.650</u> |
| | <u>340.581.079</u> | <u>327.903.985</u> |

Las acreencias del Banco Central de Bolivia con Bancos en Liquidación, registran créditos otorgados a dichas Instituciones Financieras en Liquidación por diferentes conceptos tales como: préstamos directos, débitos por Convenio ALADI, Convenio Bilateral, gastos de posesión y cheques rechazados. Estos créditos se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2000 y 1999 y se han registrado Provisiones por Incobrabilidad por Bs340.581.079 y Bs327.903.985 respectivamente. Asimismo, incluye Cuentas por Cobrar que se originan en la emisión de Certificados de Devolución de Depósitos (CDD's). Los desembolsos efectuados por el Banco Central de Bolivia (BCB), fueron aprobados mediante Resolución de Directorio N° 148/94 de fecha 6 de diciembre de 1994 y resoluciones posteriores y están destinados a cubrir devoluciones de depósitos de cuentas corrientes fiscales, los préstamos otorgados por el BCB a favor de los bancos en liquidación y para la devolución de depósitos al público.

Gran parte de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2000 y 1999 a los Bancos en Liquidación Sur S.A. y Cochabamba S.A. por Bs982.741.494 y Bs982.760.674 respectivamente, no han sido provisionadas, ya que según establece el Decreto Supremo N° 23881 de fecha 11 de octubre de 1994, una vez cumplidas todas las instancias de cobro y concluidos los procesos de liquidación de estas instituciones, las pérdidas resultantes serán reembolsadas al Banco Central de Bolivia por el Tesoro General de la Nación (TGN) con títulos - valores redimibles a 99 años que devengarán una tasa de interés que será pactada entre el BCB y el TGN.

Asimismo, las cuentas por cobrar al Banco Agrícola de Bolivia S.A. y Banco Minero de Bolivia S.A., no han sido provisionadas según lo establecen los Decretos Supremos N° 22861 y N° 23670 de fechas 15 de julio de 1991 y 8 de noviembre de 1993, debido a que el Tesoro General de la Nación (TGN) reembolsará las pérdidas resultantes.

xii) FONDOS PARA PROGRAMAS DE DESARROLLO

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-----------------------------|--|
| Préstamos programas Banco Interamericano de Desarrollo | 1.025.307.685 | 1.209.499.049 |
| Préstamos programas Corporación Andina de Fomento | 531.588 | 85.066.587 |
| Préstamos programas Banco Mundial | 234.007.183 | 234.007.184 |
| Préstamos programas con Aportes Locales | 122.171.696 | 122.580.806 |
| Préstamos programas Gobiernos Extranjeros | 70.742.311 | 80.752.341 |
| Préstamos programas Asoc. Interamericana de Desarrollo | 116.455.765 | 58.864.454 |
| Intereses devengados s/créditos refinanciados | - | 1.738 |
| Previsión para cartera refinanciada | <u>(1.987.130)</u> | - |
| | <u>1.567.229.098</u> | <u>1.790.772.159</u> |

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente: Los Fondos para Programas de Desarrollo son administrados por el Banco Central de Bolivia por cuenta de la República de Bolivia, en los términos fijados en

los convenios subsidiarios. Por lo tanto, los resultados de estas líneas de desarrollo no afectan a los resultados del Banco Central de Bolivia. Esta Institución en su condición de Agente Financiero del Gobierno constituye reservas de sus utilidades para afrontar posibles pérdidas de esas líneas. Cada una de estas líneas se administran a través de registros contables independientes. Cabe mencionar que adicionalmente la ex-Gerencia de Desarrollo del Banco Central de Bolivia era la que efectuaba la colocación de los recursos por intermedio del Sistema Financiero Boliviano.

El principal objetivo de estos programas era el de apoyar a través del sistema financiero boliviano la implementación de proyectos de inversión de las empresas privadas en los sectores de industria, minería, agropecuario, turismo y otros.

Los préstamos a las Entidades Financieras Acreditadas (EFA) han sido otorgados en moneda nacional con mantenimiento de valor, el plazo otorgado a cada préstamo oscila entre 1 a 12 años, con períodos de gracia hasta un máximo de 3 años, y de acuerdo con las condiciones establecidas en cada uno de los convenios de financiamiento.

El Decreto Supremo N° 22586 del 20 agosto de 1990, disponía la implementación del mecanismo para la asignación de los recursos de desarrollo y fijaba que las tasas de interés sean establecidas en subasta de créditos.

A partir de noviembre de 1995, el Banco Central de Bolivia suspendió las subastas de recursos de desarrollo, en cumplimiento al artículo N° 85 de la Ley N° 1670 del Banco Central de Bolivia.

xiii) INVERSIONES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|----------------------|--|
| TÍTULOS DEL TGN | | |
| Bonos del Tesoro | 40.000.000 | 42.675.585 |
| Intereses Devengados s/Bonos del Tesoro | 1.377.133 | 3.499.065 |
| Títulos a Largo Plazo TGN | 3.390.208.855 | 3.390.868.570 |
| Intereses Devengados s/Títulos a Largo Plazo | 63.798.962 | 63.517.240 |
| Letras de Tesorería | 970.589.661 | 819.119.373 |
| Intereses Devengados s/Letras de Tesorería | 14.281.999 | 13.132.012 |
| OTRAS INVERSIONES | | |
| Plata | 5.767.078 | 6.664.057 |
| Otras inversiones | 2.466.007 | 1.465.183 |
| | 4.488.489.695 | 4.340.941.085 |

xiv) BIENES DE USO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 | | | 1999 |
|----------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | Valores revalorizados o de costo actualizados Bs | Depreciación Acumulada Bs | Saldos netos Bs | (Reexpresado) Saldos netos Bs |
| Terrenos | 27.387.206 | - | 27.387.206 | 27.387.206 |
| Edificios | 107.118.713 | 43.730.921 | 63.387.792 | 66.559.974 |
| Muebles, enseres y equipos | 37.088.118 | 16.860.486 | 20.227.632 | 13.752.081 |
| Vehículos | 1.220.658 | 755.117 | 465.541 | 700.218 |
| Obras de Arte y Biblioteca | 1.542.237 | - | 1.542.237 | 3.804.306 |
| Otros Bienes de Uso | <u>4</u> | - | <u>4</u> | <u>109.839</u> |
| | <u>174.356.936</u> | <u>61.346.524</u> | <u>113.010.412</u> | <u>112.313.624</u> |

xv) ACTIVOS INTANGIBLES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-------------------------|---------------------------------------|
| Software en Desarrollo | 1.378.409 | 234.445 |
| Software en Exploración | 6.142.823 | 4.411.472 |
| Amortización Acumulada Activos Intangibles | <u>(2.672.652)</u> | <u>(1.515.285)</u> |
| | <u>4.848.580</u> | <u>3.130.632</u> |

xvi) BIENES REALIZABLES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|-------------|---------------------------------------|
| INMUEBLES | | |
| Ex Banco de Crédito Oruro S.A. - Oruro | - | 3.783.256 |
| Previsión Banco de Crédito Oruro S.A. | - | (3.341.875) |
| Ex Banco Potosí S.A. La Paz | 1.372.092 | 1.463.871 |
| Previsión inmueble ex Banco Potosí La Paz | (1.372.092) | (1.390.678) |

| | | |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Bienes adjudicados - Bancos en Liquidación | 76.986 | 64.923 |
| Previsión bienes adjudicados | (1.127) | - |
| Bienes adjudicados en dación de pago BBA | 139.944 | - |
| Inmueble en Cochabamba (Banco Potosí en Liquidación) | 1.618.206 | - |
| Inmuebles varios (Bancos Potosí y Progreso) | 3.590.227 | - |
| Terreno Ex Fundo Ventilla El Alto (BLADESA) | 1.843.764 | - |
| Activos Financieros recibidos en rec. Créditos BBA | 319.000 | - |
| Intereses devengados sobre activos financieros | 10.621 | - |
| Bienes realizables en mandato de administración | | |
| Bienes Adjudicados BCB II BME | 45.341.664 | 36.783.017 |
| Bienes Adjudicados BCB III BME | 28.453.660 | 24.363.655 |
| Bienes Adjudicados BCB IV BME | 19.167.865 | - |
| Bienes Adjudicados BCB V BME | 12.913.707 | - |
| Bienes Adjudicados BCB ALADI desarrollo | 14.966.545 | - |
| Activos Financieros BCB II | <u>3.591.325</u> | - |
| | <u>143.963.350</u> | <u>61.726.169</u> |

xvii) PARTIDAS PENDIENTES DE IMPUTACION

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|--------------------------|--|
| Compromiso incurrido Activos y Materiales Escritorio | 7.103.586 | 2.879.532 |
| Economato Operaciones a Apropiar | 1.929.823 | 1.931.577 |
| Partidas Transitorias Corresp. ALADI Convenio A | 27.021.176 | 27.021.176 |
| Mantenimiento Hacienda La Preferida | 996.573 | 1.063.233 |
| Partidas Transitorias Corresp. ALADI Acuerdos de Pago | - | 3.192.552 |
| Otras Partidas Pendientes | 358.425 | 351.510 |
| | <u>37.409.583</u> | <u>36.439.580</u> |

xviii) CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|--------------------------|--|
| Intereses por cobrar | 11.369.953 | 11.405.265 |
| Cuentas por Cobrar Economato | 1.518.855 | 2.053.107 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 517.232 | 1.091.533 |
| Créd. Documentos Prepagados Import. (Ascensores Schindler) | - | 6.640.378 |
| Juicios Pendientes Bolsín y Operaciones Irregulares FAT | 3.062.400 | 2.998.600 |
| Previsión Juicio Bolsín | (3.062.400) | (2.998.600) |
| Comisiones Devengadas s/activos internos | 1.835.425 | 1.757.101 |
| Comisiones Devengadas s/activos externos | 28.710 | 9.570 |
| Intereses Acreditados y No Devengados (1) | 6.124 | 2.686.517 |
| Cargos Diferidos | 2.625.547 | 795.163 |
| | <u>17.901.846</u> | <u>26.438.634</u> |
| | <u>17.901.846</u> | <u>26.438.634</u> |

(1) Con fines de política monetaria hasta mayo de 1999 se emitieron Letras de Tesorería "B", las que eran registradas a su valor nominal, cuyos rendimientos se contabilizaban en esta cuenta y que su devengamiento (cargo) a cuentas de resultados, se realizaba en forma mensual. A partir de mayo de 1999 se emitieron Letras de Tesorería "D" cuyo registro a valor de descuento no origina saldos en esta cuenta.

xix) OBLIGACIONES CON EL FONDO MONETARIO INTERNACIONAL

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|-----------------------------|--|
| Servicio de Ajuste Estructural ampliado FMI | 1.404.761.758 | 1.574.075.354 |
| Cargos Devengados FMI | <u>1.872.292</u> | <u>1.586.058</u> |
| | <u>1.406.634.050</u> | <u>1.575.661.412</u> |

xx) OBLIGACIONES CON BANCOS CENTRALES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) |
|--|------------|--|
|--|------------|--|

| | | Bs |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Refinanciamiento Descomp. ALADI-Banco Central Rep. Brasil | 55.096.035 | 55.096.034 |
| Obligaciones por comp. ALADI - Bco. Central Rep. Argentina | 27.021.176 | 27.021.176 |
| Corresponsales por Convenio ALADI | - | 53.018 |
| Intereses devengados sobre operaciones ALADI | <u>133.173</u> | - |
| | <u>82.250.384</u> | <u>82.170.228</u> |

xxi) OBLIGACIONES CON ORGANISMOS INTERNACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-----------------------------|--|
| Banco Interamericano de Desarrollo - BID | 1.061.399.327 | 1.245.413.697 |
| Corporación Andina de Fomento - CAF | 60.610.000 | 84.535.000 |
| Agencia Internacional para el Desarrollo - AID | <u>55.845.765</u> | <u>58.864.454</u> |
| | <u>1.177.855.092</u> | <u>1.388.813.151</u> |

Las Obligaciones con Organismos Internacionales, corresponden a los contratos de préstamo suscritos entre la República de Bolivia con el Banco Interamericano de Desarrollo, la Corporación Andina de Fomento y la Asociación Interamericana de Desarrollo, con el objeto de realizar programas de crédito a través de Entidades Financieras Acreditadas (EFA) para financiar proyectos destinados a la reactivación de los sectores que se mencionan en cada uno de los convenios.

De acuerdo con lo dispuesto en cada uno de los contratos de préstamo, la utilización de los recursos será llevada a cabo por el Banco Central de Bolivia como organismo ejecutor, utilizando como vehículo de canalización de los recursos a entidades financieras del Sistema Financiero Boliviano, que hayan reunido los requisitos de elegibilidad para participar en el programa.

El plazo de cada uno de los convenios de crédito oscila entre 15 a 40 años, con períodos de gracia y bajo la modalidad de amortizaciones semestrales, según establece cada convenio. El interés será cancelado semestralmente y se calculará sobre los saldos deudores.

xxii) OBLIGACIONES CON GOBIERNOS EXTRANJEROS

La composición al 31 de diciembre del 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|------------------------------|--------------------------|--|
| Gobierno Aleman Sectorial II | <u>57.412.490</u> | <u>66.330.254</u> |

xxiii) OTROS PASIVOS INTERNACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|---------------------------|--|
| Asignaciones de Derechos Especiales de Giro | 222.273.695 | 233.562.090 |
| Asignaciones de Pesos Andinos | 63.800.000 | 63.800.000 |
| <u>Cuentas con organismos internacionales</u> | | |
| Banco Interamericano de Desarrollo -BID | 151.281.216 | 131.971.881 |
| B.I.R.F. | 8.839.459 | 17.094.577 |
| FONPLATA | 28.341 | 340.852 |
| I.D.A. | 715.342 | 2 |
| M.I.G.A. | <u>122.401</u> | <u>130.586</u> |
| | <u>447.060.454</u> | <u>446.899.988</u> |

xxiv) CIRCULACION MONETARIA

La composición al 31 de diciembre del 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| Billetes impresos y monedas acuñadas | 3.444.830.717 | 4.305.280.802 |
| Efectivo en bóveda | <u>(1.020.675.660)</u> | <u>(1.724.285.021)</u> |
| | <u>2.424.155.057</u> | <u>2.580.995.781</u> |

El Banco Central de Bolivia contrató, cinco impresiones de billetes, correspondientes a las series A, B, C, D y E, por un total de Bs7.614.000.000 y cuatro acuñaciones de monedas por un total de Bs173.000.000, según el siguiente detalle:

| Serie | Importe Bs |
|-----------|---------------|
| Serie "A" | 745.000.000 |
| Serie "B" | 214.000.000 |
| Serie "C" | 2.200.000.000 |
| Serie "D" | 1.930.000.000 |

| | |
|--------------|-----------------------------|
| Serie "E" | <u>2.525.000.000</u> |
| Total | <u>7.614.000.000</u> |

| Serie | Importe Bs |
|----------------|---------------------------|
| 1ra. Acuñación | 24.900.000 |
| 2da. Acuñación | 72.300.000 |
| 3ra. Acuñación | 22.200.000 |
| 4ta. Acuñación | 53.600.000 |
| Total | <u>173.000.000</u> |

Al 31 de diciembre de 2000 y 1999, se efectuaron destrucciones de billetes inutilizados por Bs4.288.822.760 y Bs3.896.502.593 respectivamente y se han retirado de circulación billetes en mal estado para su destrucción, por Bs53.347.000 y Bs106.086.171, respectivamente.

xxv) SECTOR PÚBLICO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| Depósitos Corrientes Sector Público | 2.107.386.574 | 1.923.173.173 |
| Cuentas Especiales Sector Público | 1.704.877.871 | 1.711.734.681 |
| Cuenta de Regulación Monetaria | 558.774.174 | 562.218.353 |
| Depósitos Destinados | 337.590.180 | 361.397.310 |
| Depósitos para Importaciones | 427.937 | 694.144 |
| Depósitos para Pago de Deuda Externa | 184.428 | 2.633.382 |
| Depósitos Judiciales | 2.823.844 | 2.931.443 |
| Fideicomiso Sector Público | 114.866.116 | 359.693.012 |
| Bonos de Inversión Serie "A" | 4.403.210 | 4.403.210 |
| Bonos Programa Reducción Deuda 1992 | 6.613.670 | 4.963.262 |
| Certificados de Depósito | 598.975 | 656.536 |
| Intereses Devengados s/Depósitos | - | 27.433 |
| Otros Depósitos | <u>4.217.238</u> | <u>4.465.726</u> |
| | <u>4.842.764.217</u> | <u>4.938.991.665</u> |

xxvi) SECTOR PRIVADO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|---------------------------|--|
| Certificados de Devolución de Depósitos | <u>168.309.572</u> | <u>274.725.952</u> |
| | <u>168.309.572</u> | <u>274.725.952</u> |

xxvii) SISTEMA FINANCIERO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|-----------------------------|--|
| Cuenta Corriente | 828.749.874 | 727.325.692 |
| Depósitos por Recaudaciones | 2.659.270 | 35.568.353 |
| Depósitos por Encaje Legal | 2.710.584.986 | 2.658.445.533 |
| Depósitos para importaciones | 4.746.264 | - |
| Certificados de Depósito | 2.470.909 | 198.902.306 |
| Intereses s/certificados de Depósito | 2.055 | 463.565 |
| Otras Oblig.-Bonos Fianza Bco. de Créd. y otros (1) | 305.975.345 | 303.634.249 |
| Otras Obligaciones - Rendimiento Bonos de Fianza | 8.972.729 | 8.972.729 |
| Bonos de Inversión Serie "B" | 6.228.910 | 6.391.281 |
| Otros Depósitos en Entidades Financieras | 22.058.663 | 21.971.638 |
| Otros Depósitos Bancos en Liquidación | 4.794.527 | 5.593.819 |
| | <u>3.897.243.532</u> | <u>3.967.269.165</u> |
| | <u>3.897.243.532</u> | <u>3.967.269.165</u> |

(1) El Directorio del Banco Central de Bolivia mediante Resolución de Directorio 075/99, aprueba la emisión de bonos, destinados al pago de la fianza comprometida a favor del Banco de Crédito de Bolivia S.A. por el importe de los activos devueltos, por esta entidad en virtud del contrato de transferencia de activos y pasivos del Banco Boliviano Americano S.A. (BBA). Asimismo, a partir del año 2000 se incluyen obligaciones con el BBA por Bs2.341.096 según Resolución de Directorio 051/2000.

xxviii) FONDOS DE PROGRAMAS

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|-----------------------------|--|
| FONDOS PARA PROGRAMAS DE DESARROLLO | | |
| Aportes de Organismos Locales | 514.302.895 | 295.884.377 |
| Transferencias de Otros Programas | 217.920.777 | 352.143.669 |
| Recuperaciones | 804.013.731 | 693.744.171 |
| Inversiones | | 237.494.690 |
| FONDOS PARA PROGRAMAS DEL SECTOR PÚBLICO | | |
| Aportes | 24.977.649 | 36.279.669 |
| Recuperaciones | 192.793.087 | 165.453.933 |
| FONDOS DE INVER. FINANCIERAS-EFECTIVO RAL | | |
| Fondos de Inversiones Financieras - Efectivo RAL | <u>570</u> | <u>1.865.158</u> |
| | <u>1.754.008.709</u> | <u>1.782.955.667</u> |

Los Fondos para programas de desarrollo y programas del sector público comprenden la administración de recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Mundial, la Corporación Andina de Fomento (CAF), la Agencia Internacional para el Desarrollo (AID), gobiernos extranjeros y aportes locales.

xxix) OTROS PASIVOS INTERNOS

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|--|--------------------|--|
| Provisiones | 41.559.581 | 38.725.142 |
| Previsiones | 12.176.975 | 32.007 |
| Fondos de Contraparte Bonos Colaterales | 34.931.943 | 26.603.854 |
| Oficina Central y Corresponsales | 1.880.246 | 2.006.015 |
| Partidas Pendientes de Aplicación | 1.608.664 | 5.991.249 |
| Cuentas por Pagar | 3.328.555 | 10.897.995 |
| Otras Obligaciones | 93.651.286 | 100.760.079 |
| Intereses Debitados y No Cobrados | - | 49.065 |
| Abonos Diferidos (Comisiones ALADI 2% BBA) | <u>9.493</u> | - |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>189.146.743</u> | <u>185.065.406</u> |
|--|--------------------|--------------------|

xxx) CUENTAS CONTINGENTES

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---------------------------------------|--------------------|--|
| Créditos Documentarios de Importación | 518.387.610 | 761.187.572 |
| Garantías otorgadas | 14.988.208 | 14.988.209 |
| Créditos Documentarios de Exportación | <u>7.555.297</u> | <u>25.505.812</u> |
| | <u>540.931.115</u> | <u>801.681.593</u> |

xxxi) CUENTAS DE ORDEN Y DE REGISTRO

La composición al 31 de diciembre de 2000 y 1999, es la siguiente:

| | 2000 Bs | 1999 (Reexpresado y reclasificado) Bs |
|---|---------------|--|
| CUENTAS DE ORDEN | | |
| Materiales de billetes y monedas | 9.527.706.758 | 10.743.432.937 |
| Material de Billetes y Monedas Americanos | 113.224.179 | - |
| Fondos en Fideicomiso | 2.353.805.943 | 2.600.033.441 |
| Valores en Cobranza | 24.901.891 | 24.901.892 |
| Valores en garantía | 80.937.105 | 80.313.519 |
| Valores en custodia | 933.451.733 | 869.104.271 |
| Valores emitidos | 28.869.699 | 227.066.901 |
| CUENTAS DE REGISTRO | | |
| Líneas de Crédito Obtenidas y utilizadas | - | 121.672.805 |
| Cuentas Incobrables Castigadas | 98.583.775 | 1 |
| Productos en Suspense | 410.128.018 | 331.895.638 |
| Letras en Tesorería | 2.243.931.640 | 2.203.550.987 |
| Letras de Tesorería - Reportos | 11.348.540 | 25.520.000 |
| DPF's - Reportos | - | 6.380.000 |

| | | |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Otras Cuentas de Registro | 1.051.505.515 | 1.585.739.824 |
| Juicios Coactivos contra Ex funcionarios | 77.066.745 | 77.082.518 |
| Activos Intangibles | 1.939.697 | 1.257.901 |
| Control de existencias en almacenes, mat. y suministros | 823.780 | 1.036.578 |
| Control Presupuestario Máquinas y equipo | 14.379.646 | 6.015.266 |
| Control Presup. Particip. Capitalización Emp. Privadas Nales. | 35.265 | 37.624 |
| Cuenta sujeta a conciliación TGN Art. 3 Ley 1977 | <u>150.975.075</u> | - |
| | <u>17.123.615.004</u> | <u>18.905.042.103</u> |