ESTADOS FINANCIEROS DEL BANCO CENTRAL DE NICARAGUA (AÑO 2016)

RESOLUCIÓN CD-BCN-VI-1-17, aprobada el 8 de febrero de 2017

Publicada en La Gaceta Diario Oficial N°. 44 del 3 de marzo de 2017

Certificación de Resolución de Consejo Directivo

La infrascrita Notaria Público **Ruth Elizabeth Rojas Mercado,** Secretaria Ad Hoc del Consejo Directivo del Banco Central de Nicaragua, **DA FE Y CERTIFICA**: Que en Sesión Ordinaria número seis del ocho de febrero del año dos mil diecisiete, se aprobó por unanimidad de votos la **Resolución No. CD-BCN-VI-1-17**, misma que, en su parte conducente resolutiva y anexo, **íntegra y literalmente dice:**

Consejo Directivo
Banco Central de Nicaragua
Sesión No. 06
Febrero 08, 2017

RESOLUCIÓN CD-BCN-VI-1-17

EL CONSEJO DIRECTIVO DEL BANCO CENTRAL DE NICARAGUA,

En uso de sus facultades, a propuesta de su Presidente,

RESUELVE APROBAR

Lo siguiente,

ESTADOS FINANCIEROS DEL BANCO CENTRAL DE NICARAGUA (AÑO 2016)

1. Con base en la información presentada, y habiéndose conocido de estos, apruébense el Estado de Situación y el Estado de Resultados del Banco Central de Nicaragua (BCN) correspondientes al año dos mil dieciséis (2016), los cuales se adjuntan a la presente resolución pasando a formar parte integral de la misma.

2. La presente Resolución entrará en vigencia a partir de esta fecha, sin perjuicio de su posterior publicación en La Gaceta, Diario Oficial.

Anexo:

BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2016
ACTIVOS

ACTIVOS CON NO RESIDENTES	77,569,292,914.82

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749

ACTIVOS DE RESERVA		67,336,957,669.75	
BILLETES Y MONEDAS EXTRANJERO S	1,022,127,130.41		
DEPÓSITOS EN EL EXTERIOR	9,345,674,440.77		
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	52,580,605,505.25		
TENENCIAS DE UNIDADES INTERNACIONALES	3,107,331,512.83		
TRAMO DE RESERVA EN EL FMI	1,281,219,080.49		
OTROS ACTIVOS CON NO RESIDENTES		1,263,801,682.54	
INTERESES POR COBRAR EN EL EXTERIOR	167,174,257.38		
ACTIVOS DIVERSOS EN EL EXTERIOR	1,096,627,425.16		
APORTES A ORG. FINANC. INTERNACIONALES		8,968,533,562.53	
APORTES A ORG. FINANC. INTERNACIONALES	8,968,533,562.53		
ACTIVOS CON RESIDENTES			53,310,661,521.35
METALES PRECIOSOS		46,866,618.53	
ORO	43,486,892.61		
PLATA	3,150,381.54		
NIQUEL	229,344.38		
TÍTULOS Y VALORES NACIONALES		21,217,195,661.34	
TÍTULOS Y VALORES DEL GOBIERNO	21,217,195,661.34		
PRESTAMOS OTORGADOS NETOS		663,089,596.99	
PRESTAMOS OTORGADOS	2,868,959,164.20		
ESTIMACIÓN PARA CRÉDITOS OTORGADOS	(2,205,869,567.21)		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		115,630.791.78	
ACTIVOS TANGIBLES	395,081,055.24		
DEPRECIACIÓN ACTIVOS TANGIBLES	(279,450,263.46)		
OTROS ACTIVOS INMOBILIARIOS		72,957,304.92	
BIENES INMUEBLES EN DESUSO	72,957,304.92		
INTERESES POR COBRAR S/INTERIOR NETOS		2,251,192,119.47	
INTERESES POR COBRAR S/INTERIOR	2.451,386,720.07		
ESTIMACIÓN PARA INTERESES POR COBRAR	(200,194,600.60)		
OTROS ACTIVOS CON RESIDENTES		25,014,759.77	
FONDOS DE OPERACIONES	120,825.24		
ACTIVOS TRANSITORIOS	1,068,518.18		
GASTOS ANTICIPADOS	13,269.456.44		
COLECCIÓN ARTÍSTICA Y NUMISMÁTICA	10,555,959.91		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EN EL INTERIOR NETOS		28,918.714,668.55	

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,638,751,866.29	
ESTIMACIÓN PARA OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(720,037, 197.74)	
TOTAL ACTIVOS		**130,879,954,436.17**

BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2016
PASIVO Y CAPITAL

PASIVOS CON NO RESIDENTES			56,175,663,897.74
PASIVOS DE RESERVA		30,945,095,747.28	
ENDEUDAMIENTO FONDO MONETARIO INTERNACIONAL	614,985,158.60		
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO CORRIENTE	794,331.414.21		
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO VENCIDO	13,067,134,630.68		
INTERESES POR PAGAR EN EL EXTERIOR CORRIENTE	16,625,735.73		
INTERESES POR PAGAR EN EL EXTERIOR VENCIDOS	16,452,018,808.06		
PASIVOS EXTERNOS LARGO PLAZO		10,363,248,769.57	
ENDEUDAMIENTO EXT. LARGO PLAZO CORRIENTE	10,363,248,769.57		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		1,761,065.24	
INTERESES POR PAGAR EN EL EXTERIOR CORRIENTES	1,761,065.24		
OBLIGACIONES CON ORGANISMOS INTERNACIONALES		14,865,558,315.65	
OBLIGACIONES CON ORGANISMOS INTERNACIONALES	13,878,680,720.02		
OBLIGACIONES C/OTROS ORGANISMOS INTERNACIONALES	986,877,595.63		
PASIVOS CON RESIDENTES			76,406,425,505.91
PASIVOS MONETARIOS		39,187,470,628.01	
EMISIÓN MONETARIA	20,796,665,405.20		
DEPÓSITOS MONETARIOS	13,709,295,078.84		
OTROS PASIVOS MONETARIOS	370,350.00		
DEPÓSITOS A PLAZO	4,681,139,793.97		
PASIVOS CUASIMONETARIOS		30,214,606,053.86	
DEPÓSITOS CUASIMO NETARIOS	29,009,380,665.42		

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749

DEPÓSITOS A PLAZOS	1,205,225,388.44		
OBLIGACIONES EN TÍTULOS Y VALORES EMITIDOS		6,689,441,353.27	
POLÍTICA MONETARIA	2,274,525,635.34		
BRECHA POR ASISTENCIA FINANCIERA	4,367,319,799.96		
INTERESES POR PAGAR EN EL INTERIOR	47,534,175.69		
OBLIGACIONES EN EL INTERIOR	61,742.28		
DEPÓSITOS BAJO DISPOSICIONES ESPECIALES		37.432,072.41	
DEPÓSITOS PARA PAGO DE IMPORTACIONES	413,059.28		
OTRO S DEPÓSITOS RESTRINGIDOS	37,019,013.13		
FONDOS Y CRÉDITOS DEL GOBIERNO CENTRAL		37,782,184.02	
FONDOS DE CONTRAPARTIDAS DEL GOBIERNO CENTRAL	26,557,721.22		
OTRO S DEPÓSITOS DEL GOBIERNO CENTRAL	11,224,462.80		
OTROS PASIVOS CON RESIDENTES		239,693,214.34	
RETENCIONES LABORALES Y FISCALES	63,995,975.69		
PASIVOS DIVERSOS	175,697,238.65		
TOTAL PASIVOS			132,582,089.403.65
CAPITAL Y RESERVAS			
CAPITAL			1,928,951.428.58
CAPITAL INICIAL		10,571.428.58	
APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL		1,918,380,000.00	
UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADA			1,788,661,22S.12
UTILIDADES (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES		2,665,944,040.68	
UTILIDADES (PERDIDA) DEL PERIODO		(877,282,815.56)	
DIFERENCIAL CAMBIARIO ACUMULADO			(5,419,747,621.18)
DIFERENCIAL CAMBIARIO PERIODOS ANTERIORES		(4,739,798,066.44)	
DIFERENCIAL CAMBIARIO DEL PERIODO		(679,949,554.74)	

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749

TOTAL PASIVO Y CAPITAL			130,879,954,436.17

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA Y ACREEDORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
CUENTAS PATRIMONIALES Y TERCEROS	49,843,375,885.14	CUENTAS PATRIMONIALES Y TERCEROS	12,151,039,433.68
CUENTAS POR CONTRA DEUDORAS	12,151.039.433.68	CUENTAS POR CONTRA ACREEDORAS	49,843.375,885.14
TOTAL	**61,994,415,318.82**		**61,994,415,318.82**

ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

I. INGRESOS FINANCIEROS		**765,296,936.54**
Ingresos financieros devengados		484,383,322.34
Intereses sobre operaciones internacionales	153,970,694.67	
Intereses sobre operaciones nacionales	274,942,641.43	
Descuento instrumentos financieros	55,469.986.24	
Ingresos financieros recibidos		280,913,610.20
Intereses sobre operaciones internacionales	253,082,350.64	
Intereses sobre operaciones nacionales	1,410,194.97	
Descuento instrumentos financieros	26.421,064 .59	
II. GASTOS FINANCIEROS		**718,600,305,48**
Gastos financieros devengados		455,703,319.30
Intereses sobre operaciones internacionales	411,217,677.93	
Intereses sobre operaciones nacionales	44,485,641.37	
Gastos financieros pagados		262,896,986.18
Intereses sobre operaciones internacionales	101,255,014.97	
Intereses sobre operaciones nacionales	161,641,971.21	

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749

UTILIDAD (PÉRDIDA) FINANCIERA		**46,696,627.06**
III. INGRESOS DE OPERACIONES		**157,711,021.14**
Ingresos de operaciones recibidos		157,711,021.14
Operaciones internacionales	117,920,685.86	
Operaciones financieras	39.790,335.28	
IV. GASTOS DE OPERACIONES		**1,125,223,547.43**
Gastos de operaciones devengados		37,486,884.26
Servidos no personales	37,486,884.26	
Gastos de operaciones pagados		1,087,736,663. 17
Servicios personales	371,417,619.74	
Servicios no personales	178,972,168.72	
Materiales y suministros	15,045,550.51	
Programas especiales	25,593,493.19	
Instituciones y organismos	68,103,419.58	
Encuestas y censos	63,467,956.18	
Billetes y monedas	365,136,455.25	
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONES		**(967,512,526.29)**
V. OTROS INGRESOS		**90,648,374.62**
VI. OTROS GASTOS		**47,115,290.95**
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL PERÍODO		**(877,282,815.56)**
VII. DIFERENCIAL CAMBIARIO DEL PERÍODO		**(679,949,554.74)**
VIII.RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO		**(1,557,232,370.30)**

Es conforme con su original con la cual fue debidamente cotejada, y con base en las facultades conferidas en el artículo 38 del Reglamento Interno del Consejo Directivo, libro la presente Certificación con razón de rúbrica, firma y sello, en la ciudad de Managua a los veintitrés días del mes de febrero del año dos mil diecisiete. (F) **Ruth Elizabeth Rojas Mercado. Un Sello. Secretaria Ad Hoc del Consejo Directivo.**

Fuente: http://www.leybook.com/doc/18749