

SBV AUDITORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO “PORTOVIAL EP”

INFORME GENERAL

Auditoría a los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2020, realizado por la compañía SBV AUDITORES ASOCIADOS CÍA. LTDA. en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. PORTOVIAL2022-DJU-CONTCCD002, suscrito el 01 de febrero de 2022.

PERÍODO DESDE: 2020-01-01 HASTA: 2020-12-31

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
“PORTOVIAL EP”**

Auditoría a los Estados Financieros en la Empresa Pública Municipal de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial del cantón Portoviejo “PORTOVIAL EP”, por el ejercicio económico del año terminado al 31 de diciembre del año 2020, realizado por la compañía SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. PORTOVIAL2022-DJU-CONTCCD002, suscrito el 01 de febrero de 2022.

SBV AUDITORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Quito – Ecuador

Siglas y abreviaturas

Art.	Artículo
AE	Auditoría Externa
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
BCE	Banco Central del Ecuador
PORTOVIAl	Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
INCOP	Instituto Nacional de Contratación Pública
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSNCp	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
NCI	Normas de Control Interno
RGLOSNCp	Reglamento General de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen	1
Estado de situación financiera	7
Estado de resultados	10
Estado de flujo de efectivo	13
Estado de evolución del patrimonio	15
Notas a los estados financieros	16

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
“PORTOVIAL EP”**

SECCIÓN I

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ref. Informe aprobado el:.....

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Gerente General

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO "PORTOVIAL EP"

Presente

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO "PORTOVIAL EP" por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del año 2020, que comprenden los estados de situación financiera, los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en la fecha correspondiente, y un resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los párrafos de "*Bases para una opinión con salvedades*", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO "PORTOVIAL EP", al 31 de diciembre del año 2020; y, los resultados integrales de sus operaciones, evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en la fecha correspondiente, de conformidad con las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental.
3. El desarrollo y ejecución de la auditoría financiera en la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO "PORTOVIAL EP", se realizó de conformidad con el contrato de prestación de servicios de auditoría código PORTOVIAL2022-DJU-CONTCCD002, suscrito el 01 de febrero de 2022, con la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad

Vial del Cantón Portoviejo y las mismas se efectuaron con base en los pliegos de contratación de la mencionada institución.

Base para una opinión con salvedades

4. Debido a que fuimos contratados con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio contable, no participamos de la toma física de existencias en el período 2020. Debido a la situación antes indicada desconocemos si ajustes fuesen necesarios sobre los saldos presentados en los Estados Financieros Adjuntos.
5. Al 31 de diciembre de 2020 se identificaron diferencias en el cálculo global por depreciación acumulada, debido a que no se establecieron procesos de control para la verificación de la información que emite el sistema informático para el cálculo de la depreciación, ocasionando que la depreciación acumulada se encuentre subvaluada por 31 144,68 USD en el año de revisión.
6. Al 31 de diciembre de 2020 se determinaron inconsistencias de la recaudación entre los valores registrados en libros y el anexo, debido a que no se conciliaron los valores registrados en los libros contables y el anexo de recaudación por un valor total de 16 962,28 USD en el año de revisión.
7. Al 31 de diciembre de 2020 se determinaron diferencias de la facturación entre los valores registrados en libros y el anexo, debido a que no se conciliaron los valores registrados en los libros contables y el anexo de facturación por un valor total de 28 176,00 USD en el año de revisión.

Independencia del Auditor

8. Somos independientes de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores según la sección 290 Independencia - Encargos de Auditoría y Revisión y sus párrafos 290.4 y 290.6, cumpliendo con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con los requisitos.

9. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental aplicables en el Sector Público. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión con salvedades de auditoría.

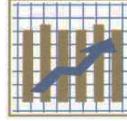
Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

10. La Administración de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental y de su control interno determinado como necesario por la entidad, que permitan la preparación de estados financieros libres de incorrecciones importantes, debidas a fraude o error.

11. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con esta capacidad y utilizando el supuesto contable de negocio en marcha para el registro contable de sus operaciones; excepto si, la Administración tiene intenciones claras de liquidar la entidad o cesar operaciones, o no tiene alternativa realista para mantener el supuesto antes indicado. La Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Auditor

12. Los objetivos de nuestra labor son obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Certeza razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de



Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista, que puede originarse de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse e influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

13. Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría; también:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y efectuamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error equivocado material resultante del fraude es mayor que el resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la elusión del control interno.
 - Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración.
 - Concluimos sobre el adecuado uso por parte de la Administración, de la base contable del negocio en marcha, y basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, debemos indicar en nuestro informe de auditoría las revelaciones respectivas en los Estados

Financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden hacer que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

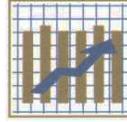
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y complementarios

14. El proceso precontractual, contractual y la ejecución de los contratos de adquisición de bienes y prestación de servicios suscritos por la entidad en el año 2020, no fueron realizados por cuanto la finalidad de la presente auditoría es dictaminar sobre la razonabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2020.
15. Debido a la importancia de los hechos ocurridos a partir del año 2020, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID-19, así como las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, hacen prever que se tendrá una afectación de posibles impactos financieros en la Empresa Pública. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos analizando estas posibles circunstancias.

Otros asuntos

16. A la fecha del Informe se encuentra vigente el Acuerdo Ministerial 0066 del Ministerio de Finanzas de 27 de junio de 2019, relacionado con las Normas Técnicas sobre Cuentas Transitorias para la Conciliación de Saldos en Empresas Públicas que indica que las transacciones a partir del 1 de julio de 2019, deben registrarse en las cuentas ordinarias y no podrán trasladarse a las Cuentas Transitorias para Conciliación de Saldos. Al 31 de diciembre de 2020,



los estados financieros reflejarán los saldos no conciliados que permanezcan en las Cuentas Transitorias para la Conciliación de SalDOS.

SBV Auditors

SBV Audidores Asociados Cia. Ltda.
RNAE-490

Quito, 20 de junio de 2022

Ing. Pablo Andrés Díaz Rosero
GERENTE GENERAL



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
“PORTOVIAL EP”**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Desde el 01 de enero de 2020 hasta el 31 de diciembre de 2020

Código cuenta	Descripción	Saldo
	ACTIVOS	
	CORRIENTES	
1.1.1.06.01.	BANCO CENTRAL TR 75310016	130,240.21
1.1.1.15.01.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN	1,194.14
1.1.2.05.01.	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	526.51
1.1.3.13.01.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,402.59
1.1.3.17.01.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	277,022.43
1.1.3.18.01.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	34,736.74
1.1.3.28.01.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	95,649.53
1.2.4.97.07.	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EA-DE GADS Y EMPRESAS PUBLICAS, COMPRA DE B/S	5,386.56
1.2.4.98.01.	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	231,976.37
	TOTAL CORRIENTES	778,135.08
	LARGO PLAZO	
	FIJOS	
1.4.1.01.03.	MOBILIARIOS	91,881.32
1.4.1.01.04.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES DE LARGA DURACION)	127,540.85
1.4.1.01.05.	VEHÍCULOS	86,301.14
1.4.1.01.06.	HERRAMIENTAS (B. LARGA DURACION)	1,073.70
1.4.1.01.07.	EQUIPO, SISTEMA Y PAQUETES	133,466.72
1.4.1.01.11.	PARTES Y REPUESTOS	14,297.06
1.4.1.03.01.	TERRENOS	698,537.77
1.4.1.03.02.	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS (BIENES INMUEBLES)	7,952.00
1.4.1.03.03.	BIENES PREFABRICADOS	15,613.56
1.4.1.99.02.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-477.12
1.4.1.99.03.	(-) DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIOS	-27,042.01
1.4.1.99.04.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-30,444.99
1.4.1.99.05.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-26,473.96
1.4.1.99.06.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-1,913.17
1.4.1.99.07.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-89,507.36

Código cuenta	Descripción	Saldo
1.4.1.99.11.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PARTES Y REPUESTOS	-2,972.20
1.4.1.99.23.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES PREFABRICADOS	-3,747.25
	TOTAL FIJOS	994,086.06
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	
1.5.1.42.02.	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	1,390,472.83
1.5.1.92.01.	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	30,739.92
1.5.2.38.11.	EXISTENCIAS DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA Y SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS	1,230.25
	TOTAL INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	1,422,443.00
	OTROS	
1.3.1.01.02.	EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	3,772.35
1.3.1.01.03.	EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	484.14
1.3.1.01.04.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	18,805.88
1.3.1.01.05.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	771.46
1.3.1.01.11.	MATERIALES DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS	2,473.19
1.3.1.01.13.	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	52.10
	TOTAL OTROS	26,359.12
	TOTAL ACTIVOS	3,221,023.26
	PASIVOS	
	CORRIENTES	
2.1.2.01.01.	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	189,918.50
2.1.2.09.01.	DEPÓSITOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	584.40
2.1.2.51.01.	DEPÓSITOS DE RECAUDACIONES EN EL SISTEMA FINANCIERO	139,662.01
2.1.3.51.01.	CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	34,951.30
2.1.3.53.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	3,866.83
2.1.3.57.01.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	12.67
2.1.3.73.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	3,380.93
2.1.3.84.01.	CUENTAS POR PAG INV BIENES LARGA DURACION	76,181.11
2.2.4.98.01.	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	1,393.34
	TOTAL CORRIENTES	449,951.09
	LARGO PLAZO	
2.2.3.01.01.	CRÉDITOS DEL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	914,824.89
	TOTAL LARGO PLAZO	914,824.89
	TOTAL PASIVOS	1,364,775.98

Código cuenta	Descripción	Saldo
	PATRIMONIO	
6.1.1.07.01.	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	695,521.15
6.1.1.99.01.	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	31,690.00
6.1.8.01.01.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	756,321.33
6.1.8.03.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	372,714.80
	TOTAL PATRIMONIO	1,856,247.28
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	3,221,023.26
	CUENTAS DE ORDEN	
	ORDEN DEUDOR	
9.1.1.09.01.	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	2,405,523.40
9.1.1.17.01.	BIENES NO DEPRECIABLES	22,451.01
	TOTAL ORDEN DEUDOR	2,427,974.41
	ORDEN ACREEDOR	
9.2.1.09.01.	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	2,405,523.40
9.2.1.17.01.	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	22,451.01
	TOTAL ORDEN ACREEDOR	2,427,974.41

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
"PORTOVIAL EP"**

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero de 2020 hasta el 31 de diciembre de 2020

Código	Descripción	Saldo
	RESULTADOS DE OPERACIÓN	
6.2.3.01.11	INSCRIPCIONES, REGISTROS Y MATRÍCULAS	476,290.82
6.2.3.01.99	OTRAS TASAS GENERALES	485,462.21
6.3.1.52.01	INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO	-250,354.17
6.3.1.54.01	INVERSIONES EN INVENTARIOS NACIONALES DE USO PUBLICO	-55,330.00
6.3.3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	-207,470.28
6.3.3.02.03	DECIMO 3ER SUELDO	-134,396.59
6.3.3.02.04	DECIMO 4TO SUELDO	-62,767.15
6.3.3.05.10	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-
		1,401,767.56
6.3.3.05.12	SUBROGACIÓN	-519.40
6.3.3.05.13	ENCARGOS	-624.07
6.3.3.06.01	APORTE PATRONAL 9.65% IESS	-185,097.27
6.3.3.06.02	FONDO DE RESERVA	-117,963.82
6.3.3.07.07	COMP. POR VACACIONES NO GOZ POR	-14,283.21
6.3.4.01.01	AGUA POTABLE	-809.34
6.3.4.01.04	ENERGIA ELECTRICA	-16,583.50
6.3.4.01.05	TELECOMUNICACIONES	-26,905.84
6.3.4.01.06	SERVICIO DE CORREO	-46.25
6.3.4.02.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	-190.00
6.3.4.02.04	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES FOTOCOPIADO TRADUCCION	-11,603.98
6.3.4.02.07	DIFUSION, INFORMACION Y	-10,977.35
6.3.4.02.08	SERVICIOS DE SEGURIDAD	-91,393.12
6.3.4.02.09	SERVICIOS DE ASEO; LAVADO DE VESTIMENTA DE TRABAJO; FUMIGACIÓN, DESINFECCIÓN Y LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	-33,894.74
6.3.4.02.28	REGISTRO DE FIRMAS DIGITALES	-20.16
6.3.4.02.49	EVENTOS PUBLICOS PROMOCIONALES	-2,228.80
6.3.4.04.02	EDIF. LOCALES Y RESID. CABLEADO Y	-21,129.97
6.3.4.04.03	GTOS EN MOBILIARIOS (INST,)	-1,883.00
6.3.4.04.04	MAQ. Y EQUIPOS INST. MANT Y	-7,891.12
6.3.4.04.05	VEHICULOS (SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION)	-11,759.01
6.3.4.04.18	MANTENIMIENTO DE ÁREAS VERDES Y ARREGLO DE VÍAS INTERNAS	-786.24
6.3.4.05.02	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS	-57,661.70

Código	Descripción	Saldo
6.3.4.05.04	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-28,553.79
6.3.4.05.05	ARRENDAMIENTO DE VEHICULO	-11,825.14
6.3.4.06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	-12,520.96
6.3.4.06.07	SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	-181,292.19
6.3.4.06.12	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	-7,666.01
6.3.4.07.01	DESRR. ACT. ASISTENCIA TECNOLOGICA	-2,539.00
6.3.4.07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS	-137,683.80
6.3.4.07.04	MANTENIM. Y REPARAC DE EQUIPOS Y	-5,685.12
6.3.4.08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	-5,304.87
6.3.4.08.02	VEST, LENC, PRENDAS PROT Y ACCESORIOS	-27,105.47
6.3.4.08.03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-7,380.55
6.3.4.08.04	MATERIALES DE OFICINA	-10,629.45
6.3.4.08.05	MATERIALES DE ASEO	-30.56
6.3.4.08.08	INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	-2,550.24
6.3.4.08.09	INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS	-286.00
6.3.4.08.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA CARPINTERÍA Y SEÑALIZACION VIAL	-1,169.15
6.3.4.08.13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	-9,491.84
6.3.4.08.19	ADQUISICIÓN DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	-3,447.68
6.3.4.08.26	DISPOSITIVOS MEDICOS DE USO GENERAL	-509.20
6.3.4.45.03	MOBILIARIOS	-855.91
6.3.4.45.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-263.56
6.3.4.45.06	HERRAMIENTAS	-762.17
6.3.4.45.11	PARTES Y REPUESTOS	-211.70
6.3.5.01.02	TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	-1,990.56
6.3.5.04.01	SEGUROS	-21,781.92
6.3.5.04.03	COMISIONES BANCARIAS	-1,213.77
6.3.5.04.19	DEVOLUCION DE MULTAS Y OTROS	-49,370.10
6.3.5.05.01	DIETAS	-355.32
	TOTAL RESULTADOS DE OPERACIÓN	-
		2,297,060.64
	TRANSFERENCIAS NETAS	
6.2.6.01.01	DEL GOBIERNO CENTRAL	1,365,587.23
6.2.6.21.01	DEL GOBIERNO CENTRAL	1,004,412.77
6.3.6.01.01	AL GOBIERNO CENTRAL	-21,185.80
	TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS	2,348,814.20
	RESULTADO FINANCIERO	
6.2.5.04.16	INFRACCIONES A LA LEY ORGANICA DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL	431,357.31
6.3.5.02.01	INTERESES AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	-56,979.90
	TOTAL RESULTADO FINANCIERO	374,377.41

Código	Descripción	Saldo
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	
6.2.5.21.01	EJECUCIÓN DE GARANTÍAS	2,679.20
6.2.5.24.99	OTROS NO ESPECIFICADOS	6.62
6.3.8.51.01	GASTO DE DEPRECIACION DE BIENES	-56,101.99
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	-53,416.17
	TOTAL => RESULTADO DEL EJERCICIO	372,714.80

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
"PORTOVIAL EP"**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Enero a Diciembre 2020

Código	Descripción	Valor
	Fuentes Corrientes	
1.1.3.13.	TASAS Y CONTRIBUCIONES	960,350.44
1.1.3.17.	CTAS POR COBRAR, RENTAS DE INV. Y MULTAS	154,334.88
1.1.3.18.	CTAS POR COBRAR, TRANSF Y DONACIONES	1,330,850.49
1.1.3.19.	OTROS INGRESOS	2,685.82
	TOTAL FUENTES CORRIENTES	2,448,221.63
	Usos Corrientes	
2.1.3.51.	CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2,089,938.05
2.1.3.53.	BIENES Y SERVICIOS	762,791.52
2.1.3.56.	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	56,979.90
2.1.3.57.	OTROS GASTOS	74,699.00
2.1.3.58.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	21,185.80
	TOTAL USOS CORRIENTES	3,005,594.27
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-557,372.64
	Fuentes de Capital	
1.1.3.28.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	908,763.24
	TOTAL FUENTES DE CAPITAL	908,763.24
	Usos de Producción, Inversión y Capital	
2.1.3.73.	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	334,273.41
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAG INV BIENES LARGA DURACION	836,136.95
	TOTAL USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL	1,170,410.36
	SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL	-261,647.12
	SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	-819,019.76
	APLICACION DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT	
	Fuentes de Financiamiento	
1.1.3.36.	ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	293,932.15
1.1.3.97.	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	347,541.08
1.1.3.98.	COBROS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES	68,307.37
	TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	709,780.60
	Usos de Financiamiento	
2.1.3.96.	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	47,406.00
2.1.3.98.	PAGOS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES	79,745.76
	TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	127,151.76
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	582,628.84
	Flujos no Presupuestarios	
	TOTAL FUENTES FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	0.00
	TOTAL USOS FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	0.00
	TOTAL FLUJOS NETOS	0.00

	Variaciones no Presupuestarias	
1.1.1.	DISPONIBILIDADES	83,756.12
1.1.2.	ANTICIPO DE FONDOS	-526.51
2.1.2.	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	153,161.31
	TOTAL VARIACIONES NETAS	236,390.92
	SUPERAVIT O DEFICIT TOTAL	819,019.76

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
“PORTOVIAL EP”**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Diciembre de 2020

Código cuenta	Descripción	Inicial	Débito	Crédito	Saldo
6.1.1.07.01.	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	695,521.15	0.00	0.00	695,521.15
6.1.1.99.01.	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	0.00	31,690.00	31,690.00
6.1.1.99.02	DONACIONES RECIB. BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
6.1.8.01.01.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	756,321.33	0.00	0.00	756,321.33
6.1.8.03.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	0.00	0.00	372,714.80	372,714.80
	Saldo hasta Diciembre				1,856,247.28

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE,
TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO
"PORTOVIAL EP"**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo, EPM PORTOVIAL, se creó mediante Ordenanza Municipal que fue debidamente discutida y aprobada por el Concejo Municipal del Cantón Portoviejo en dos sesiones distintas, celebradas los días 15 de Octubre de 2012 y 5 de Marzo de 2013, de conformidad a lo que dispone el Art. 322 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización; habiendo sido aprobada definitivamente en la sesión del 5 de Marzo de 2013,

PORTOVIAL, asumió formalmente las competencias del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial a partir del 1 de noviembre de 2014 conforme consta en Resolución No. 179 emitida por la ANT de fecha Octubre 29 de 2014, dentro del modelo de gestión B: Títulos habilitantes y Matriculación y Revisión Técnica Vehicular.

Mediante Ordenanza Sustitutiva a la Ordenanza de creación de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo "EPM-PORTOVIAL" de fecha 13 de diciembre de 2016 se modifica la razón social: **"Artículo 1.- Créase la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP, - en adelante PORTOVIAL EP-**, como persona jurídica de derecho público, duración indefinida, patrimonio propio, autonomía financiera, económica, administrativa y de gestión."

Mediante Resolución No.005-CNC-2017 de fecha 30 de agosto de 2017 se resolvió revisar los modelos de gestión determinados en el artículo 1 de la Resolución No.003CNC-2015 de fecha 26 de marzo de 2015 y Resolución No.002-CNC-2016 de fecha 23 de marzo de 2016, asignando al GAD Municipal de Portoviejo al modelo de gestión A.

Luego de cumplir con los requisitos previstos, la ANT mediante Resolución No.041DE-ANT-2018 de fecha 27 de diciembre de 2018 RESUELVE disponer el alta a los Agentes Civiles de Tránsito para la gestión descentralizada de la competencia de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial para el Gad Municipal de Portoviejo a través de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo EP, PORTOVIAL EP; y, mediante Resolución No.008-DE-ANT-2019 de fecha 30 de enero de 2019 Resuelve Certificar que el Gad Municipal de Portoviejo, cumplió con los requisitos necesarios, por lo que se encuentra en capacidad para empezar a ejecutar las Competencias de Control Operativo dentro de su jurisdicción.

Mediante Resolución PORTOVIAL2019-GER-RES003 de fecha 1 de febrero de 2019, se resuelve acoger la Resolución No.008-DE-ANT-2019 y se da inicio al control operativo de Tránsito desde el 4 de febrero de 2019.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1. Base de Preparación

El Sistema Financiero Contable de PORTOVIAL EP está estructurado conforme a los dispuesto en el Acuerdo Ministerial 067 sobre Normativa de Contabilidad Gubernamental y su modificación en Acuerdo 134 de fecha 28 de noviembre de 2019, principios de contabilidad generalmente aceptados, normas técnicas de control interno y de contabilidad expedidas por la Contraloría General del Estado, Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y demás normas, reglamentos y leyes vigentes emitidas en materia de Finanzas, Contabilidad, Presupuestos y Normativa Tributaria.

PORTOVIAL EP cuenta con personalidad jurídica de derecho público, con patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en el Cantón Portoviejo Provincia de Manabí, según Ordenanza de creación.

A partir de julio de 2015 se implementó el sistema contable financiero OlympoV7 con sus módulos de Contabilidad, Cartera, Presupuesto y Anexos Financieros, a partir de enero de 2016 se contrata el módulo de Inventarios y Activos Fijos, en diciembre de 2016 se contrata el módulo de Roles de Pago; y, hasta mayo 2018 se transacciona con el referido sistema.

A partir de junio de 2018 se implementa el Sistema de Administración Financiera Tributaria SAFT por disposición de la máxima autoridad; el cual busca integrar todos los procesos a nivel de todas las Empresas Públicas del Gad Portoviejo.

Cabe mencionar que el SAFT es una plataforma a nivel web (ERP), administrado desde la infraestructura tecnológica del Gad Municipal Portoviejo, que ha presentado varias fallas desde su implementación; las mismas que han sido reportadas y relativamente solucionadas.

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de PORTOVIAL EP y

de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a las Normas del Sistema de Administración Financiera emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras.

2.4. Anticipos de Fondos

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos.

2.5. Cuentas por Cobrar

Corresponde a los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos por tasas de revisión técnica vehicular administrada mediante Fideicomiso y la emisión de infracciones de tránsito.

2.6. Deudores Financieros

Corresponde a los recursos por derechos o valores generados en años anteriores.

2.7. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a los bienes muebles e inmuebles destinados a actividades administrativas y operacionales, son medidos al costo de adquisición y se presentan netos de su depreciación acumulada.

2.8. Inversiones en Obras en Proceso

Corresponde a la acumulación de costos por la construcción de bienes (edificio administrativo) y la existencia de bienes de consumo para inversión.

2.9. Otros

Comprende las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a actividades administrativas.

2.10. Depósitos y fondos de terceros

Registra los valores recaudados en el sistema financiero y que no fueron aplicados a procesos de matriculación; y, los valores recaudados por Impuesto a los Vehículos del Gad Portoviejo en conformidad a convenio de recaudación.

2.11. Cuentas por pagar

Comprende las obligaciones de pago provenientes de financiamiento de tercero.

2.12. Empréstitos

Comprende los desembolsos provenientes de créditos contratados.

2.13. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos están representados por las Tasas y Contribuciones, Infracciones a la Ley de Tránsito, y; Transferencias Recibidas por la asunción de competencias dentro del modelo de gestión A.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y pueden ser confiablemente medidos al valor justo del pago recibido.

2.14. Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el ejercicio para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banco Central	130.240,21	205.676,54
Bancos Comerciales	1.194,14	9.513,93
Total	<u>131.434,35</u>	<u>215.190,47</u>

NOTA 4 ANTICIPOS DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES FINANCIEROS

4.1 Composición del rubro

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y del 2019 es la siguiente:

	2020	2019
Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	-	319.491,64
Anticipos a Proveedores de Bienes	526,51	33.436,00
Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	1.402,59	-
Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	277.022,43	300.144,15
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	34.736,74	-
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Inversión	95.649,53	-
Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	-	139,59
Anticipos por Devengar de EA-de Gads y Empresas	5.386,56	-
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	231.976,37	-
Total	646.700,73	653.211,38

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.1 Valores netos

	2020	2019
Mobiliarios	91.881,32	81.974,48
Maquinarias y Equipos	127.540,85	88.963,70
Vehículos	86.301,14	86.301,14
Herramientas	1.073,70	124,71
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	133.466,72	133.466,72
Partes y Repuestos	14.297,06	14.297,06
Terrenos	698.537,77	698.537,77
Edificios, Locales y Residencias	7.952,00	7.952,00
Bienes Prefabricados	15.613,56	15.613,56
Total	1.176.664,12	1.127.231,14

5.2 Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo

	2020	2019
Mobiliarios	27.042,01	21.150,92
Maquinarias y Equipos	30.444,99	18.777,60
Vehículos	26.473,96	10.939,76
Herramientas	1.913,17	1.304,12
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	89.507,36	71.399,26
Partes y Repuestos	2.972,20	443,10
Edificios, Locales y Residencias	477,12	119,28
Bienes Prefabricados	3.747,25	2.342,03
Total	182.578,06	126.476,07

5.3 Movimientos

El detalle de movimientos ocurridos en propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 es el siguiente:

Concepto	Saldo 01/01/2019	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2019
Mobiliarios	63.074,80	18.899,68	-	81.974,48
Maquinarias y Equipos	48.925,94	40.037,76	-	88.963,70
Vehículos	-	86.301,14	-	86.301,14
Herramientas	124,71	-	-	124,71
Equipos, Sistemas y Paq. Inf.	111.670,31	21.796,41	-	133.466,72
Partes y Repuestos	246,40	14.050,66	-	14.297,06
Terrenos	679.887,51	18.650,26	-	698.537,77
Edificios, Locales y Residencias	-	7.952,00	-	7.952,00
Bienes Prefabricados	15.613,56	-	-	15.613,56
Total	919.543,23	207.687,91	-	1.127.231,14

Concepto	Saldo 01/01/2020	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2020
Mobiliarios	81.974,48	9.906,84	-	91.881,32
Maquinarias y Equipos	88.963,70	38.577,15	-	127.540,85
Vehículos	86.301,14	-	-	86.301,14
Herramientas	124,71	948,99	-	1.073,70
Equipos, Sistemas y Paq. Inf.	133.466,72	-	-	133.466,72
Partes y Repuestos	14.297,06	-	-	14.297,06
Terrenos	698.537,77	-	-	698.537,77
Edificios, Locales y Residencias	7.952,00	-	-	7.952,00
Bienes Prefabricados	15.613,56	-	-	15.613,56
Total	1.127.231,14	49.432,98	-	1.176.664,12

NOTA 6 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y del 2019 es la siguiente:

	2020	2019
Edificios, Locales y Residencias	1.390.472,83	495.897,75
Otras Obras de Infraestructura	-	22.612,80
(-) Aplicación a Gastos de Gestión	-	(22.612,80)
Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso	30.739,92	-
Existencias de Insumos, Bienes, Materiales Suministros	1.230,25	-
Total	1.422.443,00	495.897,75

NOTA 7 OTROS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y del 2019 es la siguiente:

	2020	2019
Existencias de Vestuario y Prendas de Protección	3.772,35	2.822,67
Existencias de Combustibles y Lubricantes	484,14	3,60
Existencias de Materiales de Oficina	18.805,88	7.346,61
Existencias de Materiales de Aseo	771,46	50,24
Existencias de Materiales, Bienes y Suministros	2.473,19	2.477,83
Existencias de Repuestos y Accesorios	52,10	528,30
Total	26.359,12	13.229,25

NOTA 8 DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

	2020	2019
Depósitos de Intermediación	189.918,50	38.184,00
Depósitos Pendientes de Aplicación	584,40	698,40
Depósitos de Recaudaciones en el Sistema	139.662,01	138.121,20
Total	330.164,91	177.003,60

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

	2020	2019
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	34.951,30	36.445,60
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	3.866,83	16.360,32
Cuentas por Pagar Otros Gastos	12,67	-
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	3.380,93	5.958,37
Cuentas por Pagar Bienes de Larga Duración	76.181,11	20.981,47
Cuentas por Pagar Años Anteriores	1.393,34	1.393,34
Total	119.786,18	81.139,10

NOTA 10 EMPRESTITOS

Crédito BEDE para la construcción del edificio administrativo de PORTOVIAL EP.

	2020	2019
Créditos del Sector Público Financiero	914.824,89	668.298,74
Total	914.824,89	668.298,74

NOTA 11 PATRIMONIO

	2020	2019
Patrimonio de Empresas Públicas	695.521,15	694.123,15
Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	31.690,00	1.398,00
Resultados Ejercicios Anteriores	756.321,33	674.569,19
Resultado Ejercicio Vigente	372.714,80	81.752,14
Total	1.856.247,28	1.451.842,48

NOTA 12 INGRESOS

12.1 Ingresos de Operación

Comprende los servicios de matriculación vehicular y otras tasas (revisión técnica vehicular) que a partir de agosto 2020 se maneja mediante Fideicomiso.

	2020	2019
Inscripciones, Registros y Matrículas	476.290,82	773.069,65
Otras Tasas Generales	485.462,21	74,79
Total	961.753,03	773.144,44

12.2 Transferencias Netas

Comprende los valores que transfiere el Ministerio de Economía y Finanzas por la Asunción de Competencias.

	2020	2019
Del Gobierno Central (Corriente)	1.365.587,23	1.213.816,89
Del Gobierno Central (Inversión)	1.004.412,77	1.074.307,91
Total	2.370.000,00	2.288.124,80

12.3 Ingresos Financieros

	2020	2019
Incumplimientos de Contratos	-	3.675,70
Infracciones a Ley Orgánica de Transporte Terrestre	431.357,31	429.145,26
Total	431.357,31	432.820,96

12.4 Otros Ingresos

	2020	2019
Ejecución de Garantías	2.690,20	-
Otros	6,62	1.425,41
Bienes provenientes de chatarrización	-	212,00
Total	2.685,82	1.637,41

NOTA 13 GASTOS

13.1 Gastos de Inversión

	2020	2019
Inversiones en Actividades de Fomento	250.354,17	261.194,32
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	-	250.326,13
Inversiones en Inventarios Nacionales de Uso Público	55.330,00	-
Total	305.684,17	511.520,45

13.2 Gastos de Personal

	2020	2019
Remuneraciones Unificadas	207.470,28	215.872,84
Décimo Tercer Sueldo	134.396,59	130.622,72
Décimo Cuarto Sueldo	62.767,15	24.580,96
Horas Extraordinarias y Suplementarias	-	412,40
Servicios Personales por Contrato	1.401.767,56	1.426.871,25
Subrogación	519,40	1.300,43
Encargos	624,07	3.771,53
Aporte Patronal les	185.097,27	188.314,79
Fondo de Reserva	117.963,82	49.934,56
Compensación por Vacaciones no Gozadas	14.283,21	4.889,26
Total	2.124.889,35	2.046.570,74

13.2 Gastos de Operación

	2020	2019
Agua Potable	809,34	656,4
Energía Eléctrica	16.583,50	9.121,35
Telecomunicaciones	26.905,84	22.047,08
Servicio de Correo	46,25	942,33
Transporte de Personal	190,00	-
Almacenamiento, Embalaje y Recargad de Extintores	-	67,20
Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones	11.603,98	11.158,05
Difusión, Información y Publicidad	10.977,35	224,00
Servicios de Seguridad	91.393,12	105.463,95
Servicio de Aseo	33.894,74	16.342,25
Difusión e Información	-	17.381,78
Servicio de Publicidad y Propaganda	-	8.012,37
Registro de Firmas Digitales	20,16	160,16
Eventos Públicos Promocionales	2.228,80	1.500,80
Pasajes al Interior	-	4.146,88
Viáticos y Subsistencias en el Interior	-	2.146,78

Gastos en Terrenos	-	15.493,85
Edificios, Locales y Residencias (Mantenimiento)	21.129,97	14.999,02
Gastos en Mobiliarios (Mantenimiento)	1.883,00	2.093,20
Maquinaria y Equipo (Mantenimiento)	7.891,12	13.495,87
Vehículos (Servicio de Mantenimiento y Reparación)	11.759,01	6.483,70
Mantenimiento de Áreas Verdes y Vías Internas	786,24	120,00
Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	-	2.799,28
Otros Gastos en Instalaciones, Mantenimientos	-	50,00
Arrendamiento de Edificios, Locales y Residencias	57.661,70	86.872,64
Arrendamiento de Maquinarias y Equipos	28.553,79	18.204,42
Arrendamiento de Vehículo	11.825,14	42.349,30
Servicios de Auditoria	-	12.252,80
Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	12.520,96	4.480,00
Servicios Técnicos Especializados	181.292,19	-
Capacitación a Servidores Públicos	7.666,01	35.551,97
Desarrollo, Actualización y Asistencia Tecnológica	2.539,00	3.461,27
Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Infor.	137.683,80	225.843,82
Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sist. Infor.	5.685,12	-
Alimentos y Bebidas	5.304,87	2.995,18
Vestuario y Prendas de Protección	27.105,47	28.359,91
Combustibles y Lubricantes	7.380,55	12.414,76
Materiales de Oficina	10.629,45	17.859,08
Materiales de Aseo	30,56	527,68
Instrumental Médico Menor	2.550,24	-
Inventarios de Medicamentos	286,00	-
Herramientas (Bienes de uso y consumo corriente)	-	52,10
Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería	1.169,15	759,49
Repuestos y Accesorios	9.491,84	4.156,37
Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos	3.447,68	-
Dispositivos Médicos de Uso General	509,20	-
Mobiliarios	855,91	7.489,05
Maquinarias y Equipos	263,56	1.522,42
Herramientas	762,17	537,40
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	-	551,60
Partes y Repuestos	211,70	294,31
Tasas Generales	1.990,56	2.205,25
Seguros	21.781,92	14.609,91
Comisiones Bancarias	1.213,77	431,88
Devolución de Multas y Otros	49.370,10	-
Otros Gastos Financieros	-	0,02
Dietas	355,32	710,64
Total	828.240,15	779.399,57

13.2 Otros Gastos

	2020	2019
A Cuentas de Fondos Especiales	21.185,80	9.005,50
Intereses al Sector Público Financiero	56.979,90	20.496,58
Gasto de Depreciación de Bienes	56.101,99	46.982,63
Total	134.267,69	76.484,71

NOTA 14 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2020 fecha de cierre de los Estados Financieros y su fecha de aprobación, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero contable que pudieran afectar el Patrimonio de la Empresa o la interpretación de sus Estados Financieros.