



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

<b>NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA EMPRESA .....</b>	<b>2</b>
<b>NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....</b>	<b>3</b>
<b>NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....</b>	<b>5</b>
<b>NOTA 4 ANTICIPOS DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES FIANCIEROS .....</b>	<b>5</b>
<b>NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>6</b>
<b>NOTA 6 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO .....</b>	<b>7</b>
<b>NOTA 7 OTROS.....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 8 DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS.....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 10 EMPRESTITOS.....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 11 PATRIMONIO .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 13 GASTOS.....</b>	<b>10</b>
<b>NOTA 14 HECHOS POSTERIORES.....</b>	<b>12</b>



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



## 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.003-CNC-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.041-DE-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 y de uso público 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 Proyectos y Programas**

Corresponde a los valores por implementación de sistemas semafóricos con pantallas de mensajes variables y la existencia de bienes de consumo para inversión.

### **2.9. Otros**

Comprende a los valores considerados como cuentas de dudosa recuperación con su respectiva provisión y 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 terceros.

## 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 2022 y 2021 es la siguiente:

	2022	2021
Banco Central	451.388,04	294.846,53
Bancos Comerciales	9.417,55	7.370,87
<b>Total</b>	<b>460.805,59</b>	<b>302.217,40</b>

## NOTA 4 ANTICIPOS DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES FIANCIEROS

### 4.1 Composición del rubro

La composición al 31 de diciembre de 2022 y del 2021 es la siguiente:



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



	2022	2021
Anticipos de Remuneraciones	20.109,68	0,00
Anticipos a Contratistas de Obras	33.997,33	0,00
Anticipos a Proveedores de Bienes	122,32	420,03
Por Recuperación de Fondos	127,50	0,00
Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	11.605,27	11.799,21
Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	290.282,37	259.725,56
Anticipos por Devengar de EA-de Gads y Empresas	58,66	526,51
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	496.070,11	389.786,70
<b>Total</b>	<b>852.373,24</b>	<b>662.258,01</b>

## NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### 5.1 Valores netos

	2022	2021
Mobiliarios	93.590,93	95.547,95
Maquinarias y Equipos	359.132,59	165.248,05
Vehículos	174.261,00	86.301,14
Herramientas	7.716,10	1.073,70
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	221.466,30	144.586,70
Partes y Repuestos	19.978,40	14.297,06
Equipo Médico	214,00	214,00
Terrenos	689.816,77	689.816,77
Edificios, Locales y Residencias	1.373.295,88	7.952,00
Bienes Prefabricados	15.613,56	15.613,56
Infraestructura de Transporte y Vías	129.416,25	129.416,25
<b>Total</b>	<b>3.084.501,78</b>	<b>1.350.067,18</b>

### 5.2 Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo

	2022	2021
Mobiliarios	43.416,54	33.688,82
Maquinarias y Equipos	72.829,45	44.282,27
Vehículos	59.107,62	42.008,16
Herramientas	4.836,68	2.607,63
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	135.936,34	97.261,58
Partes y Repuestos	4.157,40	4.236,80
Equipo Médico	20,37	0,00
Edificios, Locales y Residencias	13.751,48	620,26
Bienes Prefabricados	6.608,38	5.152,47
Infraestructura de Transporte y Vías	9.254,16	1.489,20

**Total**      **349.918,42**      **231.347,19**

### 5.3 Movimientos

El detalle de movimientos ocurridos en propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es el siguiente:

Concepto	Saldo 01/01/2021	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2021
Mobiliarios	91.881,32	3.666,63	0,00	95.547,95
Maquinarias y Equipos	127.540,85	37.707,20	0,00	165.248,05
Vehículos	86.301,14	0,00	0,00	86.301,14
Herramientas	1.073,70	0,00	0,00	1.073,70
Equipos y Paquetes Informático	133.466,72	11.119,98	0,00	144.586,70
Partes y Repuestos	14.297,06	0,00	0,00	14.297,06
Equipo Médico	0,00	214,00	0,00	214,00
Terrenos	698.537,77	0,00	8.721,00	689.816,77
Edificios, Locales y Residencias	7.952,00	0,00	0,00	7.952,00
Bienes Prefabricados	15.613,56	0,00	0,00	15.613,56
Infraestructura de Transporte	0,00	129.416,25	0,00	129.416,25
<b>Total</b>	<b>1.127.231,14</b>	<b>182.124,06</b>	<b>8.721,00</b>	<b>1.350.067,18</b>

Concepto	Saldo 01/01/2022	Adiciones	Bajas	Reclasificación	Saldo 31/12/2022
Mobiliarios	95.547,95	3.883,88	0,00	-5.840,90	93.590,93
Maquinarias y Equipos	165.248,05	193.487,64	201,60	598,50	359.132,59
Vehículos	86.301,14	91.518,86	3.559,00	0,00	174.261,00
Herramientas	1.073,70	0,00	0,00	6.642,40	7.716,10
Equipos Informáticos	144.586,70	80.766,00	2.486,40	-1.400,00	221.466,30
Partes y Repuestos	14.297,06	5.681,34	0,00	0,00	19.978,40
Equipo Médico	214,00	0,00	0,00	0,00	214,00
Terrenos	689.816,77	0,00	0,00	0,00	689.816,77
Edificios, Locales y Residencias	7.952,00	1.365.343,88	0,00	0,00	1.373.295,88
Bienes Prefabricados	15.613,56	0,00	0,00	0,00	15.613,56
Infraestructura de Transporte y Vías	129.416,25	0,00	0,00	0,00	129.416,25
<b>Total</b>	<b>1.350.067,18</b>	<b>1.740.681,60</b>	<b>6.247,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.084.501,78</b>

### NOTA 6 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO

La composición al 31 de diciembre de 2022 y del 2021 es la siguiente:



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



	2022	2021
Obras Públicas de Transporte y Vías	418.527,23	0,00
Edificios, Locales y Residencias	0,00	1.504.183,88
Acumulación Costos en Inversiones en Obras en Proceso	0,00	47.976,85
Combustibles y Lubricantes	452,89	0,00
Existencias de Insumos, Bienes, Materiales Suministros	0,00	22.309,95
<b>Total</b>	<b>418.980,12</b>	<b>1.574.470,68</b>

### NOTA 7 OTROS

La composición al 31 de diciembre de 2022 y del 2021 es la siguiente:

	2022	2021
Deudores Financieros no recuperables	4.866,50	0,00
(-) Provisión para incobrables-Deudores Financieros	-486,65	0,00
Existencias de Vestuario y Prendas de Protección	20,83	5.703,88
Existencias de Combustibles y Lubricantes	0,00	5.687,45
Existencias de Materiales de Oficina	10.349,95	8.657,08
Existencias de Materiales de Aseo	110,68	570,54
Existencias de Materiales, Bienes y Suministros	516,60	225,71
Existencias de Repuestos y Accesorios	0,00	1.139,60
<b>Total</b>	<b>15.377,91</b>	<b>21.984,26</b>

### NOTA 8 DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

La composición al 31 de diciembre de 2022 y del 2021 es la siguiente:

	2022	2021
Depósitos de Intermediación	434.762,19	201.637,69
Depósitos Pendientes de Aplicación	584,40	584,40
Depósitos de Recaudaciones en el Sistema Financiero	141.278,25	140.920,71
<b>Total</b>	<b>576.624,84</b>	<b>343.142,80</b>

### NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de diciembre de 2022 y del 2021 es la siguiente:

	2022	2021
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	24.630,39	44.948,65
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	2.730,64	3.866,83
Cuentas por Pagar Otros Gastos	638,10	12,67

Cuentas por Pagar Gastos en Personal para inversión	24.639,59	0,00
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	3.244,88	3.380,93
Cuentas por Pagar Obras Públicas	3.658,06	0,00
Cuentas por Pagar Bienes de Larga Duración	401,63	76.181,11
Cuentas por Pagar Años Anteriores	2.675,58	1.393,34
<b>Total</b>	<b>62.618,87</b>	<b>119.786,18</b>

## NOTA 10 EMPRESTITOS

	2022	2021
Créditos del Sector Público Financiero	747.161,00	834.321,92
<b>Total</b>	<b>747.161,00</b>	<b>834.321,92</b>

## NOTA 11 PATRIMONIO

	2022	2021
Patrimonio de Empresas Públicas	725.127,14	727.211,15
Donaciones Recibidas Bienes Muebles e Inmuebles	25.723,00	0,00
Resultados Ejercicios Anteriores	1.681.363,52	1.129.036,13
Resultado Ejercicio Vigente	663.501,85	581.019,21
<b>Total</b>	<b>3.095.715,51</b>	<b>2.437.266,49</b>

## NOTA 12 INGRESOS

### 12.1 Ingresos de Operación

	2022	2021
Inscripciones, Registros y Matrículas	503.941,04	544.265,44
Otras Tasas Generales	422.762,43	415.800,40
<b>Total</b>	<b>926.703,47</b>	<b>960.065,84</b>

### 12.2 Transferencias Netas

	2022	2021
Del Gobierno Central (Corriente)	1.093.704,86	1.881.410,56
Del Gobierno Central (Inversión)	2.330.000,00	1.005.000,00
<b>Total</b>	<b>3.423.704,86</b>	<b>2.886.410,56</b>

### 12.3 Ingresos Financieros

	2022	2021
Incumplimientos de Contratos	0,00	3.094,74
Infracciones a Ley Orgánica de Transporte Terrestre	753.434,01	471.703,30
<b>Total</b>	<b>753.434,01</b>	<b>474.798,04</b>



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



#### 12.4 Otros Ingresos

	2022	2021
Otros no Especificados	500,53	0,00
Donaciones Recibidas en Inventarios	3.494,40	0,00
<b>Total</b>	<b>3.994,93</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 13 GASTOS

##### 13.1 Gastos de Inversión

	2022	2021
Inversiones en Actividades de Fomento	1.992.108,89	360.618,28
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	875,00	170.514,72
Inversiones en Inventarios Nacionales Uso Público	446.900,08	82.701,18
<b>Total</b>	<b>2.439.883,97</b>	<b>613.834,18</b>

##### 13.2 Gastos de Personal

	2022	2021
Remuneraciones Unificadas	210.318,67	197.771,24
Décimo Tercer Sueldo	71.116,22	137.825,12
Décimo Cuarto Sueldo	26.324,67	64.796,79
Horas Extraordinarias y Suplementarias	0,00	1.026,66
Servicios Personales por Contrato	693.398,04	1.461.381,41
Subrogación	3.671,80	402,90
Encargos	0,00	371,00
Aporte Patronal less	101.720,18	189.879,32
Fondo de Reserva	57.190,97	119.315,59
Compensación por Vacaciones no Gozadas	3.526,30	28.841,01
<b>Total</b>	<b>1.167.266,85</b>	<b>2.201.611,04</b>

##### 13.2 Gastos de Operación

	2022	2021
Agua Potable	1.118,80	722,33
Energía Eléctrica	20.578,10	22.646,86
Telecomunicaciones	27.301,39	30.335,12
Servicio de Correo	147,09	147,09
Fletes y Maniobras	448,00	0,00
Almacenamiento, Embalaje y Recargad de Extintores	392,00	141,00
Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones	6.100,00	9.613,82
Difusión, Información y Publicidad	2.918,34	19.681,00
Servicios de Seguridad	93.464,03	134.712,62

Servicio de Aseo	42.197,19	40.545,62
Registro de Firmas Digitales	27,00	20,16
Servicio de identificación	1.019,13	0,00
Eventos Públicos Promocionales	6.364,40	6.364,40
Pasajes al Interior	1.051,00	0,00
Gastos en Terrenos	144,46	3.298,06
Edificios, Locales y Residencias (Mantenimiento)	18.042,64	9.862,56
Gastos en Mobiliarios (Mantenimiento)	0,00	420,00
Maquinaria y Equipo (Mantenimiento)	8.389,00	5.226,20
Vehículos (Servicio de Mantenimiento y Reparación)	4.584,95	10.004,94
Mantenimiento de Áreas Verdes y Vías Internas	2.838,66	6.380,78
Arrendamiento de Edificios, Locales y Residencias	29.255,67	16.894,64
Arrendamiento de Maquinarias y Equipos	2.524,34	31.987,37
Arrendamiento de Vehículo	27.381,20	30.849,17
Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	10.000,00	0,00
Servicios de Auditoria	9.800,00	14.900,00
Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	4.902,00	11.260,00
Servicios Técnicos Especializados	11.375,93	0,00
Investigación Profesional y Análisis de Laboratorio	2.496,00	0,00
Capacitación a Servidores Públicos	4.914,00	6.050,00
Desarrollo, Actualización y Asistencia Tecnológica	63,84	1.856,83
Arrendamiento y Licencias Uso Paquetes Informáticos	16.833,53	185.581,59
Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos	800,00	0,00
Alimentos y Bebidas	4.727,93	4.551,78
Vestuario y Prendas de Protección	29.683,05	6.445,42
Combustibles y Lubricantes	7.333,45	12.101,27
Materiales de Oficina	16.482,36	15.060,45
Materiales de Aseo	556,25	234,91
Inventarios de Medicamentos	1.159,61	0,00
Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería	1.551,75	2.247,48
Repuestos y Accesorios	8.639,96	15.850,17
Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos	1.680,00	0,00
Dispositivos Médicos de Uso General	0,00	655,20
Mobiliarios	0,00	2.139,12
Maquinarias y Equipos	0,00	873,60
Herramientas	223,25	0,00
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	1.944,78	180,00
Tasas Generales	6.697,57	2.372,94
Contribuciones Especiales y de Mejora	410,00	0,00
Seguros	9.792,09	6.021,70
Comisiones Bancarias	1.569,64	1.476,94
Costas Judiciales y Trámites Notariales	219,96	96,89



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



Devolución de Multas y Otros	204.639,95	93.959,62
Dietas	846,00	1.095,57
<b>Total</b>	<b>655.630,29</b>	<b>764.865,22</b>

### 13.2 Otros Gastos

	2022	2021
A Cuentas de Fondos Especiales	22.933,63	23.693,68
Intereses al Sector Público Financiero	63.595,85	78.760,98
Obligaciones Ejercicios Anteriores Gastos Personal	6.670,38	0,00
Depreciación Bienes de Administración	86.277,44	47.279,93
Depreciación Bienes de Infraestructura	7.764,96	1.489,20
Donación de Terreno	0,00	8.721,00
Baja de Inventarios	346,89	0,00
Actualización Deudores Financieros	486,65	0,00
<b>Total</b>	<b>159.944,79</b>	<b>159.944,79</b>

### NOTA 14 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2022 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.

  
Ing. Xavier Vélez Romero  
**GERENTE GENERAL**

  
Econ. Mariela Pólit Vera  
**DIRECTORA DE DESARROLLO  
ORGANIZACIONAL**

  
Ing. Katty Parraga Zambrano  
**CONTADORA**