

INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2016



Ing. Gustavo Barrera Plúa
GERENTE GENERAL EPM PORTOVIAL

**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA
EJERCICIO ECONOMICO 2016
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL PORTOVIAL EP**

Conforme a lo establecido en la Sección Décima Primera Clausura y Liquidación del Presupuesto, Artículo 263.- Plazo de clausura, 264 Obligaciones pendientes y 265 Plazo de liquidación del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización (COOTAD); la Gerencia General de PORTOVIAL EP de acuerdo a informe presentado por la Dirección Administrativa Financiera, cumple en presentar la determinación de los siguientes resultados:

1.- El Déficit o Superávit Financiero, es decir, la relación de sus activos y pasivos corrientes y a largo plazo. **(Cuadro N° 1)**

CODIGO	DESCRIPCION	SALDOS 2016
ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	DISPONIBILIDADES.- Comprenden las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización, incluye los fondos especiales destinados a fines específicos, los títulos recibidos del Estado para ser entregados a terceros e inversiones de corto plazo no previstas en el Presupuesto, realizadas con excedentes temporales de caja.	997.891,38
1.1.1.06.	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS	992.985,38
1.1.1.15.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN	4.906,00
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS.- Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas y débitos indebidos sujetos a reclamos y egresos realizados por recuperar.	242.145,79
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	25,13
1.1.2.05	ANTICIPOS A PROVEEDORES	242.145,79
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR.- Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal.	26.527,80
1.1.3.13.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	24.543,43
1.1.3.18.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1.984,37
1.1.3.28	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	0,00
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS.- Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos por derechos o valores generados en la gestión pública, no incluidos en las agrupaciones anteriores.	0,00
1.2.4.98	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.266.564,97
PASIVOS CORRIENTES		
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS.- Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, fondos de terceros retenidos de aplicaciones no presupuestarias, los recibidos en calidad de anticipos o en garantía y los créditos tributarios por liquidar.	30.450,63
2.1.2.51	DEPOSITOS DE RECAUDACIONES EN EL SISTEMA FINANCIERO	30.450,63
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR.- Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago, a cumplir dentro del ejercicio fiscal, provenientes de financiamientos de terceros.	55.987,98
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	13.476,21
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	10.419,46
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	6.603,39
2.1.3.73.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	24.069,30
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	1.419,62
2.2.4	FINANCIEROS.- Comprende las cuentas que registran y controlan los créditos de proveedores, anticipos de carácter legal, administración de fondos u otros de igual naturaleza	755,79
2.2.4.98	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	755,79
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		87.194,40
ACTIVOS CORRIENTES - PASIVOS CORRIENTES		1.179.370,57

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, establecido la relación entre Activos y Pasivos Corrientes generados en el año 2016, se obtiene Superávit Financiero de **USD1.179.370,57**

2.- El Déficit o Superávit proveniente de la **ejecución del presupuesto**, se determinará por la relación entre las rentas efectivas y los gastos devengados, tal como se muestra en el siguiente cuadro.

SUPERAVIT PRESUPUESTARIO Devengado de Ingresos-Devengado de Gastos	1.173.698,53
SUPERAVIT FINANCIERO Activos Corrientes - Pasivos Corrientes	1.179.370,57
DIFERENCIA (Movimientos financieros sin afectación presupuestaria)	-5.672,04

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
Al 31 de Diciembre de 2016				
CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES		1.235.092,68	1.209.805,99	25.286,69
13	Tasas y Contribuciones	627.000,00	601.714,26	25.285,74
18	Transferencias y Donaciones Corrientes	403.000,00	403.000,00	-
19	Otros Ingresos	205.092,68	205.091,73	0,95
GASTOS CORRIENTES		1.347.406,98	1.057.089,08	290.317,90
51	Gastos en Personal	680.455,56	604.340,90	76.114,66
53	Bienes y Servicios de Consumo	640.497,42	433.735,70	206.761,72
56	Gastos financieros	1,00	-	1,00
57	Otros gastos corrientes	14.450,00	7.703,04	6.746,96
58	Transferencias Corrientes	12.003,00	11.309,44	693,56
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		- 112.314,30	152.716,91	- 265.031,21
INGRESOS DE CAPITAL		622.488,14	622.488,14	-
28	Transferencias y Donaciones de Capital	622.488,14	622.488,14	-
GASTOS DE PRODUCCIÓN		-	-	-
61	Gastos en Personal para Producción	-	-	-
63	Bienes y Servicios para Producción	-	-	-
67	Otros Gastos de Producción	-	-	-
GASTOS DE INVERSIÓN		964.795,00	409.509,31	555.285,69
71	Gastos en Personal para Inversión	-	-	-
73	Bienes y Servicios para Inversión	964.793,00	409.509,31	555.283,69
75	Obras Públicas	1,00	-	1,00
77	Otros gastos de Inversión	-	-	-
78	Transferencias para inversión	1,00	-	1,00
GASTOS DE CAPITAL		419.392,68	66.423,63	352.969,05
84	Activos de Larga Duración	419.392,68	66.423,63	352.969,05
87	Inversiones financieras	-	-	-
SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSIÓN		- 761.699,54	146.555,20	- 908.254,74
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		897.131,50	897.130,50	1,00
36	Financiamiento público	1,00	-	1,00
37	Financiamiento interno	791.956,64	791.956,64	-
38	Cuentas Pendientes por Cobrar	105.173,86	105.173,86	-
APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO		23.117,66	22.704,08	413,58
96	Amortización Deuda Pública	3,00	-	3,00
97	Pasivo Circulante	23.114,66	22.704,08	410,58
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		874.013,84	874.426,42	- 412,58
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		-	1.173.698,53	-1.173.698,53
		2.754.712,32	2.729.424,63	25.287,69
		2.754.712,32	1.555.726,10	1.198.986,22

INGRESOS

Código	DENOMINACION DE LA PARTIDA	Asignación Inicial	Reformas	Codificado 31/12/2016	Devengado Acumulado	Recaudado Acumulado	Saldo por Devengar
1	INGRESOS CORRIENTES	903,001.00	332,091.68	1,235,092.68	1,209,805.99	1,183,278.19	25,286.69
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	390,000.00	237,000.00	627,000.00	601,714.26	577,170.83	25,285.74
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES C	513,000.00	-110,000.00	403,000.00	403,000.00	401,015.63	0.00
19	OTROS INGRESOS	1.00	205,091.68	205,092.68	205,091.73	205,091.73	0.95
2	INGRESOS DE CAPITAL	627,000.00	-4,511.86	622,488.14	622,488.14	622,488.14	0.00
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES D	627,000.00	-4,511.86	622,488.14	622,488.14	622,488.14	0.00
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENT	927,619.64	-30,488.14	897,131.50	897,130.50	105,173.86	1.00
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
37	FINANCIAMIENTO INTERNO	791,956.64	0.00	791,956.64	791,956.64	0.00	0.00
38	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTE	135,662.00	-30,488.14	105,173.86	105,173.86	105,173.86	0.00
Totales=>		2,457,620.64	297,091.68	2,754,712.32	2,729,424.63	1,910,940.19	25,287.69

GASTOS

Código	DENOMINACION DE LA PARTIDA	Asignación Inicial	Reformas	Codificado 31/12/2016	Devengado Acumulado	Pagado Acumulado	Saldo por Devengar
5	GASTOS CORRIENTES	1,374,196.98	-26,790.00	1,347,406.98	1,057,089.08	1,026,590.02	290,317.90
51	GASTOS EN PERSONAL	843,695.56	-163,240.00	680,455.56	604,340.90	590,864.69	76,114.66
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514,047.42	126,450.00	640,497.42	433,735.70	423,316.24	206,761.72
56	GASTOS FINANCIEROS	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
57	OTROS GASTOS	16,450.00	-2,000.00	14,450.00	7,703.04	1,099.65	6,746.96
58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.00	12,000.00	12,003.00	11,309.44	11,309.44	693.56
7	GASTOS DE INVERSION	930,705.00	34,090.00	964,795.00	409,509.31	385,440.01	555,285.69
73	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO F	930,703.00	34,090.00	964,793.00	409,509.31	385,440.01	555,283.69
75	OBRAS PUBLICAS	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
78	TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
8	GASTOS DE CAPITAL	129,601.00	289,791.68	419,392.68	66,423.63	65,004.01	352,969.05
84	ACTIVOS DE LARGA DURACION	127,101.00	292,291.68	419,392.68	66,423.63	65,004.01	352,969.05
87	INVERSIONES FINANCIERAS	2,500.00	-2,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	APLICACION DEL FINANCIAMIE	23,117.66	0.00	23,117.66	22,704.08	22,704.08	413.58
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLIC	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	3.00
97	PASIVO CIRCULANTE	23,114.66	0.00	23,114.66	22,704.08	22,704.08	410.58
Totales=>		2,457,620.64	297,091.68	2,754,712.32	1,555,726.10	1,499,738.12	1,198,986.22

DE LOS INGRESOS:

El índice de ingresos ejecutados respecto de los codificados es del **99.08%**, tal como se indica a continuación:
 Respecto del devengamiento de ingresos, cabe efectuar las siguientes precisiones:

IEI = Índice de Eficacia de los Ingresos
 PIM = Presupuesto Institucional modificado

$$\text{IEI (PIM)} = \frac{2.729,424.63}{2.754,712.32} = 99.08\%$$

- En aplicación al principio de la Contabilidad Gubernamental “Devengado” que establece: “Los **hechos económicos** serán registrados en el momento que ocurran, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas; vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación”. Se han ejecutado los ingresos provenientes del derecho al cobro del Rodaje Vehicular (impuesto a la propiedad de los vehículos correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre de 2016, transferencias de la ANT por inscripciones y registros de matrículas mes de febrero de 2016 y del MEF por asunción de competencias diciembre de 2016, lo que consecuentemente origina la cartera por cobrar, que se refleja en el saldo de las Cuentas: 1.1.3.13 Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones; 1.1.3.18 Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes resumido en el Cuadro No. 1 Estado de Situación Financiera.

DE LOS GASTOS:

El índice de gastos ejecutados respecto del codificado en el 2016 es del **56.48%**, como se demuestra a continuación:

IEGD = Índice de Eficacia de los Gastos Devengados
 PIM = Presupuesto Institucional modificado

<u>Total Gastos Devengados</u>	<u>1.555,726.10</u>	56,48%
Total Gastos Codificados	2.754,712.32	

Del total de los gastos no devengados frente al valor codificado el 43,52% no se ejecutó,

Cabe señalar, que el devengamiento de los Gastos específicamente en los Grupos Corrientes y de Inversión, no se ven reflejados en los estados financieros, debido a que el año 2016 se suscribieron varios contratos entre Noviembre y diciembre de dicho año; los mismos que contemplaron Anticipos y en otros casos facturación mensual contra entrega de prestación de servicios, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

CUADRO PARA LA LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2016							
DESCRIPCION	No. Contrato	CONTRATISTA	FECHA SUSCRIPCION	VALOR CONTRATO INCLUIDO IVA 2016	PLAZO	ANTICIPO	SALDO A PAGAR 2016
SERVICIO DE SEÑALIZACION: SEÑALIZACION HORIZONTAL DE VARIAS CALLES Y AV. DEL CANTON PORTOVIEJO	SIE-PVIAL003-2015	CONSTRUCCION Y SEÑALIZACION VIAL DAKMATRAFFIC CIA LTDA	12/10/2015	205.045,50	480	PLANILLA MENSUAL	27.663,43
"SERVICIO DE ADQUISICION, INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE UN SISTEMA DE SEMAFORICO EN LA AVENIDA 15 DE ABRIL DEL CANTON PORTOVIEJO"	PORTOVIAL2016-AJU-CONT-SIE-005	CONSTRUCCION Y SEÑALIZACION VIAL DAKMATRAFFIC CIA LTDA	31/10/2016	235.980,00	60	124.200,00	111.780,00
"ESTUDIO DE REORDENAMIENTO DE RUTAS DE TRANSPORTE PUBLICO DE BUSES Y TRANSPORTE COMERCIAL EN EL CANTON PORTOVIEJO"	PORTOVIAL-2016-AJU-COPNT-CLC0001	ARIAS Y VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA LTDA.	26/10/2016	119.665,63	150	52.484,93	67.180,70
"ESTUDIO QUE ANALICE EL MODELO DE GESTION PARA EL MAJEJO DE CONTROL OPERATIVO DE ESTA COMPETENCIA DE MOVILIDAD (ASCENSO AL MODELO DE GESTION A")	PORTOVIAL2016-AJU-CONTCCD001	EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.	29/11/2016	11.400,00	90	4.000,00	7.400,00
"ELABORACION DE ESTUDIOS TECNICOS INTEGRALES DE ARQUITECTURA E INGENIERIA PREVIOS A LA CONSTRUCCION DEL NUEVO EDIFICIO DE LA EPM PORTOVIAL EN LA CIUDAD DE PORTOVIEJO"	PORTOVIAL2016-AJU-CONTCCD002	ARQURBANA ARQUITECTURA URBANA S.A.	29/11/2016	46.147,20	90	16.192,38	29.954,82
"SERVICIO DE ADQUISICION, INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE SEÑALIZACION VERTICAL DE LAS CALLES Y AVENIDAS DEL CANTON PORTOVIEJO"	PORTOVIAL2016-AJU-CONTCCD006	CONSTRUCCION Y SEÑALIZACION VIAL DAKMATRAFFIC CIA LTDA	21/12/2016	96.783,20	120	42.448,77	54.334,43
"SERVICIO DE ADQUISICION DE MUEBLES DE OFICINA"	IC2014	ARMONIA	15/08/2014	2.517,60	30	-	2.819,71
				715.021,52		239.326,08	301.133,09
				507.458,43			

Las actividades y prestaciones de servicios que al 31 de diciembre de 2016 se encuentran en proceso de ejecución y que no se convirtieron en obligación, deberán incorporarse al presupuesto del ejercicio económico 2017 mediante la reforma que se acompaña a esta liquidación, a fin de que exista el cupo que permita salvar las obligaciones derivadas de los mismos.

Informe que pongo a su consideración del Directorio de la Empresa para su respectiva aprobación, con la Reforma Presupuestaria adjunta donde se ajusta la presente liquidación.

Portoviejo, Febrero 17 de 2017

Ing. Edgar Gustavo Barrera Plúa
GERENTE GENERAL EPM PORTOVIAL

APROBACION:
SESION ORDINARIA DIRECTORIO: 23-02-2017