

**2. CONOCIMIENTO Y APROBACION DE  
ESTADOS FINANCIEROS 2018.**



**INFORME DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS**  
**DE QUITO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **BASE LEGAL**

La Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito fue creada el 12 de Julio de 2010 mediante Ordenanza Metropolitana N° 0314, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Empresas Públicas.

La Ley Orgánica de Empresas Públicas, en el Artículo 11 numeral 5, establece como obligación del Gerente General la presentación al Directorio de las memorias anuales y los Estados Financieros.

La Ordenanza Metropolitana N° 301 de 4 de septiembre de 2009, que establece el régimen común para la Organización y Funcionamiento de las Empresas Públicas Metropolitanas, en el Artículo 12 literal f referido a los Deberes y Atribuciones del Directorio, manda: "Conocer y aprobar los balances de situación y de resultados, de conformidad con la ley de la materia;"

### **ANTECEDENTES**

Los Estados Financieros fueron elaborados observando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público y las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Ministerio de Finanzas.

La información ha sido elaborada sobre la base contable del principio del devengado, que implica que los ingresos se reconocen contablemente en el momento en que se adquiere el derecho a percibirlos y los gastos cuando se genera la responsabilidad de pago.

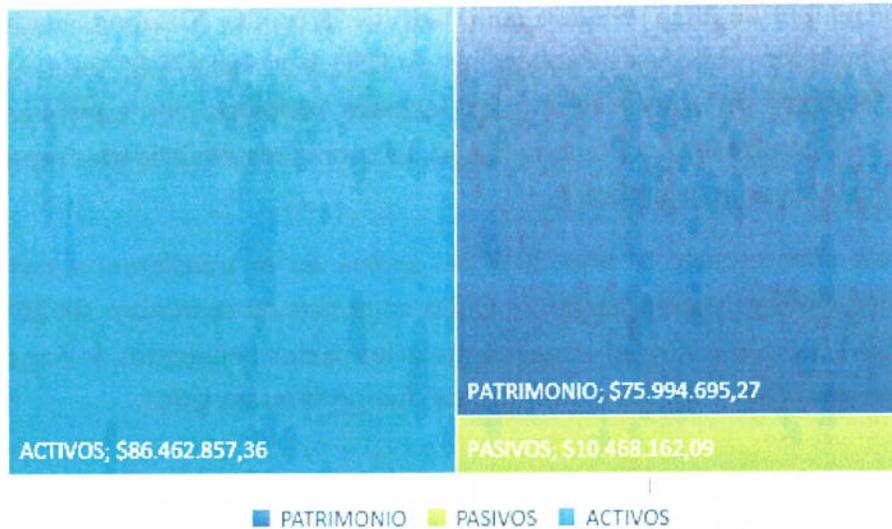
La Contabilidad se encuentra integrada con el Presupuesto sobre la base del Catálogo General de Cuentas Contables y el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2018, la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito presenta Activos por USD \$ 86.462.857,36, Pasivos por USD \$10.468.162,09 y Patrimonio por USD \$75.994.695,27.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
CODIGO	CUENTAS	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTES</b>	<b>10.972.160,17</b>	<b>14.610.593,20</b>
1.1.1	Disponibilidades	1.563.378,14	10.984.677,67
1.1.2	Anticipo de Fondos	4.174.392,10	1.209.580,50
1.1.3	Cuentas por Cobrar	3.863.832,18	2.028.851,27
1.3.1	Inventario para Consumo Corriente	1.370.557,75	387.483,76
<b>1.2</b>	<b>NO CORRIENTES</b>	<b>2.663.225,69</b>	<b>822.001,22</b>
1.2.3	Inversiones en Prestamos y Anticipos	0,00	2.405,34
1.2.4	Deudores Financieros	2.663.225,69	864.095,96
1.2.6	Cuentas de dudosa Recuperación	0,00	-44.500,08
<b>1.4</b>	<b>INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACION</b>	<b>54.417.191,16</b>	<b>61.280.317,00</b>
1.4.1.	Bienes de Administración	54.417.191,16	61.280.317,00
<b>1.5.</b>	<b>INVERSIONES EN PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>	<b>14.650.881,35</b>	<b>9.749.945,94</b>
1.5.1.	Inversiones en Obras y en Procesos	14.650.881,35	9.749.945,94
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>82.703.458,37</b>	<b>86.462.857,36</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1.</b>	<b>CORRIENTES</b>	<b>9.842.183,88</b>	<b>10.440.080,20</b>
2.1.2	Depósitos y Fondos de Terceros	4.003.648,01	2.287.346,08
2.1.3	Cuentas por Pagar	5.838.535,87	8.152.734,12
<b>2.2</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.811.061,66</b>	<b>28.081,89</b>
2.2.4	Deudores Financieros	1.811.061,66	28.081,89
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>11.653.245,54</b>	<b>10.468.162,09</b>
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>6.1.</b>	<b>Patrimonio Acumulado</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>
6.1.1	Patrimonio Público	73.250.813,92	76.448.557,95
6.1.8	Resultado de Ejercicios	-2.200.601,09	-453.862,68
<b>6.1</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>82.703.458,37</b>	<b>86.462.857,36</b>

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



### Activos

El activo total tuvo un incremento del 4.55% respecto al 2017 debido principalmente a la variación neta de los bienes inmuebles.

El Activo está integrado por las siguientes cuentas:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
ACTIVOS - ANÁLISIS CON PORCENTAJES					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
CUENTA	CUENTA	VALORES 2017	%	VALORES 2018	%
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1.563.378,14	1,89%	10.984.677,67	12,70%
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	4.174.392,10	5,05%	1.209.580,50	1,40%
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	3.863.832,18	4,67%	2.028.851,27	2,35%
1.2.3	INVERSIONES EN PRESTAMOS Y ANTICIPOS	0,00	0,00%	2.405,34	0,00%
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	2.663.225,69	3,22%	864.095,96	1,00%
1.2.6	CUENTAS DE DUDOSA RECUPERACION	0,00	0,00%	-44.500,08	-0,05%
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	1.370.557,75	1,66%	387.483,76	0,45%
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	54.417.191,16	65,80%	61.280.317,00	70,87%
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	14.650.881,35	17,71%	9.749.945,94	11,28%
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>82.703.458,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.462.857,36</b>	<b>100,00%</b>

*Pres*  
*Al*

## 1. Disponibilidades 1.1.1

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo conciliado de la cuenta "Disponibilidades Banco Central del Ecuador - Empresas Públicas" es de USD \$ 10.984.677,67 producto de los saldos de ingresos de autogestión y los recursos recibidos por transferencias del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. La cuenta disponibilidades representa el 12,70% de los Activos de la Empresa.

La diferencia con respecto al año 2017 se origina en la transferencia recibida del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito en el mes de diciembre del 2018 por el valor de USD \$ 3.416.958,02 y adicionalmente en los saldos pendientes de pago a varios proveedores de bienes y servicios, mismos que fueron provisionados.

## 2. Anticipo de Fondos 1.1.2

El grupo 1.1.2. Cuenta Anticipo de Fondos tiene un saldo de USD \$ 1.209.580,50, que representa el 1,40% de los Activos; este grupo tiene muestra una reducción del 71,02% con respecto al año 2017 como resultado de que en la cuenta 1.1.2.05 Anticipos Proveedores Bienes y Servicios se realizó la amortización total de la mayoría de contratos; existe un saldo de USD \$ 298.082,05 que corresponde a anticipos otorgados por contratos suscritos con varios proveedores en el año 2018.

Adicionalmente, la cuenta incluye USD \$ 484.527,20 de Anticipos de Remuneraciones de los funcionarios y servidores que deberán recuperarse en el ejercicio fiscal 2019.

Por otro lado, existen USD \$ 117.870,94 en la cuenta 1.1.2.07 Anticipos por obligaciones de Otros Entes Públicos que corresponden a valores registrados como anticipos realizados a la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador – PETROECUADOR, los mismos que se amortizan mensualmente; en este grupo también se encuentran valores registrados en periodos anteriores, los mismos que están siendo analizados para su depuración.

Conforme lo establecido en las Directrices de Cierre del Ejercicio Fiscal 2018 y Apertura de 2019 emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas, se ha incrementado la cuenta 1.1.2.12 Regulación de Cuentas de Disponibilidades, la cual registra el valor de USD \$ 261.470,19, que corresponde a ajustes de varias cuentas del grupo 1.1.2; dentro de los ajustes más importantes tenemos la cuenta 1.1.2.61 Deudores por Conciliación Bancaria por el valor de USD \$218.668,70; la cuenta 1.1.2.07.99 Glosa Por Responsabilidad Patronal IESS por USD \$35.938,87, además de otras cuentas de menor valor. Vale mencionar que en sesión de Directorio llevada a cabo el 28 de diciembre del 2018, signada con el Código DIR-EPMPQ-008-2018, se decide aprobar la baja de estas cuentas por originarse en el año 2006 y por no contar con los documentos suficientes que justifiquen su cierre; en el año 2019 estas cuentas se regularán con la cuenta 6.2.9.52.01 Ajuste de Años Anteriores.

### 3. Cuentas por Cobrar 1.1.3

El saldo de Cuentas por Cobrar asciende a USD \$ 2.028.851,27, que representa el 2.35% en relación al total de Activos; de este valor, USD \$ 2'000.000,00 corresponden al saldo por transferir del Presupuesto 2018 por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito; este monto fue transferido en el mes de enero de 2019.

### 4. Deudores Financieros 1.2.4

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la Cuenta por Cobrar de años anteriores código 1.2.4. Deudores Financieros fue de USD \$ 2.663.225,69 de los cuales se recaudaron y depuraron cuentas por un valor de USD \$ 1.799.129,73; el saldo al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ 864.095,96 que representa el 1.00% del total de los Activos.

### 5. Provisión para cuentas de Dudosa Recuperación 1.2.6

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es de USD \$ - 44.500,08 y corresponde a la provisión para cuentas incobrables, la misma que se realiza conforme lo establece la Normativa de Contabilidad Gubernamental 3.1.11.4 Provisiones.

### 6. Existencias para Consumo Corriente 1.3.1

Comprende a las cuentas que registran y controlan las existencias en repuestos y accesorios para el mantenimiento y reparación de la flota operativa de la Empresa y suministros y materiales para actividades administrativas.

El porcentaje de participación de las Inversiones en Existencias realizadas para Consumo Corriente es del 0.45% del total del Activo. Los valores más significativos corresponden a Existencias De Vestuario, Lencería y Prendas para al personal de la EPMTPO por USD \$ 236.598,32.

### 7. Bienes de Administración 1.4.1

Incluye los activos en bienes muebles e inmuebles destinados a actividades operacionales y administrativas. La cuenta, con un saldo neto de USD \$ 61.280.317,00, tiene el porcentaje de participación más relevante en los Activos (70.87%); el resultado se relaciona principalmente a la donación de paradas de la EPMMOP.

Dey  
kl

El saldo neto al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta 141.01 Bienes Muebles fue de USD \$33.097.709,57, mientras que al 31 de diciembre de 2018 es USD \$26.779.292,55; la variación responde principalmente a los ajustes en los valores de Depreciación Acumulada en aplicación a la Normativa de Contabilidad Gubernamental emitida mediante Acuerdo Ministerial 447 para bienes adquiridos antes de 6 de abril de 2016 y mediante Acuerdo Ministerial 067 para bienes adquiridos a partir de 06 de abril de 2016; estos recálculos permitieron determinar el valor real de la depreciación acumulada tomando en consideración la vida útil de los bienes.

El saldo de la cuenta 141.03.01 Terrenos al 31 de diciembre de 2017 fue de USD \$ 7.145.641,52, mientras que al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ 9.893.965,18; esta diferencia se origina por el registro del ajuste por el incremento del valor del predio No 598171 y del predio No 801364 por USD \$ 2.748.323,66, de acuerdo al avalúo realizado por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Con respecto a la Cuenta de Edificios, Locales y Residencias, al 31 de diciembre del 2017 el saldo neto fue de USD \$ 14.173.840,07 mientras que al 31 de diciembre del 2018 es de USD \$ 24.607.059,27; el incremento de USD \$ 8.556.867,54 corresponde al registro contable de las paradas fase 2 y fase 3 del Trolebús donadas por la EPMMOP mediante un convenio interinstitucional y al ingreso de la Infraestructura del Taller de Chiriyacu. Adicionalmente también existe un incremento en el valor neto por ajustes realizados en la depreciación acumulada.

## 8. Inversiones en Obras y en Proceso 1.5.1

La cuenta registra principalmente la acumulación de costos de bienes de uso y consumo; al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta 1.5.1. Inversión de Obras en Proceso fue de USD \$ 14'650.881,35, mientras que al 31 de diciembre de 2018 su valor disminuye a USD \$ 9.749.945,94.

El incremento de USD \$ 2.836.538,78 en la cuenta 1.5.1.38 Bienes De Uso Y Consumo Para Inversión se debe a que en esta cuenta se registra la adquisición de existencias en: materiales de oficina, de aseo, insumos, combustibles, lubricantes, repuestos, accesorios.

El cierre del valor total de las cuentas 1.5.1.42 Bienes Muebles; 1.5.1.45 Bienes Muebles No Depreciables y 1.5.1.92 Acumulación Costos En Inversiones En Obras En Proceso se debe al análisis de cuentas realizado en el año 2018, que permitió su depuración.

Al

## Pasivos

A continuación, se presenta el detalle de los Pasivos de la Empresa, cuyo total es de USD \$ 10.468.162,09.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
DETALLE DEL PASIVO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	%	SALDO AL 2018	%
2.1.2	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	4.003.648,01	34,36%	2.287.346,08	21,85%
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	5.838.535,87	50,10%	8.152.734,12	77,88%
2.2.4	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	1.811.061,66	15,54%	28.081,89	0,27%
	<b>TOTAL</b>	<b>11.653.245,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.468.162,09</b>	<b>100,00%</b>

### 9. Fondos de Terceros 2.1.2.

La composición de la cuenta Fondos de Terceros es la siguiente:

La cuenta 2.1.2.01 Depósitos de Intermediación por USD \$ 206.825,24, contiene USD \$ 204.196,64 que corresponden a valores por concepto de multas, los mismos que se están analizando para su cierre definitivo.

La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD \$ 1.845.930,64, corresponde a la recaudación de los corredores del mes de diciembre de 2018, valores que deben ser devueltos a los operadores en el año 2019.

En el rubro de Garantías Recibidas constan los valores por depósitos realizados en efectivo por parte de los arrendatarios a quienes la Empresa otorga para el funcionamiento de locales comerciales, actualmente el saldo de la cuenta 2.1.2.11 Garantías recibidas es de USD \$ 53.036,32. Una vez concluido el plazo del arrendamiento el valor debe ser devuelto a su beneficiario.

Conforme lo establecido en la Normativa del Ministerio de Economía y Finanzas, se ha incrementado la cuenta 2.1.2.12 Regulación de Cuentas de Disponibilidades, la misma que registra el valor de USD \$ 176.396,52, correspondiente a ajustes de varias cuentas del grupo 2.1.2 que fueron analizadas y reclasificadas; dentro de los ajustes más importantes se encuentra la cuenta 2.1.2.03 Recaudación Sur Occidental por USD \$ 26.343,32; Centro Seguros Censeg S.A. por USD \$ 38.279,93; 2.1.2.07, Corredor América USD por \$ 69.578,12, además de otras cuentas de menor valor. Vale mencionar que en sesión de Directorio llevada a cabo el 28 de diciembre del 2018, signada con el Código DIR-EPMTPQ-008-2018, se decide aprobar la baja de estas cuentas por originarse en el año 2006 y por no contar con los documentos suficientes que justifiquen su cierre. En el año 2019 estas cuentas se regularán con la cuenta 6.2.9.52.01 Ajuste de Años Anteriores.

### 10. Cuentas por Pagar 2.1.3

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$8.152.734,12.

En el grupo de Gastos de Personal constan por USD \$219.890,81 las liquidaciones adeudadas al personal administrativo que cesó en sus funciones el 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales, las cuales serán canceladas en el año 2019.

En el grupo de Cuentas por Pagar de Bienes y Servicios de Consumo constan por USD \$304.274,93 valores adeudados a los proveedores de bienes y servicios, los mismos que se pagarán en el año 2019.

Las Cuentas por Pagar en Gastos de Personal para Inversión suman USD \$3.861.066,57; esta cuenta acumula liquidaciones adeudadas al personal operativo que cesó en sus funciones el 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales y compensaciones por retiros voluntarios en trámite, obligaciones que serán canceladas en el año 2019.

Las Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión suman USD \$3.686.289,26; esta cuenta acumula pagos a las Compañías Operadoras de Transporte, correspondientes a diciembre de 2018, que deben ser liquidadas en el año 2019.

La Cuenta por Pagar Impuestos IVA tiene un saldo de USD \$1.809,97 por retenciones del IVA generadas por los ingresos correspondientes al mes de diciembre de 2018; este valor será cancelado al SRI en enero de 2019.

En el grupo de Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración constan, con un saldo de USD \$ 36.893,23, valores por pagar a los proveedores de Bienes de Larga Duración, obligaciones que se cumplirán en el ejercicio fiscal 2019.

### 11. Cuentas por pagar años anteriores 2.2.4

En este grupo se encuentran registradas las Cuentas por Pagar de Años Anteriores; al 31 de diciembre de 2017 su saldo fue de USD \$ 1.811.061,66, mientras que al 31 de diciembre de 2018 es de UDS \$ 28.081,89; la diferencia corresponde al análisis de cuentas realizadas y depuradas durante el ejercicio 2018.

*Ped*  
*de*

Patrimonio

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
PATRIMONIO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION
PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	73.075.337,61	71.050.212,83	-2.025.124,78
VARIACION DEL PATRIMONIO (DONACIONES)	0,00	7.395.507,14	7.395.507,14
(-) DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	175.476,31*	0,00	-175.476,31
(-) AJUSTES		-1.997.162,02	-1.997.162,02
<b>SUBTOTAL PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS</b>	<b>73.250.813,92</b>	<b>76.448.557,95</b>	<b>3.197.744,03</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-2.200.601,09	-453.862,68	1.746.738,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>	<b>4.944.482,44</b>

\* En el estado financiero 2017 se presentó en "Disminución de Disponibilidades" el valor de USD \$ 173.805,15, que corresponde a un solo ajuste de disponibilidades, cuando lo correcto es USD \$ 175.476,31 que incluyen dos ajustes más por el mismo concepto, los que se presentaron sumados en el saldo de "Patrimonio de Empresas Públicas".

En el año 2017 el total del Patrimonio fue de USD \$ 71.050.212,83, mientras que en el 2018 se incrementó a USD \$ 75.994.695,27, debido a los ajustes contables registrados por el valor de USD \$ 4.944.482,44 conforme el siguiente detalle del cuadro anterior.

El valor más significativo de ajustes en el ejercicio fiscal 2018 que incrementó el Patrimonio corresponde al ingreso por la donación de las paradas fase 2 y fase 3 del Trolebús según el convenio interinstitucional con la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas – EPMMOP por 7.321.983,12.

Los ajustes más importantes que disminuyeron el patrimonio en el periodo son la regulación del 15 de octubre del 2018 realizada para eliminar el registro duplicado de construcciones y edificaciones por el valor de USD \$ 1.997.162,02 y el registro de la pérdida del ejercicio del año 2018 por un valor de USD \$ 453.862,68.

*Al*

## ESTADO DE RESULTADOS

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
CODIGO	CUENTAS	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
6.2.4	Venta de Bienes y Servicio	41.194.650,09	40.182.774,62
6.3.1	( - ) Gastos de Inversión Pública	-72.302.541,00	-82.207.469,48
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>-31.107.890,91</b>	<b>-42.024.694,86</b>
6.2.3	Tasas y Contribuciones	96.577,15	45.960,08
6.3.3	( - ) Gastos de Remuneración	-6.548.846,68	-4.261.579,93
6.3.4	( - ) Gastos Bienes y Servicios de Consumo	-8.171.768,90	-2.850.633,84
6.3.5	( - ) Gastos Financieros y Otros	-906.908,74	-701.985,44
	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>-15.530.947,17</b>	<b>-7.768.239,13</b>
	<b>SUPERAVIT / DEFICIT DE OPERACIÓN</b>	<b>-46.638.838,08</b>	<b>-49.792.933,99</b>
6.2.6	Transferencias Recibidas	44.641.100,00	48.333.916,04
6.3.6	( - ) Transferencias Entregadas	-130.000,52	-76.511,43
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>44.511.099,48</b>	<b>48.257.404,61</b>
	<b>SUPERAVIT / DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-2.127.738,60</b>	<b>-1.535.529,38</b>
6.2.5	Renta de Inversiones y Otros	812.132,07	1.138.427,94
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>812.132,07</b>	<b>1.138.427,94</b>
6.3.8	( - ) Costo de Ventas (Depreciación)	-3.878.859,81	-6.150.055,38
6.2.5	Renta de Inversiones y Otros	252.471,00	315.943,06
6.2.9	Actualización y Ajustes de Ingresos	5.585.265,83	12.827.469,84
6.3.9	( - ) Actualización y Ajustes de Gastos	-2.843.871,58	-7.050.118,76
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-884.994,56</b>	<b>-56.761,24</b>
<b>6.1.8.03</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE</b>	<b>-2.200.601,09</b>	<b>-453.862,68</b>

**Ingresos**

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS 2017 Y 2018					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 1 DE ENERO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					
CODIGO	DENOMINACION	SALDOS 2017	%	SALDO 2018	%
6.2.3.01	TASAS Y CONTRIBUCIONES	96.577,15	0,10%	45.960,08	0,04%
6.2.4.03	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	41.194.650,09	44,50%	40.182.774,62	39,07%
6.2.5	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	1.064.603,07	1,15%	1.454.371,00	1,41%
6.2.6.21	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	44.641.100,00	48,22%	48.333.916,04	47,00%
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	5.585.265,83	6,03%	12.827.469,84	12,47%
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>92.582.196,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>102.844.491,58</b>	<b>100,00%</b>

Los ingresos en el ejercicio fiscal 2018 suman USD \$ 102.844.491,58 recursos que se derivan de tres fuentes: de Autogestión, en la que se recaudó el total de USD \$ 41.683.105,70; de los Aportes recibidos por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito que sumaron USD \$ 48.333.916,04, y de re-avalúos de Terrenos y ajustes de ejercicios anteriores que ascendieron a USD \$ 12.827.469,84.

De este último valor, los ajustes más importantes son los siguientes: re-avalúos de los terrenos por USD \$ 3.406.341,07; registro de ingreso de bienes por USD \$ 627.632,33; registro de la depreciación acumulada del año 2018 por USD \$ 3.753.609,04; registros de ajustes por conciliación de inventarios 2018 por USD \$ 2.434.478,81; además de otras regulaciones menores producto del análisis y depuración de cuentas elaborado en el año 2018.

### **Gastos**

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS 2017 Y 2018					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 1 DE ENERO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					
CODIGO	DENOMINACION	SALDOS 2017	%	SALDO 2018	%
6.3.1	INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL	72.302.541,00	76,28%	82.207.469,48	79,58%
6.3.3	GASTOS DE PERSONAL	6.548.846,68	6,91%	4.261.579,93	4,13%
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.171.768,90	8,62%	2.850.633,84	2,76%
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	906.908,74	0,96%	701.985,44	0,68%
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	130.000,52	0,14%	76.511,43	0,07%
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS	3.878.859,81	4,09%	6.150.055,38	5,95%
6.3.9	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.843.871,58	3,00%	7.050.118,76	6,83%
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>94.782.797,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>103.298.354,26</b>	<b>100,00%</b>

Los gastos en el ejercicio fiscal 2017 sumaron USD \$ 103.298.354,26 desglosados de la siguiente manera:

**Gastos de Personal.** - En este grupo se registran todos los rubros que comprenden los gastos de personal administrativo y asciende a USD \$ 4.261.579,93 en el año 2018.

**Gastos por Bienes y Servicios de Consumo.** - El total de este grupo en el año 2018 asciende a USD \$ 2.850.633,84 y registra los gastos por bienes y servicios en los que la Empresa incurrió para su funcionamiento.

Es importante aclarar que los Gastos en Bienes y Servicios de Consumo en el Estado de Resultados con corte al 31 de diciembre de 2018 reporta un valor de USD \$ 2.850.633,84 mientras que en los Gastos de Bienes y Servicios de Consumo en la ejecución presupuestaria consta un valor de USD \$ 2.246.722,35, diferencia que radica en el registro

de los consumos de bodega y de los ajustes contables que no tienen afectación presupuestaria en el presente ejercicio económico.

**Gastos Financieros y Otros.-** El grupo de Gastos Financieros y Otros en el año 2018 suma USD \$ 701.985,44 e incluye USD \$ 87.271,51 por concepto de gastos por tasas, impuestos y contribuciones, y USD \$ 614.713,93 por concepto de contratos de seguros.

**Gastos en inversiones de Desarrollo Social.-** La cuenta 6.3.1.51 de Inversiones de Desarrollo Social tiene un saldo de USD \$ 74.637.532,72 y acumula los gastos de personal, así como los gastos por servicios realizados con las partidas de Inversión con código 1.5.1 que, de conformidad a lo establecido en la Norma de Contabilidad Gubernamental 3.1.10.7, deben trasladarse a gastos de gestión mediante movimientos de ajuste. La cuenta 6.3.1.54 de inversiones en existencias nacionales de uso público tiene un saldo de USD \$ 7.569.936,76 y corresponde a gastos en bienes de uso y consumo con las partidas de inversión.

### **Resultado del Ejercicio**

El resultado obtenido es USD \$- 453.862,6 y corresponde a la diferencia de los ingresos percibidos y los gastos realizados en el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2018.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
CODIGO	DENOMINACION	SALDOS 2017	SALDO 2018
6.2	TOTAL CUENTAS DE INGRESOS	92.582.196,14	102.844.491,58
6.3	(-) TOTAL DE CUENTAS DE GASTOS	94.782.797,23	103.298.354,26
	<b>TOTAL DEL DEFICIT</b>	<b>- 2.200.601,09</b>	<b>- 453.862,68</b>

### **CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA**

El 16 de diciembre de 2016, la Firma Auditora Proaudit Cía. Ltda. fue contratada para realizar la auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Transportes de Pasajeros de Quito, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015.

Como resultado del trabajo desarrollado por la firma auditora, se presenta el Informe No DNA5-0001-2017, mismo que fue aprobado por la Dirección Nacional de Auditoría de Gobiernos Seccional de la Contraloría General del Estado el 5 de octubre del 2017.

Las recomendaciones contenidas en dicho informe eran 19, una de carácter general y 18 específicas para implementación de Ajustes. Al cierre del ejercicio fiscal 2018 el 100% de las recomendaciones fueron cumplidas a cabalidad.

Estamos a la espera de la emisión del informe de la auditoría de los estados financieros de los años 2016 y 2017 que fue realizado por la compañía Acevedo & Asociados Cia. Ltda. En este momento el informe borrador se encuentra en revisión por parte de la Contraloría General del Estado para su aprobación.



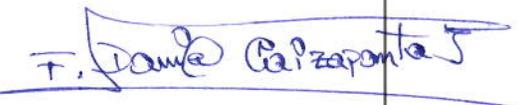
JOSE CHAMORRO  
Gerente General (S)



ALEXANDRA LASTRA ANDRADE  
Gerente Administrativa Financiera



JORGE SANZ MARRERO  
Coordinador Financiero



FERNANDO CAIZAPANTA JACOME  
Contador General

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO  
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJOS	DENOMINACION	Año Vigente
<b>CREDITOS</b>		
1.1.3.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	45.528,08
1.1.3.14	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	40.182.758,87
1.1.3.17	Cuentas por Cobrar Renta de Inversiones y Multas	1.121.170,47
1.1.3.18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0,00
1.1.3.19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	306.653,79
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>		<b>41.656.111,21</b>
<b>DEBITOS</b>		
2.1.3.51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	4.041.689,12
2.1.3.53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	1.942.447,48
2.1.3.56	Cuentas por Pagar Gastos Financieros	0,00
2.1.3.57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	701.982,44
2.1.3.58	Costas Judiciales, Trámites Notariales y Legalización de Dtos.	34.005,08
<b>USOS OPERACIONALES</b>		<b>6.720.124,12</b>
<b>SUPERÁVIT/ DÉFICIT CORRIENTE</b>		<b>34.935.987,09</b>
<b>CREDITOS</b>		
1.1.3.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital	46.333.916,04
<b>FUENTES DE CAPITAL</b>		<b>46.333.916,04</b>
<b>DEBITOS</b>		
1.1.3.27	(-) Cuentas por Cobrar Recuperación de Inversiones	-2.222,03
2.1.3.71	Cuentas por Pagar Gastos de Personal en Inversiones	22.822.256,27
2.1.3.73	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios Para Inversión	48.028.220,59
2.1.3.77	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión	0,00
2.1.3.78	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Invers.	0,00
2.1.3.84	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	509.417,74
2.1.3.85	Cuentas por Pagar del Año Anterior	5.494.398,38
<b>USOS DE PRODUCCION,INVERSION Y CAPITAL</b>		<b>76.852.070,95</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO</b>		<b>4.417.832,18</b>
<b>FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL SUPERÁVIT</b>		
<b>CREDITOS</b>		
1.1.3.97	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos Años Anteriores	3.135.588,58
1.1.3.98	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0,00
<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>3.135.588,58</b>
<b>DEBITOS</b>		
2.1.3.97	Pagos Depós. y Fondos de Tercer. de Años Anteriores	0,00
2.1.3.98	Pagos de años anteriores	0,00
2.1.3.99	Obligaci. no reconocidas ni Pagadas por Años Anteriores	0,00
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>0,00</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>3.135.588,58</b>
<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS CREDITOS</b>		<b>6.271.177,16</b>

**DEBITOS**

1.1.3.81	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	2.566.294,01
1.1.3.82	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	700,10
1.1.3.83	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	11.644,93
1.1.3.85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior	3.800.372,48

**FUENTES**6.379.011,52**CREDITO**

2.1.3.40	Cuentas por Pagar Seguros	0,00
2.1.3.81	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	2.566.340,82
2.1.3.82	Cuentas por Pagar Depósit. y Fondos de Terceros de Años Ant.	12.364,37
2.1.3.83	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	12.927,75

**USOS**2.591.632,94**FLUJOS NETOS**3.787.378,58**VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS**

## SI - SF

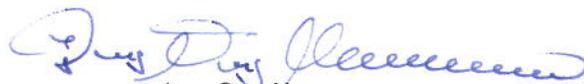
1.1.1	Disponibilidades	-9.421.299,53
1.1.2	Anticipos de Fondos	-203.197,88
6.1.9.91	(-) Disminución de Disponibilidades	0,00
2.1.2	Depósitos y Fondos de Terceros	-1.716.301,93

**VARIACIONES NETAS**-11.340.799,34**SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO**-4.417.832,18

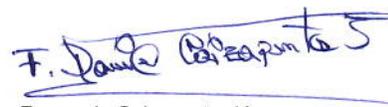

José Chamorro  
GERENTE GENERAL (S)



Alexandra Lastra Andrade  
GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA



Jorge Sanz Marrero  
COORDINADOR FINANCIERO



Fernando Caizapanta Jácome  
CONTADOR GENERAL

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

GRUPO	CODIGO	CUENTAS	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
1		<b>ACTIVOS</b>		
		<b>CORRIENTES</b>	<b>10.972.160,17</b>	<b>14.610.593,20</b>
1.1.1		<b>Disponibilidades</b>	<b>1.563.378,14</b>	<b>10.984.677,67</b>
	1.1.1.06	Banco Central del Ecuador Empresas Públicas	1.563.378,14	10.984.677,67
	1.1.1.15	Bancos Comerciales Moneda Rotativa de Ingresos	0,00	0,00
	1.1.1.35	Otros Documentos por efectivizar	0,00	0,00
1.1.2		<b>Anticipo de Fondos</b>	<b>4.174.392,10</b>	<b>1.209.580,50</b>
	1.1.2.01	Anticipos a Servidores Públicos	528.110,27	484.527,20
	1.1.2.03	Anticipo a Contratistas	0,00	0,00
	1.1.2.05	Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios	3.168.009,48	298.082,04
	1.1.2.07	Otros Anticipos por Obligac. de Otros Entes Públicos	200.511,02	117.870,94
	1.1.2.09	Aperturas de Cartas de Crédito	0,00	0,00
	1.1.2.11	Garantías Entregadas	10.181,06	4.823,40
	1.1.2.12	Regulación de cuenta disponibilidades	0,00	261.470,19
	1.1.2.13	Caja Chica Institucional	44.870,00	7.500,00
	1.1.2.15	Fondos a Rendir Cuentas	3.999,26	9.761,91
	1.1.2.21	Egresos Realizados por Recuperar (IESS)	3,82	0,00
	1.1.2.22	Egresos Realizados por Recuperar (SRI)	37,29	4.322,17
	1.1.2.50	Por Recuperación de Fondos	1,20	21.222,65
	1.1.2.61	Deudores por Conciliación Bancaria	218.668,70	0,00
1.1.3		<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>3.863.832,18</b>	<b>2.028.851,27</b>
	1.1.3.13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0,00	432,00
	1.1.3.14	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	58.557,53	15,75
	1.1.3.17	Cuentas por Cobrar Rentas Inversiones y Multas	124.537,55	17.257,47
	1.1.3.19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	29.940,62	9.289,27
	1.1.3.28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones	3.641.100,33	2.000.000,00
	1.1.3.81	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	5.596,12	1.856,78
	1.1.3.82.50	Ctas. por Cob. Años Anter. por Recuperac. de Fondos	4.100,03	0,00
1.3.1		<b>Inventario para Consumo Corriente</b>	<b>1.370.557,75</b>	<b>387.483,76</b>
	1.3.1.01.02	Existencias de Vestuario, Lencería, Prendas Protección.	503.344,55	236.598,32
	1.3.1.01.03	Existencias de Combustibles y Lubricantes	0,00	0,00
	1.3.1.01.04	Existencias de Materiales de Oficina	0,00	93.597,16
	1.3.1.01.05	Existencias de Materiales de Aseo	0,00	38.382,16
	1.3.1.01.06	Existencias de Herramientas	1.417,61	0,00
	1.3.1.01.09	Existencias de Medicinas y Productos Farmacéuticos	30.088,66	149,90
	1.3.1.01.11	Existencias de Mater. de Const., Eléctric., Plomer. Carpint.	15.873,43	1.215,09
	1.3.1.01.12	Existencias de Materiales Didácticos	3.446,74	0,00
	1.3.1.01.13	Existencias de Repuestos y Accesorios	775.776,86	0,00
	1.3.1.01.20	Existencias de Menaje Cocina, de Hogar, Accesorios	1.023,50	0,00
	1.3.1.01.26	Insumos para Procedimientos Médicos	7.845,48	0,00
	1.3.1.01.37	Existencias de Combustibles y Lubricantes	0,00	0,00
	1.3.1.01.41	Existencias de Repuestos y Accesorios	14.305,35	0,00
	1.3.1.01.44	Existencias de Repuestos y Accesorios para Maquinarias, Planta Eléctrica, Equipos y Otros	17.439,57	17.541,13


	<b>NO CORRIENTES</b>	<b>2.663.225,69</b>	<b>822.001,22</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Inversiones en Préstamos y Anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>2.405,34</b>
1.2.3.04	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos Años Anteriores	0,00	2.405,34
<b>1.2.4</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>2.663.225,69</b>	<b>864.095,96</b>
1.2.4.82	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos Años Anteriores	312,87	0,00
1.2.4.83	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	2.596.121,77	730.056,20
1.2.4.85	Cuentas por Cobrar Año Anterior	23.745,36	58.832,26
1.2.4.97	Anticipo de fondos de Años Anteriores	43.045,69	75.207,50
<b>1.2.6</b>	<b>Cuentas de Dudosa Recuperación</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.500,08</b>
1.2.6.99	(-) Provisión Para Incobrables	0,00	-44.500,08
	<b>INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACION</b>	<b>54.417.191,16</b>	<b>61.280.317,00</b>
<b>1.4.1.</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>54.417.191,16</b>	<b>61.280.317,00</b>
1.4.1.01.03	Mobiliarios	1.085.639,94	1.018.842,39
1.4.1.99.03	(-) Depreciación Acumulada Mobiliarios	-212.348,73	-372.097,55
1.4.1.01.04	Maquinaria y Equipos	10.463.876,06	11.261.018,82
1.4.1.99.04	(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	-7.716.555,12	-7.452.098,81
1.4.1.01.05	Vehículos	61.261.489,60	61.261.490,55
1.4.1.99.05	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-39.180.992,30	-42.403.792,30
1.4.1.01.06	Herramientas	1.243.798,36	1.241.060,42
1.4.1.99.06	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-175.949,43	-578.390,08
1.4.1.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	7.945.725,29	8.034.448,36
1.4.1.99.07	(-) Deprec. Acumul. de Equip., Sistem. y Paquet. Inform.	-1.621.122,62	-5.231.189,25
1.4.1.01.08	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	0,00
1.4.1.99.08	(-) Depreciación de Bienes Artísticos y Culturales	0,00	0,00
1.4.1.01.09	Libros y Colecciones	0,00	0,00
1.4.1.99.09	(-) Depreciación de Libros y Colecciones	0,00	0,00
1.4.1.01.11	Partes y Repuestos	4.148,52	0,00
1.4.1.99.11	(-) Depreciación Acumulada Partes y Repuestos	0,00	0,00
1.4.1.03.01	Terrenos	7.145.641,52	9.893.965,18
1.4.1.03.02	Edificios	19.472.400,56	28.029.268,10
1.4.1.99.02	(-) Depreciac. Acumul. Edificios, Locales y Residencias	-5.298.560,49	-3.422.208,83
<b>1.5.</b>	<b>INVERSIONES EN PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>	<b>14.650.881,35</b>	<b>9.749.945,94</b>
<b>1.5.1.</b>	<b>Inversiones en Obras y en Procesos</b>	<b>14.650.881,35</b>	<b>9.749.945,94</b>
1.5.1.38	Repuestos y Accesorios	6.913.407,16	9.749.945,94
1.5.1.42	Edificios, Locales y Residencias	371.118,12	0,00
1.5.1.45	Herramientas (Bienes Muebles no Depreciables)	6.330,52	0,00
1.5.1.92	Acumulac. de Costos de Inversión en Obras en Proceso	7.360.025,55	0,00
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>82.703.458,37</b>	<b>86.462.857,36</b>

2

**PASIVOS**

	<b>CORRIENTES</b>	<b>9.842.183,88</b>	<b>10.440.080,20</b>
<b>2.1.2</b>	<b>Depósitos y Fondos de Terceros</b>	<b>4.003.648,01</b>	<b>2.287.346,08</b>
2.1.2.01	Depósitos de Intermediación	210.757,41	206.825,24
2.1.2.03	Fondos de Terceros	3.616.280,00	1.845.930,64
2.1.2.05	Anticipos por Bienes y Servicios	14.131,16	5.157,36
2.1.2.07	Obligaciones con Otros Entes Públicos	69.578,12	0,00

David  
AL

00 200

00 44

	2.1.2.11 Garantías Recibidas	92.901,32	53.036,32
	2.1.2.12 Regulación de Disponibilidades	0,00	176.396,52
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>5.838.535,87</b>	<b>8.152.734,12</b>
	2.1.3.51 Cuentas por Pagar Gastos de Personal	163.602,78	219.890,81
	2.1.3.53 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	378.959,73	304.274,93
	2.1.3.57 Cuentas por Pagar Otros Gastos	17.358,14	3,00
	2.1.3.58 A Gobiernos Autónomos Descentralizados	27.154,20	42.506,35
	2.1.3.71 Cuentas por Pagar en Gastos de Personal para Inversión	2.154.809,29	3.861.066,57
	2.1.3.73 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	2.840.750,06	3.686.289,26
	2.1.3.78 Cuentas por Pagar Transferenc. y Donaciones de Inversión	101.403,74	0,00
	2.1.3.81 Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	3.457,63	1.809,97
	2.1.3.83 Cuentas por Pagar Años Anteriores	0,00	0,00
	2.1.3.84 Cuentas por Pagar Bienes de Larga Duración	151.040,30	36.893,23
	<b>NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1</b>	<b>DEUDA FLOTANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.3</b>	<b>EMPRESTITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2.2.3.01 Créditos del Sector Público No Financiero	0,00	0,00
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.811.061,66</b>	<b>28.081,89</b>
<b>2.2.4</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>1.811.061,66</b>	<b>28.081,89</b>
	2.2.4.83 Cuentas por Cobrar Años Anteriores	1.789.259,10	21.403,45
	2.2.4.85 Cuentas por Cobrar Año Anterior	21.802,56	6.678,44
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>11.653.245,54</b>	<b>10.468.162,09</b>
<b>6</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>6.1.</b>	<b>Patrimonio Acumulado</b>		
<b>6.1.1</b>	<b>Patrimonio Público</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>
	6.1.1.07 Patrimonio de Empresas Públicas	73.250.813,92	69.053.050,81
	6.1.1.99 Donaciones Recibidas en Bienes Muebles	0,00	7.395.507,14
	6.1.8.01 Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
	6.1.8.03 Resultado del Ejercicio Vigente	-2.200.601,09	-453.862,68
	6.1.9.91 (-) Disminución de Disponibilidades	0,00	0,00
	6.1.9.94 (-) Disminución de Bienes de Larga Duración	0,00	0,00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>82.703.458,37</b>	<b>86.462.857,36</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>9.1</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>77.055.013,80</b>	<b>97.543.906,95</b>
	9.1.1.09 Garantías en Valores. Bienes y Documentos	19.371.186,32	9.414.404,37
	9.1.1.13 Bienes Recibidos en Comodato	57.672.000,00	86.984.672,39
	9.1.1.17 Bienes No Depreciables	11.827,48	611.154,49
	9.1.1.19 Otros Activos Contingentes	0,00	533.675,70

[Handwritten signature]
   
 [Handwritten initials]

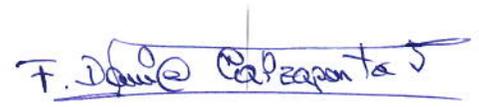
9.2

<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>		<b>77.055.013,80</b>	<b>97.543.906,95</b>
9.2.1.09	Responsabilidad Garantías en Valores, Bienes y Dctos.	19.371.186,32	9.414.404,37
9.2.1.13	Bienes Recibidos en Comodato	57.672.000,00	86.984.672,39
9.2.1.17	Responsabilidad en Bienes No Depreciables	11.827,48	611.154,49
9.2.1.19	Responsabilidad Otros Pasivos Contingente	0,00	533.675,70

  
José Chamorro  
GERENTE GENERAL (S)

  
Alexandra Lastra Andrade  
GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA

  
Jorge Sanz Marrero  
COORDINADOR FINANCIERO

  
Fernando Caizapanta Jácome  
CONTADOR GENERAL

## EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO

## ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

GRUPO	CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
6.2.4		<b>Venta de Bienes y Servicios</b>	15	41.194.650,09	40.182.774,62
	6.2.4.03	Venta de Bienes y Servicios		41.194.650,09	40.182.774,62
6.3.1		<b>(-) Gastos en Inversión Pública</b>	17	72.302.541,00	82.207.469,48
	6.3.1.51	(-) Inversiones de Desarrollo Social		70.752.251,22	74.637.532,72
	6.3.1.54	(-) Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Público		1.550.289,78	7.569.936,76
6.3.8		<b>(-) Costo de Ventas</b>		0,00	0,00
	6.3.8.01	(-) Costos de ventas y otros		0,00	0,00
		<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-31.107.890,91</b>	<b>-42.024.694,86</b>
6.2.1		<b>Impuestos</b>		0,00	0,00
6.2.3		<b>Tasas y Contribuciones</b>	15	96.577,15	45.960,08
	6.2.3.01	Ocupación de Lugares Públicos		96.577,15	45.960,08
6.3.3		<b>(-) Gastos en Remuneraciones</b>	17	6.548.846,68	4.261.579,93
	6.3.3.01	(-) Remuneraciones Básicas		4.399.116,68	3.003.702,27
	6.3.3.02	(-) Remuneraciones Complementarias		515.041,88	336.286,90
	6.3.3.03	(-) Remuneraciones Compensatorias		31.535,00	21.551,00
	6.3.3.04	(-) Subsidios		583,52	1.414,22
	6.3.3.05	(-) Remuneraciones Temporales		351.196,55	141.151,66
	6.3.3.06	(-) Aportes Patronales a la Seguridad Social		779.817,17	502.316,22
	6.3.3.07	(-) Indemnizaciones		471.555,98	255.157,66
6.3.4		<b>(-) Bienes y Servicio de Consumo</b>	17	8.171.768,90	2.850.633,84
	6.3.4.01	(-) Servicios Básicos		183.350,88	155.420,00
	6.3.4.02	(-) Servicios Generales		1.239.115,10	1.445.547,11
	6.3.4.03	(-) Traslado Instalación, Viáticos y Subsistencias		19.917,76	6.355,39
	6.3.4.04	(-) Instalación, Mantenimiento y Reparaciones		73.101,47	37.616,87
	6.3.4.05	(-) Arrendamiento de Bienes		0,00	0,00
	6.3.4.06	(-) Contratación de Estudios e Investigaciones		187.312,64	137.153,09
	6.3.4.07	(-) Gastos en Informática		76.678,58	57.872,68
	6.3.4.08	(-) Bienes de Uso y Consumo Corriente		6.358.841,21	1.003.617,61
	6.3.4.45	(-) Bienes Muebles no Depreciables		33.451,26	7.051,09
6.3.5		<b>(-) Gastos Financieros y Otros</b>	17	906.908,74	701.985,44
	6.3.5.01	(-) Impuestos, Tasas y Contribuciones		309.983,71	87.271,51
	6.3.5.04	(-) Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos		596.925,03	614.713,93
		<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>-15.530.947,17</b>	<b>-7.768.239,13</b>
		<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DE OPERACIÓN</b>		<b>-46.638.838,08</b>	<b>-49.792.933,99</b>
6.2.6		<b>Transferencias Recibidas</b>	16	44.641.100,00	48.333.916,04
	6.2.6.21	Transferenc.y Donac. de Capital e Inversión Sect. Públic.		44.641.100,00	48.333.916,04
6.3.6		<b>(-) Transferencias Entregadas</b>		130.000,52	76.511,43
	6.3.6.01	(-) A Gobiernos Autónomos Descentralizados		130.000,52	76.511,43
		<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>		<b>44.511.099,48</b>	<b>48.257.404,61</b>
		<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-2.127.738,60</b>	<b>-1.535.529,38</b>
6.2.5		<b>Rentas de Inversiones y Otros</b>	15	812.132,07	1.138.427,94
	6.2.5.02	Rentas de Arrendamientos de Bienes		208.107,93	176.011,17
	6.2.5.04	Otras Multas		604.024,14	962.416,77
6.3.5		<b>(-) Gastos Financieros</b>		0,00	0,00
	6.3.5.07	Intereses, descuentos, comisiones y otros cargos		0,00	0,00
		<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>812.132,07</b>	<b>1.138.427,94</b>

ANEXO 7

00 197

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO

ESTADO DE RESULTADOS

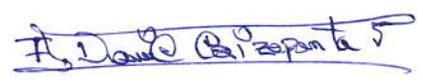
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

GRUPO	CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE
6.3.8		<b>(-) Costo de Ventas</b>	17	<b>3.878.859,81</b>	<b>6.150.055,38</b>
	6.3.8.51	(-) Depreciación de Bienes de Administración		3.878.324,68	6.105.555,30
	6.3.8.54	(-) Amortización de incobrables			44.500,08
	6.3.8.93	(-) Costo de pérdidas en Bienes de Larga Duración		535,13	
6.2.5		<b>Renta de Inversiones y Otros</b>	15	<b>252.471,00</b>	<b>315.943,06</b>
	6.2.5.22	Siniestros		41.135,37	51.394,62
	6.2.5.22	Indemnizaciones y Valores No Reclamados		0,00	0,00
	6.2.5.24	Otros Ingresos No Especificados		204.639,20	256.259,87
	6.2.5.25	Bienes Provenientes de Chatarrización		6.696,43	8.288,57
6.2.9		<b>Actualización y Ajustes de Ingresos</b>	18	<b>5.585.265,83</b>	<b>12.827.469,84</b>
	6.2.9.51	Actualización de Activos		2.726.353,42	3.835.791,63
	6.2.9.52	Ajustes de Años Anteriores		2.858.912,41	8.991.678,21
6.3.9		<b>(-) Actualización y Ajustes de Gastos</b>	18	<b>2.843.871,58</b>	<b>7.050.118,76</b>
	6.3.9.51	(-) Actualización de Pasivos			1.501,51
	6.3.9.52	(-) Actualización del Patrimonio		123.692,04	263.324,21
	6.3.9.53	(-) Ajustes de Ejercicios Anteriores		2.720.179,54	6.785.293,04
		<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		<b>-884.994,56</b>	<b>-56.761,24</b>
6.1.8.03		<b>RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE</b>		<b>-2.200.601,09</b>	<b>-453.862,68</b>

  
 José Chemorro  
 GERENTE GENERAL (S)

  
 Alexandra Lastra Andrade  
 GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA

  
 Jorge Sanz Marrero  
 COORDINADOR FINANCIERO

  
 Fernando Caizapanta Jácome  
 CONTADOR GENERAL

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018**

	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES	DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	DISMINUCIÓN DE BIENES DE LARGA DURACIÓN	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2017	78.248.266,82	249.915,21		-1.198.972,54	-8.196,75	-575,50	77.290.437,24
Bienes de Larga duración	241.290,19	-250.062,44			8.196,75	575,50	0,00
Reclasificación de resultados MEF	-1.198.972,54			1.198.972,54			0,00
Donación Municipio de Quito	-4.215.246,86	-5.787.283,55	10.002.530,41				0,00
Donación Bienes de larga duración		5.787.430,78	-10.002.530,41				-4.215.099,63
Regulación de flujo de efectivo	175.476,31						175.476,31
Resultado del ejercicio				-2.200.601,09			-2.200.601,09
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>73.250.813,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.200.601,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.050.212,83</b>
Ajuste Construcciones y Edificaciones	-1.997.162,02					1.997.162,02	0,00
Reclasificación de resultados MEF	-2.200.601,09			2.200.601,09			0,00
Donación Municipio de Quito	7.395.507,14	-7.395.507,14					-7.395.507,14
Donación Bienes de larga duración		7.395.507,14					12.793.852,26
Regulación de flujo de efectivo							0,00
Resultado del ejercicio				-453.862,68			-453.862,68
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>76.448.557,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-453.862,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.994.695,27</b>

  
 José Chamorro  
**GERENTE GENERAL (S)**

  
 Alexandra Lastra Andrade  
**GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

  
 Jorge Sanz Marrero  
**COORDINADOR FINANCIERO**

  
 Fernando Caizapanta Jácome  
**CONTADOR GENERAL**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

**ANTECEDENTES**

La Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito fue creada el 12 de Julio de 2010, mediante Ordenanza Metropolitana N° 0314, publicada en el Registro Oficial 246 de 29 de julio de 2010, en aplicación a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Municipal y en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Empresas Públicas.

La Ley Orgánica de Empresas Públicas, en el Artículo 11 numeral 5, establece como obligación del Gerente General la presentación al Directorio de las memorias anuales y los Estados Financieros.

La Ordenanza Metropolitana N° 301 de 4 de septiembre de 2009, que establece el régimen común para la Organización y Funcionamiento de las Empresas Públicas Metropolitanas, en el Artículo 12 literal f referido a los Deberes y Atribuciones del Directorio, manda: "Conocer y aprobar los balances de situación y de resultados, de conformidad con la ley de la materia;"

Los Estados Financieros fueron elaborados observando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público y las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Ministerio de Finanzas.

La Contabilidad se encuentra integrada con el Presupuesto sobre la base del Catálogo General de Cuentas Contables y el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Quay".A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Al".

## PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En virtud de que las cuentas contables están ligadas a las partidas de Inversión del Presupuesto, de conformidad con el Catálogo de Cuentas Contables y el Clasificador Presupuestario dispuesto por el Ministerio de Finanzas como ente rector de las Finanzas Públicas, en el ejercicio fiscal 2018 se continúan registrando los ingresos y gastos de acuerdo a la política implementada en el año 2017 cuando se realizaron cambios derivados de un manejo diferente del Presupuesto (se distinguió entre los Ingresos de autogestión destinados a gastos administrativos y las transferencias recibidas por parte del Municipio del Distrito de Quito dirigidos a Inversión).

### Sistema Contable

El Sistema Contable que la Empresa utiliza para el registro de las transacciones para la información financiera a partir del mes de enero de 2016, es el Sistema de Gestión Financiera de la Asociación de Municipalidades del Ecuador (SIG AME).

### Método de Registro

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos y financieros producidos, la Empresa utiliza, conforme lo que establece el Artículo 157 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, el método del devengado. Conforme este método, los hechos económicos se registran en el instante en que ocurren; es decir, independientemente de que se haya efectuado o esté pendiente el cobro o el pago en efectivo, en el período en que se les atribuye, cambia la propiedad de los bienes, se suministran los servicios, se crea la obligación de pagar impuestos, surge un derecho al pago de una prestación social o se establece otro derecho incondicional.

### Asociación contable-presupuestaria

Para el registro de la Contabilidad se utiliza el Catálogo General de Cuentas asociado con el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos, determinado por el Ministerio de Economía y Finanzas como ente rector de las Finanzas Públicas.

### Control de Inventarios

Las adquisiciones de inventarios y sus disminuciones son controladas mediante el método de inventario permanente y perpetuo, utilizando la técnica de control del Precio Promedio Ponderado conforme la Norma de Contabilidad Gubernamental 3.1.3.5.

### Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de larga duración destinados a actividades administrativas y los correspondientes a proyectos y programas de inversión se registran al costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad a la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental No. 3.1.27.1 Notas a los Estados Financieros, se presentan las siguientes Notas a los Estados Financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, con corte al 31 de diciembre de 2018.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activos

## 1. Disponibilidades

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta 1220070 de Disponibilidades en el Banco Central del Ecuador - Empresas Públicas es de USD \$ 10.984.677,67, en el que se encuentran los recursos provenientes de Ingresos de Autogestión y de transferencias del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

La diferencia con respecto al año 2017 se origina en la transferencia recibida del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito en el mes de diciembre del 2018 por el valor de USD \$ 3.416.958,02 y adicionalmente en los saldos pendientes de pago a varios proveedores de bienes y servicios, mismos que fueron provisionados.

Los ingresos se reciben a través de las siguientes cuentas rotativas: 1. La cuenta de depósito de recaudaciones producto del transporte de pasajeros (hasta el mes de Octubre se trabajó con Banco del Pacífico y a partir de Noviembre con Produbanco); 2. La cuenta de recepción de Ingresos por arriendos, publicidad, siniestros, parqueaderos y otros no Operacionales, (Banco del Pichincha).

## 2. Anticipo de Fondos

Un resumen de la cuenta de Anticipos de Fondos es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LA CUENTA DE ANTICIPOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PUBLICOS	528.110,27	484.527,20
1.1.2.05	ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	3.168.009,48	298.082,04
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES OTROS ENTES PUBLICO	200.511,02	117.870,94
1.1.2.11	GARANTIAS ENTREGADAS	10.181,06	4.823,40
1.1.2.12	REGULACION DE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES	0,00	261.470,19
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	44.870,00	7.500,00
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	3.999,26	9.761,91
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (IESS)	3,82	0,00
1.1.2.22	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (PAGOS AL SRI)	37,29	4.322,17
1.1.2.50	POR RECUPERACION DE FONDOS - ADMINISTRACIÓN	1,20	21.222,65
1.1.2.61	DEUDORES POR CONCILIACION BANCARIA	218.668,70	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.174.392,10</b>	<b>1.209.580,50</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

El valor de la cuenta de Anticipo de fondos asciende a un total de USD \$ 1.209.580,50.

Como anticipo de remuneraciones a los Servidores de la Empresa se registran USD \$ 484.527,20, que serán recaudados durante el ejercicio fiscal 2019.

Al 14-

Se otorgaron anticipos a proveedores por bienes y servicios con el código de la cuenta 1.1.2.05 por un total de USD \$ 298.082,04, los mismos que serán amortizados durante el siguiente período económico. De conformidad con las directrices del Ministerio de Finanzas esta cuenta será reclasificada al grupo 1.2.4.97 para el ejercicio 2019.

Es importante aclarar que en la cuenta 1.1.2.05 al cierre del periodo 2017 se registró un saldo de USD \$ 3.168.009,48 mientras al cierre del ejercicio 2018 se observa un saldo de USD \$298.082,04. La diferencia se debe a que en el año 2017 los pagos de los Corredores Sur Occidental y Calderón - Carcelén se registraban como anticipos a proveedores, para luego realizar la liquidación respectiva; entre tanto, el año 2018 se realiza un cambio en la política contable y los pagos se registran directamente desde las cuentas de fondos de terceros.

Por otro lado, hasta el periodo 2016 formaba parte de la Cuenta Disponibilidades la denominada "Otros Documentos por Efectivizar", en la cual se registraban valores pendientes por identificar que se tomaron en cuenta en el cuadro de las Conciliaciones Bancarias del Banco Central y Banco Pichincha del ejercicio fiscal 2006 al 2008; el monto de la cuenta en el Mayor General era de USD \$ 218.668,70. En el periodo 2017 ese monto fue reclasificado a la cuenta 1.1.2.61 denominada: "Deudores por Conciliación Bancaria" con el fin que la cuenta de Disponibilidades se ajuste al saldo real.

Conforme lo establecido en la Normativa del Ministerio de Economía y Finanzas, en la cuenta 1.1.2.12 Regulación de Cuentas de Disponibilidades se registra el valor de USD \$ 261.470,19, el mismo que corresponde a la reclasificación de la cuenta 1.1.2.61 Deudores Por Conciliación Bancaria por el valor de USD \$ 218.668,70; de la cuenta 1.1.2.07.99 Glosa Por Responsabilidad Patronal IESS por USD \$35.938,87 y de otras cuentas de menor valor. En el año 2019 estas cuentas se regularán con la cuenta 6.2.9.52.01. Cabe señalar que en sesión de Directorio llevada a cabo el 28 de diciembre del 2018, signada con el Código DIR-EPMTPQ-008-2018, se resuelve aprobar la baja de esta cuenta por originarse en el año 2006 y por no contar con los documentos suficientes que justifiquen el cierre.

### 3. Cuentas por Cobrar

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR BIENES Y SERVICIOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.1.3.13	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	0,00	432,00
1.1.3.14	CUENTAS POR COBRAR VENTAS BIENES Y SERVICIOS	58.557,53	15,75
1.1.3.17	CUENTAS POR COBRAR RENTAS INVERSIONES	124.537,55	17.257,47
1.1.3.19	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	29.940,62	9.289,27
1.1.3.28	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	3.641.100,33	2.000.000,00
1.1.3.81	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	5.596,12	1.856,78
1.1.3.82	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO DE FONDOS	4.100,03	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.863.832,18</b>	<b>2.028.851,27</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ 2.028.851,27, de los cuales USD \$ 2.000.000,00 corresponden al saldo por transferir del Presupuesto 2018 por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, valor pendiente de recaudar en el año 2019. Al cierre del año 2017 la cuenta por cobrar correspondiente a asignaciones municipales fue de USD \$ 3.641.100,33, monto recaudado en enero del 2018.

La cifra de USD \$ \$ 17.257,47 corresponde a Cuentas por Cobrar a los diferentes arrendatarios con que cuenta la empresa, valores de los cánones del mes de diciembre que serán recaudados en el ejercicio fiscal 2019.

En la cuenta 1.1.3.19 se encuentran registrados los conceptos de: Siniestros, Venta de material reciclado, alquiler de unidades para recorridos turísticos, notas de crédito por recuperación de valores pagados al IESS, faltantes de bienes y otros conceptos no contemplados en los ingresos previstos en el Presupuesto; el valor pendiente por recaudar en esta cuenta es de USD \$ 9.289,27.

#### 4. Inversiones en Existencias

Al cierre del ejercicio 2018, el saldo de Inventario de Existencias identificado en el Catálogo de cuentas con código 1.3.1 es de USD \$ 387.483,76, de acuerdo al siguiente detalle:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LAS CUENTAS DE EXISTENCIAS PARA CONSUMO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.3.1.01.02	EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS	503.344,55	236.598,32
1.3.1.01.04	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	0,00	93.597,16
1.3.1.01.05	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	0,00	38.382,16
1.3.1.01.06	EXISTENCIAS DE HERRAMIENTAS	1.417,61	0,00
1.3.1.01.09	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	30.083,66	149,90
1.3.1.01.11	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD	15.873,43	1.215,09
1.3.1.01.12	EXISTENCIAS DE MATERIALES DIDACTICOS	3.446,74	0,00
1.3.1.01.13	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	775.776,86	0,00
1.3.1.01.20	MENAJE COCINA, DE HOGAR Y ACCESORIOS	1.023,50	0,00
1.3.1.01.26	INSUMOS PARA PROCEDIMIENTOS MEDICOS	7.845,48	0,00
1.3.1.01.41	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	14.306,35	0,00
1.3.1.01.44	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MAQUINARIAS, PLANTAS	17.439,57	17.541,13
	<b>TOTAL</b>	<b>1.370.557,75</b>	<b>387.483,76</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

*Al*

En virtud de que las cuentas contables están ligadas a las partidas de Inversión del Presupuesto, de conformidad con el Catálogo de Cuentas Contables y el Clasificador Presupuestario dispuesto por el Ministerio de Finanzas como ente rector de las Finanzas Públicas, la diferencia con respecto al año anterior se debe que la EPMTPO, en el período fiscal 2017, realiza ajustes en la presentación del Presupuesto incorporando la distinción entre los Ingresos de autogestión destinados a gastos administrativos y las transferencias recibidas por parte del Municipio del Distrito de Quito dirigidas a Inversión.

Los valores más significativos de este grupo corresponden a Existencias de Vestuario, Lencería y Prendas de Protección por USD \$ 236.598,32, para los servidores de la Empresa que están por entregarse.

El rubro de Repuestos y Accesorios se mantiene en dos cuentas diferentes debido a que el Ministerio de Finanzas, mediante Acuerdo No 048 de 14 de marzo de 2016, incorporó nuevos ítems en el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público, con el fin de mantener una adecuada identificación de las existencias para cada clase de vehículos. Es importante mencionar que mediante Informe CG-2019-001 de Conciliación de Inventarios se realizaron reclasificaciones contables para reflejar saldos reales del stock de Unidad de Bodega. A cada producto se le asignó una nueva cuenta contable acorde a la naturaleza del bien por lo que algunas cuentas de inventarios fueron saldadas y trasladado su saldo a una cuenta en el grupo de inversión (1.5.1); este es el caso de la cuenta 1.3.1.01.13 existencias de repuestos y accesorios que tenía un saldo al cierre del 2017 de USD \$ 775.776,86.

En la cuenta 1.3.1.01.44 Repuestos y Accesorios para Maquinarias, Plantas Eléctricas, Equipo y Otros se registran los repuestos y accesorios de equipos informáticos.

### 5. Deudores Financieros

En este grupo se resumen los rubros que provienen de las Cuentas por Cobrar de años anteriores y que son reclasificadas conforme a las Directrices del Ministerio de Finanzas. Un resumen del saldo de esta cuenta en el período 2018 es como sigue:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LAS CUENTAS DEUDORES FINANCIEROS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.2.4.82	ANTICIPO DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	312,87	0,00
1.2.4.83	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	2.596.121,77	730.056,20
1.2.4.85	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES RENTA SERVICIOS	23.745,36	58.832,26
1.2.4.97	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	43.045,69	75.207,50
	<b>TOTAL</b>	<b>2.663.225,69</b>	<b>864.095,96</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

00 189

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de estas Cuenta por Cobrar fue de USD \$ 2.663.225,69, de los cuáles se recaudaron y depuraron cuentas por un valor de USD \$ 1.799.149,73, quedando al 31 de diciembre de 2018 un saldo de USD \$ 864.095,96, según el siguiente detalle:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS DEL GRUPO DEUDORES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
CUENTA	NOMBRE	SALDO 2017	SALDO 2018	VALOR DEPURADO
1.2.4.82.83	ANTIC. FONDOS AÑOS ANTERIORES DE AÑOS ANTERIORES	312,87	0,00	312,87
1.2.4.83.14	C X C AÑOS ANTERIORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.467,85	336,65	10.131,20
1.2.4.83.17	C X C AÑOS ANTERIORES RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	120.698,99	130.557,35	-9.858,36
1.2.4.83.19	C X C AÑOS ANTERIORES OTROS INGRESOS	1.965.942,71	575.692,39	1.390.250,32
1.2.4.83.81	C X C AÑOS ANTERIORES IVA EN COMPRAS	499.012,22	23.449,81	475.562,41
1.2.4.85.14	C X C AÑO ANTERIOR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	69,17	0,00	69,17
1.2.4.85.17	C X C AÑO ANTERIOR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	20.369,92	55.770,66	-35.400,74
1.2.4.85.19	C X C AÑO ANTERIOR OTROS INGRESOS	1.689,32	441,87	1.247,45
1.2.4.85.81.02	CXC AÑO ANTERIOR IVA EN COMPRAS	1.616,95	0,00	1.616,95
1.2.4.85.86	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR IMPUESTOS	0,00	2.619,73	-2.619,73
1.2.4.97.05	C X C AÑOS ANTERIORES COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	34.989,51	34.730,42	259,09
1.2.4.97.07	ANTIC. POR DEVENGAR EJERC ANTER. -COMPRA DE B/Y SERV.	8.056,18	40.477,08	-32.420,90
<b>TOTAL DEUDORES FINANCIEROS</b>		<b>2.663.225,69</b>	<b>864.075,96</b>	<b>1.799.149,73</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

Dentro de las regulaciones más importantes realizadas a este grupo de cuentas tenemos las siguientes:

- ✓ 1.2.4.83.19.01.03.34567891 Partidas Presupuestarias Por Legalizar por el valor de USD \$ 661.616,93, ajuste para el cierre definitivo de la cuenta generada desde el año 2006 en cumplimiento a las recomendaciones de auditoría, según informe de análisis de cuentas del 12 de noviembre de 2018.
- ✓ 1.2.4.83.19.01.01.09990097577001 Consorcio Adtranz Cobra Mercedes Benz por el valor de USD \$ 550.241,47, ajuste para cierre de la cuenta por cobrar generada en el año 2002, según informe de análisis de cuentas del 30 de julio de 2018.
- ✓ 1.2.4.83.19.01.03.1760013210001 Servicio de Rentas Internas por el valor de USD \$ 130.491,70 que corresponde a IVA por cobrar de años anteriores.  
1.2.4.83.81.01.01.1760013210001 Servicio de Rentas Internas por el valor de USD \$ 475.622,29 que corresponde a IVA por cobrar de años anteriores. Cabe mencionar que en sesión de Directorio llevada a cabo el 28 de diciembre del 2018, signada con el Código DIR-EPMTPQ-008-2018, se resuelve aprobar la baja de cuentas originadas antes del año 2016 por no contar con los documentos suficientes que justifiquen el cierre.

*[Handwritten signature]*  
Al

## 6. Cuentas de Dudosa Recuperación 1.2.6

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es de USD \$ - 44.500,08 y corresponde a la provisión para cuentas incobrables, la misma que se realiza conforme lo establece la Normativa de Contabilidad Gubernamental 3.1.11.4 Provisiones.

### RESUMEN PARA CALCULO DE LA PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

PERIODO	VALORES	PROBABILIDAD DE COBRO	% PROBABILIDAD DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	691.986,68	252.267,20	36,46%
CUENTAS POR COBRAR PERIODO 2018	7.730,18	2.448,88	31,68%
<b>TOTALES</b>	<b>699.716,86</b>	<b>254.716,08</b>	
	<b>VALOR TOTAL DE DUDOSA RECUPERACION</b>	<b>445.000,78</b>	
	<b>PROVISIÓN 10%</b>	<b>44.500,08</b>	

## 7. Inversiones en Bienes de Larga Duración

El saldo de la cuenta de Inversiones en Bienes de Larga Duración es de USD \$ 61.280.317,00. El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LAS CUENTAS DE INVERSIONES DE BIENES DE LARGA DURACIÓN			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.4.1.01.03	MOBILIARIOS	1.085.639,94	1.018.842,39
1.4.1.01.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10.463.876,06	11.261.018,82
1.4.1.01.05	VEHICULOS	61.261.489,60	61.261.490,55
1.4.1.01.06	HERRAMIENTAS	1.243.798,36	1.241.060,42
1.4.1.01.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	7.945.725,29	8.034.448,36
1.4.1.01.11	PARTES Y REPUESTOS	4.148,52	0,00
1.4.1.03.01	TERRENOS	7.145.641,52	9.893.965,18
1.4.1.03.02	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	19.472.400,56	28.029.268,10
1.4.1.99.02	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-5.298.560,49	-3.422.208,83
1.4.1.99.03	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIOS	-212.348,73	-372.097,55
1.4.1.99.04	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-7.716.555,12	-7.452.098,81
1.4.1.99.05	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-39.180.992,30	-42.403.792,30
1.4.1.99.06	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-175.949,43	-578.390,08
1.4.1.99.07	( - ) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	-1.621.122,62	-5.231.189,25
	<b>TOTAL BIENES DE LARGA DURACION</b>	<b>54.417.191,16</b>	<b>61.280.317,00</b>

Elaborado: Coordinación Financiera

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta 141.01 Bienes Muebles fue de USD \$ 82.004.677,77, mientras que al 31 de diciembre de 2018 es USD \$ 82.816.860,54; las variaciones corresponden a adquisiciones realizadas y por ajustes de reclasificación en los Bienes Muebles.

*Al*

El saldo de la cuenta 141.03.01 Terrenos al 31 de diciembre de 2017 fue de USD \$ 7.145.641,52, mientras que al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ 9.893.965,18; esta diferencia se origina por el registro de ajuste por incremento del valor del predio No 598171 y del predio No 801364 por USD \$ 2.748.323,66, de acuerdo al avalúo realizado por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Respecto a la Cuenta de Edificios, Locales y Residencias, al 31 de diciembre del 2017 el saldo fue de USD \$ 19.472.400,56 mientras que al 31 de diciembre del 2018 es de USD \$ 28.029.268,10; el incremento de USD \$ 8.556.867,54 corresponde al siguiente detalle:

- Ingreso de las paradas fase 2 y fase 3 del Trolebús donado por la EPMOP mediante convenio interinstitucional el valor de USD \$ 7.395.507,14.
- Ingreso de la Infraestructura del Taller de Chiriyacu por el valor de USD \$576.867,45
- Actualización de los predios por un valor de USD \$658.017,41.

Es importante señalar que, en aplicación de la Normativa de Contabilidad Gubernamental emitida mediante Acuerdo Ministerial 447 para bienes adquiridos antes de 6 de abril de 2016 y mediante Acuerdo Ministerial 067 para bienes adquiridos a partir de 06 de abril de 2016, se realizó un nuevo cálculo para determinar el valor real de la depreciación acumulada tomando en consideración la vida útil de los bienes. La Depreciación Acumulada del grupo Edificios, Locales y Residencias de la Empresa disminuye en comparación al año 2017 dado que existían diferencias ocasionadas por arrastres de años anteriores; por esta misma razón la depreciación de los Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos se incrementa en comparación al año 2017.

### 8. Inversiones en Proyectos y Programas

El detalle de las cuentas de Inversiones es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE LAS CUENTAS DE INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.5.1.38	BIENES DE USDO Y CONSUMO PARA INVERSION	6.913.407,16	9.749.945,94
1.5.1.42	BIENES MUEBLES	371.118,12	0,00
1.5.1.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	6.330,52	0,00
1.5.1.92	ACUMULACIÓN COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	7.360.025,55	0,00
<b>TOTAL INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO</b>		<b>14.650.881,35</b>	<b>9.749.945,94</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

La norma de Contabilidad Gubernamental 3.1.10.1 establece los criterios para la identificación, valoración, acumulación de costos, registro y liquidación de las inversiones en proyectos y programas. Esta incluye la acumulación de costos de producción de bienes o servicios destinados a las actividades de la gestión pública o para satisfacer las demandas de la comunidad.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

En este marco, en el 2018 se realizó un proceso de análisis y regulación de cuentas para su depuración. Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta 1.5.1. Inversiones en obras en proceso era de USD \$ 14.650.881,35 y al 31 de diciembre de 2018 es de UDS \$ 9.749.945,94; existe una disminución debido a las depuraciones de las cuentas del grupo 1.5.1.42 Bienes Muebles, 1.5.1.45 Bienes Muebles No Depreciables y especialmente del grupo 1.5.1.92 Acumulación de Costos de Inversión de Obras en Proceso que tenía un saldo de USD \$ 7.360.025,55; estos valores fueron regulados en su totalidad.

El incremento del valor de la cuenta 1.5.1.38 Bienes de Uso y Consumo para Inversión se debe a la adquisición de insumos, materiales, combustibles, repuestos y accesorios, para el mantenimiento de la maquinaria de la Empresa, así como para el mantenimiento del parque automotor con que cuenta la Empresa. También se realizaron ajustes entre las cuentas 1.3.1. y 1.5.1. derivados de los cambios en las políticas contables que se desprenden de un manejo diferente del Presupuesto, que distinguió entre los Ingresos de autogestión destinados a gastos administrativos y las transferencias recibidas por parte del Municipio del Distrito de Quito dirigidas a Inversión.

El detalle de la cuenta 1.5.1.38 Bienes de Uso y Consumo para Inversión es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE LAS CUENTAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2018
1.5.1.38. 11	EXISTENCIAS DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCION, ELECTRICOS, PLOMERIA	366.862,38
1.5.1.38. 37	EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES	654.658,61
1.5.1.38. 41	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS TERRESTRES	8.608.475,70
1.5.1.38. 44	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MAQUINAS, PLANTAS ELECTRICAS, EQUIPOS Y OTROS	119.949,25
<b>TOTBIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSION</b>		<b>9.749.945,94</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

El rubro de Repuestos y Accesorios se mantiene en dos cuentas diferentes debido a que el Ministerio de Finanzas incorporó nuevos ítems en el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público, con el fin de mantener una adecuada identificación de las existencias para cada clase de vehículos.

Pasivos

9. Depósitos y Fondos de Terceros

Al cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre 2018 los Depósitos y Fondos de Terceros ascienden a USD \$ 2.287.346,08 detallados de la siguiente manera:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
2.1.2.01	DEPOSITOS DE INTERMEDIACION	210.757,41	206.825,24
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	3.616.280,00	1.845.930,64
2.1.2.05	ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	14.131,16	5.157,36
2.1.2.07	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PUBLICOS	69.578,12	0,00
2.1.2.11	GARANTIAS RECIBIDAS	92.901,32	53.036,32
2.1.2.12	REGULACION DE DISPONIBILIDAD	0,00	176.396,52
<b>DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS</b>		<b>4.003.648,01</b>	<b>2.287.346,08</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

Los Depósitos y Fondos de Terceros comprenden las cuentas que registran y controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, valores registrados en calidad de anticipos o garantía y los créditos tributarios por liquidar.

La cuenta 2.1.2.01 Depósitos de Intermediación por USD \$ 206.825,24 corresponden a valores registrados por multas (especialmente a la Cooperativa Catar), los mismos que serán liquidados en el año 2019.

La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD \$ 1.845.930,64 corresponde a la recaudación de los corredores Carcelén y Sur Occidental del mes de diciembre de 2018, monto que será reembolsado a los Operadores en el ejercicio fiscal 2019. Al cierre del año 2017 el saldo de la cuenta fue de USD \$ 3.616.280,00. La diferencia se debe a que en el año 2017 los pagos de los Corredores Sur Occidental y Calderón - Carcelén se registraban como anticipos a proveedores, para luego realizar la liquidación respectiva contra esta cuenta; para el año 2018 se realiza un cambio en la política contable y los pagos se registran directamente contra las cuentas de fondos de terceros, con el fin de ir descontando los valores progresivamente.

En el rubro de Garantías Recibidas constan los valores por depósitos en efectivo realizados por los arrendatarios de los locales que la Empresa otorga para el funcionamiento de locales comerciales; actualmente el saldo de la cuenta 2.1.2.11 Garantías recibidas es de USD \$ 53.036,32. Una vez concluido el plazo del arrendamiento el valor debe ser devuelto a su beneficiario.

Conforme lo establecido en la Normativa del Ministerio de Economía y Finanzas, en la cuenta 2.1.2.12 Regulación de Cuentas de Disponibilidades se registra el valor de USD \$176.396,52, correspondiente a la reclasificación de las cuentas del

*Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.*

grupo 2.1.2; dentro de los ajustes más importantes se encuentran la cuenta 2.1.2.03 Recaudación Sur Occidental por USD \$ 26.343,32 y Centro Seguros Censeg S.A. por USD \$ 38.279,93; la cuenta 2.1.2.07 Corredor América por USD \$ 69.578,12, y otras cuentas de menor valor. Vale mencionar que en sesión de Directorio llevada a cabo el 28 de diciembre del 2018, signada con el Código DIR-EPMTPQ-008-2018, se decide aprobar la baja de estas cuentas por originarse en el año 2006 y por no contar con los documentos suficientes que justifiquen su cierre. En el año 2019 estas cuentas se regularán con la cuenta 6.2.9.52.01 Ajuste de Años Anteriores

## 10. Cuentas por Pagar

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ 8.152.734,12.

El detalle se presenta a continuación:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
2.1.3.51	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	163.602,78	219.890,81
2.1.3.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	378.959,73	304.274,93
2.1.3.57	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	17.358,14	3,00
2.1.3.58	A GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS	27.154,20	42.506,35
2.1.3.71	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	2.154.809,29	3.861.066,57
2.1.3.73	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	2.840.750,06	3.686.289,26
2.1.3.78	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	101.403,74	0,00
2.1.3.81	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	3.457,63	1.809,97
2.1.3.84	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES	151.040,30	36.893,23
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.838.535,87</b>	<b>8.152.734,12</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

En el grupo 2.1.3.51 de Gastos de Personal administrativo se mantiene una deuda por USD \$ 219.890,81 correspondiente al registro de liquidaciones del personal de régimen LOEP que se desvinculó de sus funciones el 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales, las mismas que serán erogadas en el año 2019.

En el grupo 2.1.3.53 de Cuentas por Pagar de Bienes y Servicios de Consumo se registran valores por USD \$ 304.274,93 adeudados a los proveedores de bienes y servicios, los mismos que se ejecutarán en el año 2019.

En la cuenta 2.1.3.58 denominada A Gobiernos Autónomos Descentralizados se registran USD \$ 42.506,35 correspondientes al saldo pendiente por debitar entre los meses de enero y junio por parte del Ministerio de Finanzas por el aporte del 5 por mil para la CGE.

Las Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión código 2.1.3.71 suman USD \$ 3.861.066,57 por registros de liquidaciones de haberes del personal operativo que cesó en funciones el 31 de diciembre de 2018, así como por las provisiones de las remuneraciones adicionales del personal y retiros voluntarios en

*Al*

trámite, obligaciones que serán ejecutadas en el año 2019 una vez que los servidores hayan presentado los documentos necesarios para su desvinculación.

Las Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión 2.1.3.73 por USD \$ 3.686.289,26 acumulan pagos de las Compañías Operadoras de Transporte, correspondientes a diciembre de 2018.

La Cuenta por Pagar 2.1.3.81, Impuestos IVA, tiene un saldo de USD \$ 1.809,97 por retenciones del IVA realizadas durante el mes de diciembre de 2018, este valor será cancelado en el mes de enero de 2019.

El grupo 2.1.3.84 de Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración tiene un saldo de USD \$ 36.893,23, donde constan valores por pagar a los proveedores de Bienes de Larga Duración, obligaciones que se cumplirán en el ejercicio fiscal 2019.

### 11. Financieros

La cuenta registra las Cuentas por Pagar de Años Anteriores. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo fue de USD \$ 1.789.259,10 mientras que al 31 de diciembre de 2018 es de UDS \$ 21.403,45; la diferencia corresponde a las regulaciones realizadas producto del análisis de cuentas durante el ejercicio 2018.

Se continúan con los trámites pertinentes para el cierre definitivo de los saldos pendientes, cuyo detalle es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
2.2.4.83.51	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	625.619,01	7.166,39
2.2.4.83.53	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES BIENES Y SERVICIOS	8.159,40	3.396,88
2.2.4.83.57	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES OTROS	136,59	0,00
2.2.4.83.71	CUENTAS POR PAGAR EN GASTOS DE PERSONAL	0,00	6.703,38
2.2.4.83.73	CUENTAS POR PAGAR EN BIENES Y SERVICIOS	0,00	3.843,80
2.2.4.83.81	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES IMPUESTOS	2.596,78	0,00
2.2.4.83.98	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	1.152.747,32	293,00
	<b>CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>1.789.259,10</b>	<b>21.403,45</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

*Handwritten signature and initials*

**12. Patrimonio de Empresas Públicas**

El Patrimonio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito al 31 de diciembre 2018 es de USD \$ 75.994.695,27, el cual evidencia un incremento en relación al ejercicio fiscal 2017 de USD \$ 4.944.482,44; este aumento se debe principalmente a los ajustes contables realizados por diferentes motivos.

Los principales ajustes realizados en el ejercicio fiscal 2018 que afectan al Patrimonio se detallan a continuación:

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
PATRIMONIO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION
PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	73.075.337,61	71.050.212,83	-2.026.795,94
VARIACION DEL PATRIMONIO (DONACIONES)	0,00	7.395.507,14	7.395.507,14
(-) DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	175.476,31*	0,00	-173.805,15
(-) AJUSTES		-1.997.162,02	-1.997.162,02
SUBTOTAL PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	73.250.813,92	76.448.557,95	3.197.744,03
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-2.200.601,09	-453.862,68	1.746.738,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>71.050.212,83</b>	<b>75.994.695,27</b>	<b>4.944.482,44</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

\* En el estado financiero 2017 se presentó como "Disminución de Disponibilidades" el valor de USD \$173.805,15, que corresponde a un solo ajuste de disponibilidades. Lo correcto es presentar USD \$175.476,31, valor que incluye dos ajustes más por este mismo concepto (estos ajustes se presentaron en el 2017 sumados en el saldo de "Patrimonio de Empresas Públicas")

El valor más significativo de ajustes en el ejercicio fiscal 2018 que incrementó el Patrimonio corresponde al ingreso por la donación de las paradas fase 2 y fase 3 del Trolebús según el convenio interinstitucional con la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas – EPMMOP por USD \$7.321.983,12.

Adicionalmente, se realiza la regulación por el valor de USD \$1.997.162,02 mismo que permanecía en los registros de la cuenta 1.5.1.92 en los saldos iniciales del año 2005, y cuyo registro se duplica en el año 2011 (con registro contable No 9292 del 15 de octubre del 2018 se regula el Patrimonio de Empresas Publicas, para eliminar esta duplicación).

**13. Resultado del Ejercicio**

El resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018 es de USD \$ -453.862,68, que corresponde a la diferencia de todas las cuentas de Ingresos y gastos, y que disminuye en ese monto el patrimonio de la Empresa.

Cuentas de Orden**14. Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras**

Estas cuentas registran y controlan las garantías y bienes recibidos en comodato, la emisión de boletos para el cobro de pasajes y los bienes de control administrativo; su detalle es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
CUENTAS DE ORDEN		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
CODIGO	DENOMINACION	SALDO 2018
9.1.1.09	GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	9.414.404,37
9.1.1.13	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	86.984.672,39
9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	611.154,49
9.1.1.19	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	533.675,70
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>97.543.906,95</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

El valor más significativo es el de Bienes recibidos en Comodato por USD 86.984.672,39, el mismo que corresponde al registro de los vehículos 80 articulados Volvo B12M y 80 Biarticulados Volvo 340M; adicionalmente se encuentran registradas la Estación Intermodal La Magdalena, El Labrador y las Paradas del Corredor Ecovía recibidos en Comodato o Uso por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito a través de convenios interinstitucionales.

*[Handwritten signature]*  
Al

## ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos

En el año 2018 las cuentas de Ingresos acumularon USD \$ 102.844.491,58, de los cuales USD \$ 41.683.105,70 corresponden a Ingresos de Autogestión. La diferencia comprende las transferencias del Municipio (USD \$ 48.333.916,04), y ajustes de años anteriores y revalorización de activos (USD \$ 12.827.469,84).

De este último valor, los ajustes más importantes son los siguientes: re-avalúos de los terrenos por USD \$ 3.406.341,07; registro de ingreso de bienes por USD \$ 627.632,33; registro de la depreciación acumulada del año 2018 por USD \$ 3.753.609,04; registros de ajustes por conciliación de inventarios 2018 por USD \$ 2.434.478,81; además de otras regulaciones menores producto del análisis y depuración de cuentas elaborado en el año 2018.

**15. Ingresos de Autogestión**

El detalle de los ingresos de autogestión es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS			
DETALLE DE INGRESOS DE AUTOGESTION			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.2.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	41.194.650,09	40.182.774,62
6.2.3	TASAS Y CONTRIBUCIONES	96.577,15	45.960,08
6.2.5	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	1.064.603,07	1.454.371,00
	<b>TOTAL DE INGRESOS DE AUTOGESTION</b>	<b>42.355.830,31</b>	<b>41.683.105,70</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

**16. Transferencias**

Las transferencias de los aportes del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito a la EPMPQP ascienden a un valor de USD \$ 48.333.916,04.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS			
INGRESOS POR APORTES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.2.6	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	44.641.100,00	48.333.916,04
	<b>TOTAL DE INGRESOS POR APORTES</b>	<b>44.641.100,00</b>	<b>48.333.916,04</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

Gastos

**17. Gastos de Gestión:**

Esta cuenta está compuesta por las subcuentas 6.3.1.51 Inversiones en Desarrollo Social y la cuenta 6.3.1.54 Inversiones en existencias nacionales de uso público.

**Gastos en Inversiones Públicas (6.3.1)**

La cuenta 6.3.1.51 de Inversiones de Desarrollo Social acumula los gastos realizados en las partidas de Inversión de obras en proceso conforme a lo establecido en la Norma de Contabilidad Gubernamental 3.1.10.7. El detalle es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE COMPARATIVO DE CUENTAS 631			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.3.1.51	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	70.752.251,22	74.637.532,72
6.3.1.54	INVERSIONES EN EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PUBLICO	0,00	7.569.936,76
	<b>TOTAL</b>	<b>70.752.251,22</b>	<b>82.207.469,48</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

**Detalle de las cuentas de Inversiones de Obras en Proceso**

EMPRESA PUBLICA METROPOLITAN DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE DE GASTOS DE PERSONAL Y DE SERVICIOS REGISTRADOS EN LA CUENTA			
DE INVERSIONES DE OBRAS EN PROCESO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
1.5.1.11.05.01	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	2.361.444,31
1.5.1.11.06.01	SALARIOS UNIFICADOS	13.303.430,46	12.135.437,78
1.5.1.12.03.01	DECIMO TERCERO	1.281.519,80	1.388.249,80
1.5.1.12.04.01	DECIMO CUARTO	607.797,86	678.266,52
1.5.1.13.04.01	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	149.226,00	159.796,66
1.5.1.13.06.01	ALIMENTACIÓN	1.252.176,00	1.210.992,00
1.5.1.14.01.01	POR CARGAS FAMILIARES	11.936,25	22.404,26
1.5.1.14.08.01	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	123.286,71	354.415,24
1.5.1.15.09.01	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	2.038.339,46	2.121.078,82
1.5.1.15.12.01	SUBROGACIONES	19.899,92	23.807,57
1.5.1.15.13.01	ENCARGOS	11.256,60	30.474,41
1.5.1.16.01.01	APORTE PATRONAL	1.803.752,90	1.917.279,52
1.5.1.16.02.01	FONDOS DE RESERVA	1.208.471,67	1.318.840,09
1.5.1.18.04.01	COMPENSACIÓN POR DESAHUCIO	152.156,60	209.021,76
1.5.1.18.07.01	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	14.910,71	120.138,94
1.5.1.18.09.02	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	1.165.429,13	2.631.636,00
1.5.1.18.11.03	INDEMNIZACIONES LABORALES	0,00	39,16
	<b>TOTAL GASTOS EN PERSONAL OPERATIVO</b>	<b>23.143.590,07</b>	<b>26.683.322,84</b>

Al  
07

1.5.1.31.04.01	ENERGIA ELECTRICA	837.112,24	685.429,29
1.5.1.31.05.03	TELECOMUNICACIONES	15.660,44	42.665,32
1.5.1.32.02.03	FLETES Y MANIOBRAS	39.550,03	39.872,44
1.5.1.32.03.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	2.793,05	2.523,29
1.5.1.32.04.03	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES,	488.432,45	766.206,00
1.5.1.32.08.01	SERVICIO DE VIGILANCIA	7.937.691,80	8.328.725,42
1.5.1.32.09.01	SERVICIOS DE ASEO	2.326.643,79	1.645.595,77
1.5.1.32.17.03	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION	6.585,60	33.488,20
1.5.1.32.18.03	SERVICIO DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	159.808,32
1.5.1.34.04.03	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	28.246,49	68.851,61
1.5.1.34.06.03	GASTOS EN HERRAMIENTAS (INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	448,56	0,00
1.5.1.34.20.01	INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICIOS,LOCALES	5.063.116,61	1.278.606,46
1.5.1.34.22.03	VEHICULOS TERRESTRES (MANTENIMIENTO)	136.426,97	1.068.400,34
1.5.1.35.04.03	ARRENDAMIENTOS DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3.959,87	1.544,56
1.5.1.35.17.01	ARRENDAMIENTO VEHICULOS (TERRESTRE)	30.033.352,11	28.046.983,49
1.5.1.36.07.03	SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	1.344,00	0,00
1.5.1.37.02.03	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS	3.830,40	0,00
1.5.1.37.04.03	MANTENIMIENTO Y REPARACION INFORM.	0,00	35.169,98
	<b>TOTAL GASTOS EN SERVICIOS</b>	<b>46.925.194,41</b>	<b>42.203.870,49</b>
1.5.1.42.02.01	ESTACIÓN MULTIMODAL LABRADOR	0,00	371.118,12
1.5.1.45.04.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS - EPQ	0,00	11.855,43
1.5.1.45.06.03	HERRAMIENTAS - EPQ	0,00	4.502,31
1.5.1.92.01.01	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	5.362.863,53
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>0,00</b>	<b>5.750.339,39</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70.068.784,48</b>	<b>74.637.532,72</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

## 18. Gastos de Personal Administrativo

En este grupo se registran todos los rubros que comprenden los gastos de personal administrativo y asciende a USD \$ 4.261.579,93 en el año 2018, conforme el siguiente detalle:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
COMPARATIVO DETALLE DE GASTOS DE PERSONAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.3.3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	4.397.652,68	2.976.995,45
6.3.3.01.06	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	26.706,82
6.3.3.01.09	REMUNERACIONES UNIFICADAS PASANTES	1.464,00	0,00
6.3.3.02.03	DECIMO TERCER SUELDO	394.716,12	261.872,51
6.3.3.02.04	DECIMO CUARTO SUELDO	120.325,71	74.414,39
6.3.3.03.04	COMPENSACION POR TRANSPORTE	27.615,00	16.615,00

AC

6.3.3.03.06	ALIMENTACION	3.920,00	4.936,00
6.3.3.04.01	SUBSIDIOS POR CARGAS FAMILIARES	37,50	19,30
6.3.3.04.08	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	546,02	1.394,92
6.3.3.05.07	HONORARIOS	3.761,06	0,00
6.3.3.05.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	291.446,50	115.536,38
6.3.3.05.12	SUBROGACION	27.294,12	8.094,22
6.3.3.05.13	ENCARGOS	28.694,87	17.521,06
6.3.3.06.01	APORTE PATRONAL	458.025,13	304.494,85
6.3.3.06.02	FONDO DE RESERVA	321.792,04	197.821,37
6.3.3.07.07	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS	60.207,93	198.163,66
6.3.3.07.09	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	411.348,00	56.994,00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>		<b>6.548.846,68</b>	<b>4.261.579,93</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

### 19. Gastos por Bienes y Servicios de Consumo

El total de este grupo en el año 2018 asciende a USD \$ 2.850.633,84 y registra los gastos por bienes y servicios en los que la Empresa incurrió para su funcionamiento, el detalle es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO COMPARATIVO DETALLE DE GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.3.4.01.01	AGUA POTABLE	152.460,99	118.232,38
6.3.4.01.05	TELECOMUNICACIONES	30.889,89	37.187,62
6.3.4.02.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	459.771,97	485.350,82
6.3.4.02.02	FLETES Y MANIOBRAS	340,32	3,95
6.3.4.02.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	952,00	12.856,88
6.3.4.02.04	EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	18.328,39	18.947,49
6.3.4.02.09	SERVICIOS DE ASEO, VESTIMENTA DE TRABAJO, FUMIGACION,	391.480,33	808.230,84
6.3.4.02.10	SERVICIOS DE GUARDERÍA	41.086,16	26.531,69
6.3.4.02.17	DIFUSION INFORMACION	173.606,16	0,00
6.3.4.02.22	SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCION Y PROGRAMACION	11.200,00	0,00
6.3.4.02.26	SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS	126.915,37	77.667,44
6.3.4.02.39	MEMBRECIAS	11.500,00	11.500,00
6.3.4.02.41	SERVICIO DE MONITOREO DE LA INFORMACIÓN EN TELEVISION	3.934,40	4.458,00
6.3.4.03.01	PASAJES AL INTERIOR	518,85	838,11
6.3.4.03.02	PASAJES AL EXTERIOR	6.438,33	4.933,64
6.3.4.03.03	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	431,45	583,64
6.3.4.03.04	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	12.529,13	0,00
6.3.4.04.03	GASTOS EN MOBILIARIOS	4.693,92	0,00
6.3.4.04.04	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	15.300,74	6.861,19
6.3.4.04.22	GASTO VEHICULOS TERRESTRES (MANTENIMIENTO Y REPARACION)	53.106,81	30.755,68
6.3.4.06.02	SERVICIOS DE AUDITORIA	23.184,00	0,00
6.3.4.06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES	103.880,76	108.777,09
6.3.4.06.12	CAPACITACIÓN SERVIDORES PÚBLICOS	60.247,88	28.376,00
6.3.4.07.01	DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	12.809,78	0,00
6.3.4.07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES	12.036,64	20.046,77
6.3.4.07.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y SISTEMAS	51.832,16	37.825,91
6.3.4.08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.167,34	480,22

ll

6-

6.3.4.08.02	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	433.581,32	75.915,90
6.3.4.08.03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	744.533,66	0,00
6.3.4.08.04	MATERIALES DE OFICINA	176.100,99	110.023,97
6.3.4.08.05	MATERIALES DE ASEO	0,00	1.221,86
6.3.4.08.09	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	3.940,44	1.128,00
6.3.4.08.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA	111.213,97	15.332,23
6.3.4.08.12	MATERIALES DIDACTICOS	3.112,48	0,00
6.3.4.08.13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.178.835,06	782.216,86
6.3.4.08.37	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS EN GENERAL PARA	92.092,23	13.049,35
6.3.4.08.41	REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS TERRESTRES	1.611.780,28	3.053,67
6.3.4.08.44	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MAQUINARIAS, PLANTAS.	1.478,44	1.195,55
6.3.4.45.03	MOBILIARIOS	30.582,72	1.086,23
6.3.4.45.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.458,40	141,70
6.3.4.45.06	HERRAMIENTAS	44,80	5.823,16
6.3.4.45.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	365,34	0,00
	<b>TOTAL GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>8.171.768,90</b>	<b>2.850.633,84</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

## 20. Gastos Financieros y Otros

El grupo de Gastos Financieros y Otros en el año 2018 suma USD \$ 701.985,44 y contiene los gastos por tasas, impuestos y contribuciones que suman USD \$ 87.271,52 y los costos relacionados a los contratos de seguros por el valor de USD \$ 614.713,93.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS FINANCIEROS Y OTROS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
CODIGO	DENOMINACION	SALDOS 2017	SALDO 2018
6.3.5.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	309.983,71	87.271,51
6.3.5.04	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS	596.925,03	614.713,93
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>906.908,74</b>	<b>701.985,44</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

## 21. Costo de Ventas y Otros

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
DETALLE COMPARATIVO DE CUENTAS 638			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.3.8.51	DEPRECIACION DE BIENES DE ADMINISTRACION	3.878.324,68	6.105.555,30
6.3.8.54	AMORTIZACION DE INCOBRABLES	0,00	44.500,08
6.3.8.93	COSTO DE PERDIDAS EN BIENES DE LARGA DURACION	535,13	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.878.859,81</b>	<b>6.150.055,38</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

El incremento del grupo 6.3.8 Costo de Ventas y Otros corresponde a los ajustes de las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la EPMPQ y cuyo detalle es el siguiente:

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DEPRECIACIONES BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
BIENES	DEPRECIACION 2018
EDIFICIOS	424.579,95
EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1.689.197,17
HERRAMIENTAS	74.334,76
MAQUINARIA Y EQUIPOS	962.253,96
MOBILIARIOS	79.463,41
TERRENOS	0,00
VEHÍCULOS	2.875.726,05
<b>TOTAL</b>	<b>6.105.555,30</b>

## 22. Otros Ingresos / Gastos por actualización de activos

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS ACTUALIZACIONES Y AJUSTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	5.585.265,83	12.827.469,84
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y APORTES</b>	<b>5.585.265,83</b>	<b>12.827.469,84</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

En el grupo 6.2.9 Actualizaciones y Ajustes se encuentran registrado los ingresos por ajustes contables. Los ajustes más importantes son los siguientes: los re-avalúos de los terrenos por un valor de USD \$ 3.406.341,07; registro de ingreso de bienes por el valor de USD \$ 627.632,33; registro del ajuste de la depreciación acumulada por el valor de USD \$ 3.753.609,04; registros de ajustes por conciliación de inventarios 2018 por USD \$ 2.434.478,81; otras regulaciones de menor valor derivadas del proceso de análisis y depuración de cuentas realizado en el año 2018.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE COMPARATIVO DE CUENTAS 639 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 2017	SALDO AL 2018
6.3.9.51	ACTUALIZACION DE PASIVOS	0,00	1.501,51
6.3.9.52	ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	123.692,04	263.324,21
6.3.9.53	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.720.179,54	6.785.293,04
	<b>TOTAL</b>	<b>2.843.871,58</b>	<b>7.050.118,76</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

En el grupo 6.3.9. Actualizaciones y Ajustes se encuentran registradas las regulaciones de las depreciaciones, consumos y conciliación de inventarios, así como también regulaciones realizadas fruto del análisis de cuentas del año 2018.

Dentro de los ajustes más importantes tenemos los siguientes:

del P-15

- Partidas Presupuestarias Por Legalizar por el valor de USD \$ 661.616,93, ajuste para el cierre definitivo de la cuenta generada desde el año 2006 en cumplimiento a las recomendaciones de auditoría, según informe de análisis de cuentas del 12 de noviembre de 2018.
- Consorcio Adtranz Cobra Mercedes Benz por el valor de USD \$ 550.241,47, ajuste para cierre de la cuenta por cobrar generada en el año 2002 según informe de análisis de cuentas del 30 de julio de 2018.
- Servicio de Rentas Internas por el valor de USD \$ 606.113,99 regulación de la cuenta por cobrar de años anteriores IVA Servicio de Rentas Internas mediante informe del 17 de diciembre de 2018, aprobado por el Directorio en sesión signada con No. DIR-EPMTPQ-008-2018.
- Ajustes por depreciación acumulada de bienes por un valor de USD\$ 2.967.032,32.
- Ajuste por consumos no registrados en el año 2017 por un valor USD \$1.928.997,00.

### 23. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido de USD \$ - 453.862,68 y corresponde a la diferencia de los ingresos percibidos y los gastos realizados en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
CODIGO	DENOMINACION	SALDOS 2017	SALDO 2018
6.2	TOTAL CUENTAS DE INGRESOS	92.582.196,14	102.844.491,58
6.3	(-) TOTAL DE CUENTAS DE GASTOS	94.782.797,23	103.298.354,26
	<b>TOTAL DEL DEFICIT</b>	<b>- 2.200.601,09</b>	<b>- 453.862,68</b>

Elaborado por: Coordinación Financiera

  
 JOSE CHAMORRO  
 Gerente General (S)

  
 ALEXANDRA LASTRA ANDRADE  
 Gerente Administrativa Financiera

  
 JORGE SANZ MARRERO  
 Coordinador Financiero

  
 FERNANDO CAIZAPANTA JACOME  
 Contador General

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 14 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
53.01	AJUSTES DE EJERCICIOS	0,00	0,00	6.785.293,04	0,00	6.785.293,04	0,00	6.785.293,04	0,00
09.01	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y	5.805.800,08	0,00	10.881.287,90	13.779.811,91	16.687.087,98	13.779.811,91	2.907.276,07	0,00
09.02	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y	13.565.386,24	0,00	14.462.716,57	21.520.974,51	28.028.102,81	21.520.974,51	6.507.128,30	0,00
13.02	bienes recibidos en comodato - ed	0,00	0,00	29.303.975,39	0,00	29.303.975,39	0,00	29.303.975,39	0,00
13.05	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO -	57.672.000,00	0,00	8.697,00	0,00	57.680.697,00	0,00	57.680.697,00	0,00
17.01	BIENES NO DEPRECIABLES	10.494,23	0,00	600.660,26	0,00	611.154,49	0,00	611.154,49	0,00
17.02	MOBILIARIOS	1.183,25	0,00	285,60	1.468,85	1.468,85	1.468,85	0,00	0,00
17.03	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	150,00	0,00	11.997,13	12.147,13	12.147,13	12.147,13	0,00	0,00
19.01	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES -	0,00	0,00	533.675,70	0,00	533.675,70	0,00	533.675,70	0,00
09.01	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS	0,00	5.805.800,08	13.779.811,91	10.881.287,90	13.779.811,91	16.687.087,98	0,00	2.907.276,07
09.02	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y	0,00	13.565.386,24	21.520.974,51	14.462.716,57	21.520.974,51	28.028.102,81	0,00	6.507.128,30
13.02	responsabilidad en bienes recibid	0,00	0,00	0,00	29.303.975,39	0,00	29.303.975,39	0,00	29.303.975,39
13.05	VEHICULOS	0,00	57.672.000,00	0,00	8.697,00	0,00	57.680.697,00	0,00	57.680.697,00
17.01	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO	0,00	10.494,23	0,00	600.660,26	0,00	611.154,49	0,00	611.154,49
17.02	BIENES NO DEPRECIABLES	0,00	1.183,25	1.468,85	285,60	1.468,85	1.468,85	0,00	0,00
17.03	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	150,00	12.147,13	11.997,13	12.147,13	12.147,13	0,00	0,00
19.01	Responsabilidad Otros Pasivos Cont	0,00	0,00	0,00	533.675,70	0,00	533.675,70	0,00	533.675,70
<b>TOTALES</b>		<b>216.164.601,95</b>	<b>216.164.601,95</b>	<b>716.448.864,36</b>	<b>716.448.864,36</b>	<b>932.613.466,31</b>	<b>932.613.466,31</b>	<b>346.809.395,47</b>	<b>346.809.395,47</b>

*[Firma]*

MAXIMA AUTORIDAD

COORDINADOR(A)  
FINANCIERO(A)

CONTADOR(A) GENERAL

*[Firma]* F. Domínguez Zapanta

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 13 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
4.08.09	MEDICINAS Y PRODUCTOS	0,00	0,00	1.128,00	0,00	1.128,00	0,00	1.128,00	0,00
4.08.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN,	0,00	0,00	15.332,23	0,00	15.332,23	0,00	15.332,23	0,00
4.08.13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	0,00	782.216,86	0,00	782.216,86	0,00	782.216,86	0,00
4.08.37	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y	0,00	0,00	13.049,35	0,00	13.049,35	0,00	13.049,35	0,00
4.08.41	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	0,00	3.053,67	0,00	3.053,67	0,00	3.053,67	0,00
4.08.44	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA	0,00	0,00	1.195,55	0,00	1.195,55	0,00	1.195,55	0,00
4.45.03	MOBILIARIOS	0,00	0,00	1.086,23	0,00	1.086,23	0,00	1.086,23	0,00
4.45.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	0,00	141,70	0,00	141,70	0,00	141,70	0,00
4.45.06	HERRAMIENTAS	0,00	0,00	5.823,16	0,00	5.823,16	0,00	5.823,16	0,00
5.01.02	TASAS GENERALES	0,00	0,00	87.271,51	0,00	87.271,51	0,00	87.271,51	0,00
5.04.01	seguros	0,00	0,00	610.603,18	0,00	610.603,18	0,00	610.603,18	0,00
5.04.03	COMISIONES BANCARIAS	0,00	0,00	1.907,95	0,00	1.907,95	0,00	1.907,95	0,00
5.04.06	COSTAS JUDICIALES	0,00	0,00	2.202,80	0,00	2.202,80	0,00	2.202,80	0,00
3.01.01	A ENTIDADES DEL PRESUPUESTO	0,00	0,00	76.511,43	0,00	76.511,43	0,00	76.511,43	0,00
3.51.01	DEPRECIACION DE MOBILIARIO	0,00	0,00	79.463,41	0,00	79.463,41	0,00	79.463,41	0,00
3.51.02	DEPRECIACION EDIFICIOS	0,00	0,00	424.579,94	0,00	424.579,94	0,00	424.579,94	0,00
3.51.04	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y	0,00	0,00	962.253,96	0,00	962.253,96	0,00	962.253,96	0,00
3.51.05	DEPRECIACION DE VEHICULOS	0,00	0,00	2.875.726,05	0,00	2.875.726,05	0,00	2.875.726,05	0,00
3.51.06	DEPRECIACION HERRAMIENTAS	0,00	0,00	74.334,76	0,00	74.334,76	0,00	74.334,76	0,00
3.51.07	DEPRECIACION DE EQUIPOS,	0,00	0,00	1.689.197,18	0,00	1.689.197,18	0,00	1.689.197,18	0,00
3.54.01	amortización de incobrables	0,00	0,00	44.500,08	0,00	44.500,08	0,00	44.500,08	0,00
3.51.01	ACTUALIZACIÓN DE PASIVOS	0,00	0,00	1.501,51	0,00	1.501,51	0,00	1.501,51	0,00
3.52.01	ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	263.324,21	0,00	263.324,21	0,00	263.324,21	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 12 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
01.05	TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	37.187,62	0,00	37.187,62	0,00	37.187,62	0,00
02.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	0,00	0,00	485.350,82	0,00	485.350,82	0,00	485.350,82	0,00
02.02	FLETES Y MANIOBRAS	0,00	0,00	3,95	0,00	3,95	0,00	3,95	0,00
02.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE,	0,00	0,00	12.856,88	0,00	12.856,88	0,00	12.856,88	0,00
02.04	EDICION, IMPRESION,	0,00	0,00	18.947,49	0,00	18.947,49	0,00	18.947,49	0,00
02.09	SERVICIOS DE ASEO, VESTIMENTA	0,00	0,00	808.230,84	0,00	808.230,84	0,00	808.230,84	0,00
02.10	SERVICIOS DE GUARDERÍA	0,00	0,00	26.531,69	0,00	26.531,69	0,00	26.531,69	0,00
02.26	SERVICIOS MEDICOS	0,00	0,00	77.667,44	0,00	77.667,44	0,00	77.667,44	0,00
02.39	MEMBRECIAS	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00
02.41	SERVICIO DE MONITOREO DE LA	0,00	0,00	4.458,00	0,00	4.458,00	0,00	4.458,00	0,00
03.01	PASAJES AL INTERIOR	0,00	0,00	838,11	0,00	838,11	0,00	838,11	0,00
03.02	PASAJES AL EXTERIOR	0,00	0,00	4.933,64	0,00	4.933,64	0,00	4.933,64	0,00
03.03	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL	0,00	0,00	583,64	0,00	583,64	0,00	583,64	0,00
04.04	GASTOS EN MAQUINARIAS Y	0,00	0,00	6.861,19	0,00	6.861,19	0,00	6.861,19	0,00
04.22	GASTO VEHICULOS TERRESTRES	0,00	0,00	30.755,68	0,00	30.755,68	0,00	30.755,68	0,00
06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS	0,00	0,00	108.777,09	0,00	108.777,09	0,00	108.777,09	0,00
06.12	CAPACITACIÓN SERVIDORES	0,00	0,00	28.376,00	0,00	28.376,00	0,00	28.376,00	0,00
07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE	0,00	0,00	20.046,77	0,00	20.046,77	0,00	20.046,77	0,00
07.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE	0,00	0,00	37.825,91	0,00	37.825,91	0,00	37.825,91	0,00
08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0,00	0,00	480,22	0,00	480,22	0,00	480,22	0,00
08.02	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS	0,00	0,00	75.915,90	0,00	75.915,90	0,00	75.915,90	0,00
08.04	MATERIALES DE OFICINA	0,00	0,00	110.023,97	0,00	110.023,97	0,00	110.023,97	0,00
08.05	MATERIALES DE ASEO	0,00	0,00	1.221,86	0,00	1.221,86	0,00	1.221,86	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 11 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
1.51.01	INVERSIONES DE DESARROLLO	0,00	0,00	74.637.532,72	0,00	74.637.532,72	0,00	74.637.532,72	0,00
1.54.05	MATERIALES DE ASEO	0,00	0,00	1.589,99	0,00	1.589,99	0,00	1.589,99	0,00
1.54.06	Herramientas Y Equipos Menores	0,00	0,00	146,05	0,00	146,05	0,00	146,05	0,00
1.54.11	INSUMOS, BIENES, MATERIALES	0,00	0,00	352.994,83	0,00	352.994,83	0,00	352.994,83	0,00
1.54.37	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y	0,00	0,00	3.087.350,86	0,00	3.087.350,86	0,00	3.087.350,86	0,00
1.54.41	RESPUESTOS Y ACCESORIOS PARA	0,00	0,00	4.121.287,42	0,00	4.121.287,42	0,00	4.121.287,42	0,00
1.54.44	RESPUESTOS Y ACCESORIOS PARA	0,00	0,00	6.567,61	0,00	6.567,61	0,00	6.567,61	0,00
3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	0,00	2.976.995,45	0,00	2.976.995,45	0,00	2.976.995,45	0,00
3.01.06	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	0,00	26.706,82	0,00	26.706,82	0,00	26.706,82	0,00
3.02.03	DECIMOTERCER SUELDO	0,00	0,00	261.872,51	0,00	261.872,51	0,00	261.872,51	0,00
3.02.04	DECIMO CUARTO SUELDO	0,00	0,00	74.414,39	0,00	74.414,39	0,00	74.414,39	0,00
3.03.04	COMPENSACION POR TRANSPORTE	0,00	0,00	16.615,00	0,00	16.615,00	0,00	16.615,00	0,00
3.03.06	ALIMENTACION	0,00	0,00	4.936,00	0,00	4.936,00	0,00	4.936,00	0,00
3.04.01	POR CARGAS FAMILIARES	0,00	0,00	19,30	0,00	19,30	0,00	19,30	0,00
3.04.08	SUBSIDIO POR ANTIGUEDAD	0,00	0,00	1.394,92	0,00	1.394,92	0,00	1.394,92	0,00
3.05.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y	0,00	0,00	115.536,38	0,00	115.536,38	0,00	115.536,38	0,00
3.05.12	SUBROGACION	0,00	0,00	8.094,22	0,00	8.094,22	0,00	8.094,22	0,00
3.05.13	ENCARGOS	0,00	0,00	17.521,06	0,00	17.521,06	0,00	17.521,06	0,00
3.06.01	AFORTE PATRONAL	0,00	0,00	304.494,85	0,00	304.494,85	0,00	304.494,85	0,00
3.06.02	FONDO DE RESERVA	0,00	0,00	197.821,37	0,00	197.821,37	0,00	197.821,37	0,00
3.07.07	COMPENSACION POR VACACIONES	0,00	0,00	198.163,66	0,00	198.163,66	0,00	198.163,66	0,00
3.07.09	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	0,00	0,00	56.994,00	0,00	56.994,00	0,00	56.994,00	0,00
3.01.01	AGUA POTABLE	0,00	0,00	118.232,38	0,00	118.232,38	0,00	118.232,38	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 10 de 14

CODIGO	Cuentas	Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Debitos	Creditos	Debitos	Creditos	Deudor	Acreedor
.85.51	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	163.602,78	160.641,79	0,00	160.641,79	163.602,78	0,00	2.960,99
.85.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y	0,00	378.959,73	378.959,72	0,00	378.959,72	378.959,73	0,00	0,01
.85.57	CUENTAS POR PAGAR OTROS	0,00	17.358,14	17.358,14	0,00	17.358,14	17.358,14	0,00	0,00
.85.58	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	27.154,20	27.154,20	0,00	27.154,20	27.154,20	0,00	0,00
.85.71	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	2.154.809,29	2.151.091,86	0,00	2.151.091,86	2.154.809,29	0,00	3.717,43
.85.73	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y	0,00	2.840.750,06	2.840.750,05	0,00	2.840.750,05	2.840.750,06	0,00	0,01
.85.78	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	101.403,74	101.403,74	0,00	101.403,74	101.403,74	0,00	0,00
.85.81	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	3.457,63	3.457,63	0,00	3.457,63	3.457,63	0,00	0,00
.85.84	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	151.040,30	151.040,30	0,00	151.040,30	151.040,30	0,00	0,00
.07.01	patrimonio empresas publicas	0,00	73.250.813,92	4.197.763,11	7.395.507,14	4.197.763,11	80.646.321,06	0,00	76.448.557,95
.99.01	donaciones recibidas en bienes mu	0,00	0,00	7.395.507,14	7.395.507,14	7.395.507,14	7.395.507,14	0,00	0,00
3.01.01	resultados ejercicios anteriores	2.200.601,09	0,00	0,00	2.200.601,09	2.200.601,09	2.200.601,09	0,00	0,00
3.94.01	(-) disminucion de bienes larga d	0,00	0,00	4.286,22	4.286,22	4.286,22	4.286,22	0,00	0,00
3.01.03	OCUPACIÓN DE LUGARES PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	45.960,08	0,00	45.960,08	0,00	45.960,08
1.03.07	TRANSPORTE NACIONAL DE	0,00	0,00	0,00	40.182.774,62	0,00	40.182.774,62	0,00	40.182.774,62
3.02.02	RENTAS DE EDIFICIOS, LOCALES Y	0,00	0,00	0,00	176.011,17	0,00	176.011,17	0,00	176.011,17
3.04.04	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	962.416,77	0,00	962.416,77	0,00	962.416,77
3.22.01	INDEMNIZACIONES POR	0,00	0,00	0,00	51.394,62	0,00	51.394,62	0,00	51.394,62
3.24.99	OTROS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	256.259,87	0,00	256.259,87	0,00	256.259,87
3.25.01	BIENES PROVENIENTES DE	0,00	0,00	0,00	8.288,57	0,00	8.288,57	0,00	8.288,57
3.21.04	de entidades del gobierno autónom	0,00	0,00	0,00	48.333.916,04	0,00	48.333.916,04	0,00	48.333.916,04
3.51.01	ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	3.835.791,63	0,00	3.835.791,63	0,00	3.835.791,63
3.52.01	AJUSTES DE EJERCICIOS	0,00	0,00	0,15	8.991.678,36	0,15	8.991.678,36	0,00	8.991.678,36

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
3.83.51	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	0,00	0,00	5.364,66	5.364,66	5.364,66	5.364,66	0,00	0,00
3.83.71	CUENTAS POR PAGAR AÑOS	0,00	0,00	7.464,40	7.464,40	7.464,40	7.464,40	0,00	0,00
3.83.98	CUENTAS POR PAGAR AÑOS	0,00	0,00	98,69	98,69	98,69	98,69	0,00	0,00
3.84.01	BIENES MUEBLES	0,00	0,00	449.243,36	483.986,55	449.243,36	483.986,55	0,00	34.743,19
3.84.81	RETENCIONES IVA	0,00	0,00	55.375,77	57.525,81	55.375,77	57.525,81	0,00	2.150,04
3.84.99	RETENCIONES VARIAS	0,00	0,00	4.798,61	4.798,61	4.798,61	4.798,61	0,00	0,00
3.85.51	cuentas por pagar del año anterior	0,00	0,00	152.815,64	152.815,64	152.815,64	152.815,64	0,00	0,00
3.85.53	cuentas por pagar del año anterior	0,00	0,00	378.959,72	378.959,72	378.959,72	378.959,72	0,00	0,00
3.85.58	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	0,00	27.154,20	27.154,20	27.154,20	27.154,20	0,00	0,00
3.85.71	cuentas por pagar del año anterior	0,00	0,00	1.939.067,46	1.939.067,46	1.939.067,46	1.939.067,46	0,00	0,00
3.85.73	cuentas por pagar del año anterior	0,00	0,00	2.740.707,50	2.740.707,50	2.740.707,50	2.740.707,50	0,00	0,00
3.85.78	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO	0,00	0,00	101.195,93	101.195,93	101.195,93	101.195,93	0,00	0,00
3.85.81	cuentas por pagar año impuesto al	0,00	0,00	3.457,63	3.457,63	3.457,63	3.457,63	0,00	0,00
3.85.84	ctas. por pagar de años anteriores	0,00	0,00	151.040,30	151.040,30	151.040,30	151.040,30	0,00	0,00
4.82.03	Depósitos Y Fondos De Terceros De	0,00	0,00	12.364,37	12.364,37	12.364,37	12.364,37	0,00	0,00
4.83.51	CUENTAS POR PAGAR AÑOS	0,00	629.594,77	622.428,38	0,00	622.428,38	629.594,77	0,00	7.166,39
4.83.53	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	0,00	8.159,40	4.762,52	0,00	4.762,52	8.159,40	0,00	3.396,88
4.83.57	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	0,00	144,79	144,79	0,00	144,79	144,79	0,00	0,00
4.83.71	CUENTAS POR PAGAR EN GASTOS	0,00	13.957,33	7.253,95	0,00	7.253,95	13.957,33	0,00	6.703,38
4.83.73	CUENTAS POR PAGAR EN BIENES Y	0,00	3.843,80	0,00	0,00	0,00	3.843,80	0,00	3.843,80
4.83.81	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS	0,00	2.614,25	2.614,25	0,00	2.614,25	2.614,25	0,00	0,00
4.83.98	CXP AÑOS ANTERIORES	0,00	1.152.747,32	1.152.454,32	0,00	1.152.454,32	1.152.747,32	0,00	293,00
4.85.15	Cxp Del Año Anterior- Notas De Cr	0,00	0,00	1.501,51	1.501,51	1.501,51	1.501,51	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 8 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
57.81	RETENCIONES IVA	0,00	0,00	52.830,25	52.830,25	52.830,25	52.830,25	0,00	0,00
57.99	RETENCIONES EN LA FUENTE	0,00	0,00	758,97	758,97	758,97	758,97	0,00	0,00
58.01	CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	34.005,08	76.511,43	34.005,08	76.511,43	0,00	42.506,35
71.01	REMUNERACIONES BASICAS	0,00	0,00	14.214.788,72	14.571.930,11	14.214.788,72	14.571.930,11	0,00	357.141,39
71.02	REMUNERACIONES	0,00	0,00	1.668.965,35	2.066.516,32	1.668.965,35	2.066.516,32	0,00	397.550,97
71.03	DESCUENTOS EMPRESA	0,00	0,00	1.361.177,88	1.368.228,13	1.361.177,88	1.368.228,13	0,00	7.050,25
71.04	DESCUENTOS ASOCIACIONES	0,00	0,00	376.629,39	376.819,50	376.629,39	376.819,50	0,00	190,11
71.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	0,00	0,00	2.161.692,37	2.170.537,58	2.161.692,37	2.170.537,58	0,00	8.845,21
71.06	APORTES PATRONALES A LA	0,00	0,00	3.038.963,40	3.236.119,61	3.038.963,40	3.236.119,61	0,00	197.156,21
71.07	RENUNCIA VOLUNTARIA	0,00	0,00	39,16	2.893.171,59	39,16	2.893.171,59	0,00	2.893.132,43
73.01	SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	720.436,36	723.093,61	720.436,36	723.093,61	0,00	2.657,25
73.02	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	8.567.790,94	9.733.399,65	8.567.790,94	9.733.399,65	0,00	1.165.608,71
73.04	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y	0,00	0,00	1.888.262,31	2.146.957,64	1.888.262,31	2.146.957,64	0,00	258.695,33
73.05	ARRENDAMIENTO DE BIENES	0,00	0,00	26.093.796,49	27.804.375,34	26.093.796,49	27.804.375,34	0,00	1.710.578,85
73.07	GASTOS EN INFORMATICA	0,00	0,00	25.732,61	30.773,73	25.732,61	30.773,73	0,00	5.041,12
73.08	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA	0,00	0,00	8.002.823,32	8.466.851,95	8.002.823,32	8.466.851,95	0,00	464.028,63
73.14	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	0,00	10.562,65	12.156,05	10.562,65	12.156,05	0,00	1.593,40
73.45	BIENES MUEBLES NO	0,00	0,00	9.268,31	9.268,31	9.268,31	9.268,31	0,00	0,00
73.81	RETENCIONES IVA	0,00	0,00	2.210.958,88	2.289.044,85	2.210.958,88	2.289.044,85	0,00	78.085,97
73.99	RETENCIONES VARIAS	0,00	0,00	498.588,72	498.588,72	498.588,72	498.588,72	0,00	0,00
3.81.07	xcp iva facturado - cobrado 100%	0,00	0,00	25.626,85	27.436,82	25.626,85	27.436,82	0,00	1.809,97
3.81.13	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0,00	0,00	2.540.713,97	2.540.713,97	2.540.713,97	2.540.713,97	0,00	0,00
3.82.03	Depósitos Y Fondos De Terceros De	0,00	0,00	12.364,37	12.364,37	12.364,37	12.364,37	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
2.11.01	GARANTIAS RECIBIDAS	0,00	69.438,45	58.254,37	24.748,73	58.254,37	94.187,18	0,00	35.932,81
2.11.02	GARANTIAS RECIBIDAS	0,00	23.462,87	6.426,28	66,92	6.426,28	23.529,79	0,00	17.103,51
2.12.01	REGULACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	176.396,52	0,00	176.396,52	0,00	176.396,52
3.51.01	REMUNERACIONES BASICAS	0,00	0,00	3.117.335,66	3.188.738,02	3.117.335,66	3.188.738,02	0,00	71.402,36
3.51.02	REMUNERACIONES	0,00	0,00	288.022,89	336.286,90	288.022,89	336.286,90	0,00	48.264,01
3.51.03	DESCUENTOS EMPRESA	0,00	0,00	21.493,75	21.543,75	21.493,75	21.543,75	0,00	50,00
3.51.04	SUBSIDIOS	0,00	0,00	1.414,22	1.414,22	1.414,22	1.414,22	0,00	0,00
3.51.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	0,00	0,00	138.763,58	139.783,36	138.763,58	139.783,36	0,00	1.019,78
3.51.06	APORTES Y PRESTAMOS A LA	0,00	0,00	474.659,02	502.316,22	474.659,02	502.316,22	0,00	27.657,20
3.51.07	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	0,00	71.497,46	0,00	71.497,46	0,00	71.497,46
3.53.01	SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	149.562,10	150.651,15	149.562,10	150.651,15	0,00	1.089,05
3.53.02	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	1.236.384,93	1.333.664,86	1.236.384,93	1.333.664,86	0,00	97.279,93
3.53.03	TRASLADOS, VIATICOS Y	0,00	0,00	6.331,38	6.331,38	6.331,38	6.331,38	0,00	0,00
3.53.04	GASTOS DE MANTENIMIENTO E	0,00	0,00	32.419,97	33.137,24	32.419,97	33.137,24	0,00	717,27
3.53.06	CONTRATACIONE DE ESTUDIOS E	0,00	0,00	106.060,57	113.794,65	106.060,57	113.794,65	0,00	7.734,08
3.53.07	GASTOS EN INFORMATICA	0,00	0,00	44.857,06	51.025,18	44.857,06	51.025,18	0,00	6.168,12
3.53.08	BIENES DE USO Y CONSUMO	0,00	0,00	193.514,88	380.987,37	193.514,88	380.987,37	0,00	187.472,49
3.53.14	BIENES MUEBLES NO	0,00	0,00	707,70	707,70	707,70	707,70	0,00	0,00
3.53.81	RETENCION IVA	0,00	0,00	137.499,09	141.313,08	137.499,09	141.313,08	0,00	3.813,99
3.53.99	RETENCIONES IMPUESTOS EN LA	0,00	0,00	35.109,80	35.109,80	35.109,80	35.109,80	0,00	0,00
3.57.01	CUENTAS POR PAGAR OTROS	0,00	0,00	75.416,22	75.419,22	75.416,22	75.419,22	0,00	3,00
3.57.02	COSTAS JUDICIALES	0,00	0,00	571.069,05	571.069,05	571.069,05	571.069,05	0,00	0,00
3.57.04	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y	0,00	0,00	1.907,95	1.907,95	1.907,95	1.907,95	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 6 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
34.22	VEHICULOS TERRESTRES	0,00	0,00	1.068.400,34	1.068.400,34	1.068.400,34	1.068.400,34	0,00	0,00
35.04	ARRENDAMIENTOS DE	0,00	0,00	1.544,56	1.544,56	1.544,56	1.544,56	0,00	0,00
35.17	VEHICULOS TERRESTRES	0,00	0,00	28.046.983,49	28.046.983,49	28.046.983,49	28.046.983,49	0,00	0,00
37.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE	0,00	0,00	35.169,98	35.169,98	35.169,98	35.169,98	0,00	0,00
38.04	existencia de materiales de ofici	2.155,44	0,00	0,00	2.155,44	2.155,44	2.155,44	0,00	0,00
38.05	existencias de materiales de ase	1.880,51	0,00	30.000,00	31.880,51	31.880,51	31.880,51	0,00	0,00
38.06	inventarios de herramientas y equ	0,00	0,00	6.187,33	6.187,33	6.187,33	6.187,33	0,00	0,00
38.11	existencia de insumos, bienes, ma	625.771,12	0,00	550.359,62	809.288,36	1.176.130,74	809.288,36	366.862,38	0,00
38.37	existencia de combustible, lubric	1.040.784,90	0,00	3.463.178,83	3.849.305,12	4.503.963,73	3.849.305,12	654.658,61	0,00
38.41	existencia de repuestos y accesor	5.196.650,79	0,00	8.054.411,02	4.642.586,11	13.251.061,81	4.642.586,11	8.608.475,70	0,00
38.44	existencia de repuestos y accesor	46.164,40	0,00	93.665,99	19.881,14	139.830,39	19.881,14	119.949,25	0,00
42.02	EDIFICIOS LOCALES Y	371.118,12	0,00	0,00	371.118,12	371.118,12	371.118,12	0,00	0,00
45.03	mobiliario	285,60	0,00	0,00	285,60	285,60	285,60	0,00	0,00
45.04	MAQUINARIA Y EQUIPOS (BIENES	0,00	0,00	11.855,43	11.855,43	11.855,43	11.855,43	0,00	0,00
45.06	BIENES MUEBLES NO	6.044,92	0,00	4.502,31	10.547,23	10.547,23	10.547,23	0,00	0,00
52.01	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	5.362.863,53	0,00	0,00	5.362.863,53	5.362.863,53	5.362.863,53	0,00	0,00
52.07	construcciones y edificaciones (a	1.997.162,02	0,00	0,00	1.997.162,02	1.997.162,02	1.997.162,02	0,00	0,00
1.01.01	DEPOSITOS DE INTERMEDIACION	0,00	210.757,41	52.027,23	48.095,06	52.027,23	258.852,47	0,00	206.825,24
1.03.01	FONDOS DE TERCEROS	0,00	3.398.954,68	29.404.083,87	27.651.499,99	29.404.083,87	31.050.454,67	0,00	1.646.370,80
1.03.81	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL	0,00	132.739,98	762.667,08	757.499,90	762.667,08	880.239,88	0,00	127.572,80
1.03.99	RETENCIONES EN LA FUENTE	0,00	84.585,34	551.854,40	539.256,10	551.854,40	623.841,44	0,00	71.987,04
1.05.01	ANTICIPOS POR BIENES Y	0,00	14.131,16	8.973,80	0,00	8.973,80	14.131,16	0,00	5.157,36
1.07.01	CORREDOR AMERICA	0,00	69.578,12	69.578,12	0,00	69.578,12	69.578,12	0,00	0,00

Nº: 8156710001  
 Dirección : Av. 5 de Junio S/N y Av. Rodrigo de Chávez

Teléfono : 2665018

Correo Electronico : faizapanta@trolebus.gob.ec

Ciudad : LA MAGDALENA

19/2/2019  
 18:34:03

00 165

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 5 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
1.14.01	POR CARGAS FAMILIARES	0,00	0,00	22.404,26	22.404,26	22.404,26	22.404,26	0,00	0,00
1.14.08	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	0,00	0,00	354.415,24	354.415,24	354.415,24	354.415,24	0,00	0,00
1.15.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y	0,00	0,00	2.121.078,82	2.121.078,82	2.121.078,82	2.121.078,82	0,00	0,00
1.15.12	SUBROGACIONES	0,00	0,00	23.807,57	23.807,57	23.807,57	23.807,57	0,00	0,00
1.15.13	ENCARGOS	0,00	0,00	30.474,41	30.474,41	30.474,41	30.474,41	0,00	0,00
1.16.01	APORTE PATRONAL	0,00	0,00	1.917.279,52	1.917.279,52	1.917.279,52	1.917.279,52	0,00	0,00
1.16.02	FONDOS DE RESERVA	0,00	0,00	1.318.840,09	1.318.840,09	1.318.840,09	1.318.840,09	0,00	0,00
1.18.04	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00	0,00	209.021,76	209.021,76	209.021,76	209.021,76	0,00	0,00
1.18.07	COMPENSACIÓN POR VACACIONES	0,00	0,00	120.138,94	120.138,94	120.138,94	120.138,94	0,00	0,00
1.18.09	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	0,00	0,00	2.631.636,00	2.631.636,00	2.631.636,00	2.631.636,00	0,00	0,00
1.18.11	INDEMNIZACIONES LABORALES	0,00	0,00	39,16	39,16	39,16	39,16	0,00	0,00
1.31.04	ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	685.429,29	685.429,29	685.429,29	685.429,29	0,00	0,00
1.31.05	TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	42.665,32	42.665,32	42.665,32	42.665,32	0,00	0,00
1.32.02	FLETES Y MANIOBRAS	0,00	0,00	39.872,44	39.872,44	39.872,44	39.872,44	0,00	0,00
1.32.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE,	0,00	0,00	2.523,29	2.523,29	2.523,29	2.523,29	0,00	0,00
1.32.04	EDICIÓN, IMPRESIÓN,	0,00	0,00	766.206,00	766.206,00	766.206,00	766.206,00	0,00	0,00
1.32.08	SERVICIOS DE VIGILANCIA	0,00	0,00	8.328.725,42	8.328.725,42	8.328.725,42	8.328.725,42	0,00	0,00
1.32.09	SERVICIOS DE ASEO; LAVADO DE	0,00	0,00	1.645.595,77	1.645.595,77	1.645.595,77	1.645.595,77	0,00	0,00
1.32.17	SERVICIOS DE DIFUSION E	0,00	0,00	33.488,20	33.488,20	33.488,20	33.488,20	0,00	0,00
1.32.18	SERVICIO DE PUBLICIDAD Y	0,00	0,00	109.910,08	109.910,08	109.910,08	109.910,08	0,00	0,00
1.32.19	SERVICIO DE PUBLICIDAD Y	0,00	0,00	49.898,24	49.898,24	49.898,24	49.898,24	0,00	0,00
1.34.04	GASTOS EN MAQUINARIAS Y	0,00	0,00	68.851,61	68.851,61	68.851,61	68.851,61	0,00	0,00
1.34.20	INSTALACION MANTENIMIENTO Y	0,00	0,00	1.278.606,46	1.278.606,46	1.278.606,46	1.278.606,46	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 4 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
01.26	insumos para procedimientos medic	7.845,48	0,00	0,00	7.845,48	7.845,48	0,00	0,00	0,00
01.41	existencias de repuestos y acceso	14.306,35	0,00	280,56	14.586,91	14.586,91	0,00	0,00	0,00
01.44	repuestos y accesorios para maqui	17.439,57	0,00	6.943,30	6.841,74	24.382,87	6.841,74	17.541,13	0,00
01.03	mobiliarios	1.085.639,94	0,00	71.518,30	138.315,85	1.157.158,24	138.315,85	1.018.842,39	0,00
01.04	maquinarias y equipos	10.463.876,06	0,00	813.289,23	16.146,47	11.277.165,29	16.146,47	11.261.018,82	0,00
01.05	vehiculos	61.261.489,60	0,00	0,95	0,00	61.261.490,55	0,00	61.261.490,55	0,00
01.06	herramientas	1.243.788,36	0,00	109.610,26	112.348,20	1.353.408,62	112.348,20	1.241.060,42	0,00
01.07	equipos, sistemas y paquetes info	7.945.725,29	0,00	95.396,69	6.673,62	8.041.121,98	6.673,62	8.034.448,36	0,00
01.11	partes y repuestos	4.148,52	0,00	0,00	4.148,52	4.148,52	0,00	0,00	0,00
03.01	terrenos	7.145.641,52	0,00	2.748.323,66	0,00	9.893.965,18	0,00	9.893.965,18	0,00
03.02	edificios, locales y residencias	19.472.400,56	0,00	8.556.867,98	0,44	28.029.268,54	0,44	28.029.268,10	0,00
99.02	(-) depreciacion acumulada de edi	0,00	5.298.560,49	2.300.931,60	424.579,94	2.300.931,60	5.723.140,43	0,00	3.422.208,83
99.03	(-) depreciacion acumulada de mob	0,00	212.348,73	0,00	159.748,82	0,00	372.097,55	0,00	372.097,55
99.04	(-) depreciacion acumulada de maq	0,00	7.716.555,12	1.282.421,38	1.017.965,07	1.282.421,38	8.734.520,19	0,00	7.452.098,81
99.05	(-) depreciacion acumulada de veh	0,00	39.180.992,30	233.850,76	3.456.650,76	233.850,76	42.637.643,06	0,00	42.403.792,30
99.06	(-) depreciacion acumulada de her	0,00	175.949,43	0,00	402.440,65	0,00	578.390,08	0,00	578.390,08
99.07	(-) depreciacion acumulada de equ	0,00	1.621.122,62	1.135,75	3.611.202,38	1.135,75	5.232.325,00	0,00	5.231.189,25
11.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	0,00	2.361.444,31	2.361.444,31	2.361.444,31	0,00	0,00	0,00
11.06	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	0,00	12.135.437,78	12.135.437,78	12.135.437,78	0,00	0,00	0,00
12.03	DECIMO TERCERO	0,00	0,00	1.388.249,80	1.388.249,80	1.388.249,80	0,00	0,00	0,00
12.04	DECIMO CUARTO	0,00	0,00	678.266,52	678.266,52	678.266,52	0,00	0,00	0,00
13.04	COMPENSACION POR TRANSPORTE	0,00	0,00	159.796,66	159.796,66	159.796,66	0,00	0,00	0,00
13.06	ALIMENTACION	0,00	0,00	1.210.992,00	1.210.992,00	1.210.992,00	0,00	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 3 de 14

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
4.82.83	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS	312,87	0,00	0,00	312,87	312,87	312,87	0,00	0,00
4.83.14	CUENTAS POR COBRAR AÑOS	10.537,02	0,00	0,00	10.200,37	10.537,02	10.200,37	336,65	0,00
4.83.17	CUENTAS POR COBRAR AÑOS	141.068,91	0,00	0,00	10.491,56	141.068,91	10.491,56	130.577,35	0,00
4.83.19	CUENTAS POR COBRAR AÑOS	1.967.632,03	0,00	0,00	1.391.939,64	1.967.632,03	1.391.939,64	575.692,39	0,00
4.83.81	CUENTAS POR COBRAR AÑOS	500.629,17	0,00	0,00	477.179,36	500.629,17	477.179,36	23.449,81	0,00
4.85.14	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	58.557,53	0,00	0,00	58.557,53	58.557,53	58.557,53	0,00	0,00
4.85.17	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	124.537,55	0,00	0,00	68.766,89	124.537,55	68.766,89	55.770,66	0,00
4.85.19	CUENTAS POR COBRAR OTROS	29.940,62	0,00	0,00	29.498,75	29.940,62	29.498,75	441,87	0,00
4.85.28	CUENTAS POR COBRAR	3.641.100,33	0,00	0,00	3.641.100,33	3.641.100,33	3.641.100,33	0,00	0,00
4.85.86	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	5.596,12	0,00	0,00	2.976,39	5.596,12	2.976,39	2.619,73	0,00
4.97.05	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE	34.989,51	0,00	0,00	259,09	34.989,51	259,09	34.730,42	0,00
4.97.07	Anticipos por Devengar de Ejerc	3.176.065,66	0,00	0,00	3.176.065,66	3.176.065,66	3.135.588,58	40.477,08	0,00
4.97.07	PREPAGOS DE SEGUROS	0,00	0,00	298.524,51	298.524,51	298.524,51	298.524,51	0,00	0,00
4.99.07	(-) Provisión Para Incobrables -	0,00	0,00	0,00	44.500,08	0,00	44.500,08	0,00	44.500,08
4.01.02	existencias de vestuario, lenceri	503.344,55	0,00	255.686,82	522.433,05	759.031,37	522.433,05	236.598,32	0,00
4.01.04	existencias de materiales de ofic	0,00	0,00	107.550,42	13.953,26	107.550,42	13.953,26	93.597,16	0,00
4.01.05	existencias de materiales de aseo	0,00	0,00	39.604,02	1.221,86	39.604,02	1.221,86	38.382,16	0,00
4.01.06	existencias de herramientas	1.417,61	0,00	0,00	1.417,61	1.417,61	1.417,61	0,00	0,00
4.01.09	existencias de medicinas y produc	30.083,66	0,00	1.326,04	31.259,80	31.409,70	31.259,80	149,90	0,00
4.01.11	existencias de materiales constru	15.873,43	0,00	2.199,57	16.857,91	18.073,00	16.857,91	1.215,09	0,00
4.01.12	existencias de materiales didacti	3.446,74	0,00	0,00	3.446,74	3.446,74	3.446,74	0,00	0,00
4.01.13	existencias de repuestos y acceso	775.776,86	0,00	6.440,00	782.216,86	782.216,86	782.216,86	0,00	0,00
4.01.20	manaje cocina, de hogar, accesor	1.023,50	0,00	0,00	1.023,50	1.023,50	1.023,50	0,00	0,00

## BALANCE DE COMPROBACION

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 2 de 14

CODIGO	Cuentas	Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
		Deudor	Acreeedor	Debitos	Creditos	Debitos	Creditos	Deudor	Acreeedor
19.01	OTROS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	2.233,78	1.938,35	2.233,78	1.938,35	295,43	0,00
19.02	INDEMNIZACION	0,00	0,00	50.259,75	42.801,08	50.259,75	42.801,08	7.458,67	0,00
19.03	SOBRANTES EN RECAUDACION	0,00	0,00	645,40	645,40	645,40	645,40	0,00	0,00
19.04	OTROS NO OPERACIONALES	0,00	0,00	262.804,13	261.268,96	262.804,13	261.268,96	1.535,17	0,00
1.27.01	cuentas por cobrar recuperacion d	0,00	0,00	2.222,03	2.222,03	2.222,03	2.222,03	0,00	0,00
1.28.04	APORTES Y PARTICIPACIONES DEL	0,00	0,00	48.333.916,04	46.333.916,04	48.333.916,04	46.333.916,04	2.000.000,00	0,00
1.81.01	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO	0,00	0,00	2.540.713,97	2.540.713,97	2.540.713,97	2.540.713,97	0,00	0,00
1.81.02	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO	0,00	0,00	27.436,82	25.580,04	27.436,82	25.580,04	1.856,78	0,00
1.82.83	CUENTAS POR COBRAR ANTIPOPOS	0,00	0,00	700,10	700,10	700,10	700,10	0,00	0,00
1.83.14	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	0,00	0,00	180,37	180,37	180,37	180,37	0,00	0,00
1.83.17	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	0,00	0,00	4.337,24	4.337,24	4.337,24	4.337,24	0,00	0,00
1.83.19	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	0,00	0,00	6.335,48	6.335,48	6.335,48	6.335,48	0,00	0,00
1.83.81	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS	0,00	0,00	327,71	327,71	327,71	327,71	0,00	0,00
1.83.86	CUENTAS POR COBRAR AÑOS	0,00	0,00	464,13	464,13	464,13	464,13	0,00	0,00
1.85.14	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	0,00	0,00	58.557,53	58.557,53	58.557,53	58.557,53	0,00	0,00
1.85.17	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	0,00	0,00	68.293,71	68.293,71	68.293,71	68.293,71	0,00	0,00
1.85.19	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	0,00	0,00	29.498,60	29.498,60	29.498,60	29.498,60	0,00	0,00
1.85.28	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	0,00	0,00	3.641.100,33	3.641.100,33	3.641.100,33	3.641.100,33	0,00	0,00
1.85.86	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO	0,00	0,00	2.922,31	2.922,31	2.922,31	2.922,31	0,00	0,00
1.97.07	cuentas por cobrar anticipos de f	0,00	0,00	3.135.588,58	3.135.588,58	3.135.588,58	3.135.588,58	0,00	0,00
3.04.01	RECUPERACIÓN POR PERDIDA DE	0,00	0,00	5.437,70	3.922,70	5.437,70	3.922,70	1.515,00	0,00
3.04.02	RECUPERACIÓN POR PÉRDIDA DE	0,00	0,00	2.948,55	2.058,21	2.948,55	2.058,21	890,34	0,00
4.82.50	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS	4.100,03	0,00	0,00	4.100,03	4.100,03	4.100,03	0,00	0,00

DEL: 1/1/2018 AL: 31/12/2018

Página 1 de 14

## BALANCE DE COMPROBACION

CODIGO	DENOMINACION	SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
1.06.01	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	1.563.378,14	0,00	113.317.305,13	103.896.005,60	114.880.683,27	103.896.005,60	10.984.677,67	0,00
1.15.01	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE	0,00	0,00	62.940.051,60	62.940.051,60	62.940.051,60	62.940.051,60	0,00	0,00
2.01.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	6.564,96	0,00	22.747,41	24.383,27	29.312,37	24.383,27	4.929,10	0,00
2.01.02	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	9.452,81	0,00	3.703,08	5.874,98	13.155,89	5.874,98	7.280,91	0,00
2.01.03	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	512.092,50	0,00	941.704,32	981.479,63	1.453.796,82	981.479,63	472.317,19	0,00
2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE	0,00	0,00	7.713.074,31	7.414.992,27	7.713.074,31	7.414.992,27	298.082,04	0,00
2.07.99	OTROS ANTICIPOS POR	200.511,02	0,00	2.627.698,56	2.710.338,64	2.828.209,58	2.710.338,64	117.870,94	0,00
2.11.01	JUCIOS LABORALES	5.357,66	0,00	0,00	5.357,66	5.357,66	5.357,66	0,00	0,00
2.11.02	GARANTIAS SECTOR PUBLICO	4.823,40	0,00	0,00	0,00	4.823,40	0,00	4.823,40	0,00
2.12.01	REGULACION DE CUENTAS DE	0,00	0,00	261.470,19	0,00	261.470,19	0,00	261.470,19	0,00
2.13.01	CAJA CHICA INSTITUCIONAL	2.300,00	0,00	1.400,00	1.600,00	3.700,00	1.600,00	2.100,00	0,00
2.13.07	FONDO DE REPOSICIÓN PARA	42.570,00	0,00	185.605,00	222.775,00	228.175,00	222.775,00	5.400,00	0,00
2.15.01	ANTICIPOS DE VIATICOS, PASAJES Y	534,68	0,00	530,00	530,00	1.064,68	530,00	534,68	0,00
2.15.03	OTROS FONDOS PARA FINES	3.464,58	0,00	59.734,44	53.971,79	63.199,02	53.971,79	9.227,23	0,00
2.21.01	ANTICIPOS AL IESS	3,82	0,00	0,00	3,82	3,82	3,82	0,00	0,00
2.22.01	EGRESOS REALIZADOS POR	37,29	0,00	4.285,13	0,25	4.322,42	0,25	4.322,17	0,00
2.50.01	POR RECUPERACION DE FONDOS -	1,20	0,00	21.257,55	36,10	21.258,75	36,10	21.222,65	0,00
2.61.01	DEUDORES POR CONCILIACIÓN	218.668,70	0,00	42.049,54	260.718,24	260.718,24	260.718,24	0,00	0,00
3.13.01	TASAS GENERALES	0,00	0,00	45.960,08	45.528,08	45.960,08	45.528,08	432,00	0,00
3.14.01	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE	0,00	0,00	39.933.197,47	39.933.181,72	39.933.197,47	39.933.181,72	15,75	0,00
3.14.03	VENTAS NO INDUSTRIALES	0,00	0,00	249.577,15	249.577,15	249.577,15	249.577,15	0,00	0,00
3.17.02	RENTAS DE ARRENDAMIENTOS DE	0,00	0,00	175.190,49	158.997,79	175.190,49	158.997,79	16.192,70	0,00
3.17.04	TRIBUTARIAS	0,00	0,00	963.237,45	962.172,68	963.237,45	962.172,68	1.064,77	0,00