

Memorando Nro. EPMPQ-GAF-2020-0159-M

Quito, D.M., 13 de marzo de 2020

PARA: Sr. Mgs. Segundo Darío Chávez Escobar
Gerente General EPMPQ (e)

ASUNTO: Solicitud de Aprobación Informe Financiero

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, Sección Décimo Primera, Artículos 263-265 "Clausura y Liquidación del Presupuesto", y, según lo señalado en el Artículo 9 de la Ley Orgánica de Empresas Publicas -LOEP que establece como atribuciones del Directorio, específicamente su numeral 11. "Conocer y resolver sobre el Informe Anual de la o el Gerente General, así como los Estados Financieros de la empresa pública cortados al 31 de diciembre de cada año", se remite a usted el informe de Estados Financieros 2019 y la Liquidación Presupuestaria 2019, para su aprobación, además se solicita se disponga a quien corresponda se postule la aprobación por parte del Directorio de la EPMPQ.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Ing. Marcelo Isaias Rodriguez Cano
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Copia:

- Sr. Dr. Damian Fernando Lafebre Jara
Gerente Jurídico
- Sr. Ing. Cristian David Guano Valencia
Analista Financiero 1
- Sr. CPA. Fernando Daniel Caizapanta Jacome
Contador General
- Sra. Ing. Catalina Yolanda Arcos Benavides
Coordinadora Financiera 2
- Sr. Ing. Jefferson Jalil Garcia del Castillo
Especialista de Presupuesto 2

QUITO GERENCIA GENERAL
16 MAR 2020

FECHA: _____

HORA: 12:12 REG: _____

RECIBIDO Por: ESTHER ROJAS

*S. GENERAL
FAVOR REVISAR E INCLUIR
RSM
DIRECTORIO
16/03/2020*

Memorando Nro. EPMPQ-GAF-2020-0159-M

Quito, D.M., 13 de marzo de 2020

Sr. Ing. Fuad Munir Tutillo Luna
Gerente de Planificación

Sr. Ing. Marcelo Gabriel Pazmiño Rubio
Especialista de Planificación 4

Acción	Siglas Responsable	Siglas Unidad	Fecha	Sumilla
Elaborado por: CATALINA YOLANDA ARCOS BENAVIDES	cyab	EPMPQ-GAF-CHIN	2020-03-13	
Aprobado por: MARCELO ISAIAS RODRIGUEZ CANO	mirc	EPMPQ-GAF	2020-03-13	



ESTADOS FINANCIEROS 2019

Informe Financiero

Período 2019

Quito, 13 de marzo de 2020



Contenido

ESTADOS FINANCIEROS 2019-EPMPQ.....	3
1. ANTECEDENTES	3
2. OBJETIVO.....	4
3. ESTADOS FINANCIEROS 2019.....	4
3.1. Disponibilidades 1.1.1.	5
3.2. Anticipos de Fondos 1.1.2.	5
3.3. Cuentas por Cobrar 1.1.3.	7
3.4. Deudores Financieros 1.2.4.....	7
3.5. Cuentas de Dudosa Recuperación 1.2.6.....	8
3.6. Inversiones en Existencias 1.3.1.....	9
3.7. Inversiones en Bienes de Larga Duración 1.4.1.....	10
3.8. Inversiones en Proyectos y Programas 1.5.1.	11
3.9. Depósitos y Fondos de Terceros 2.1.2.	12
3.10. Cuentas por Pagar 2.1.3.....	13
3.11. Financieros 2.2.4.....	13
3.12. Patrimonio de Empresas Públicas.....	15
3.13. Resultado del Ejercicio.....	16
3.14. Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras.....	16
3.15. Ingresos de Autogestión	17
3.16. Transferencias.....	17
3.17. Gastos en Inversiones Públicas (6.3.1)	18
3.18. Gastos de Personal Administrativo.....	18
3.19. Gastos por Bienes y Servicios de Consumo	19
3.20. Gastos Financieros y Otros	20
3.21. Costo de Ventas y Otros	21
3.22. Otros Ingresos / Gastos por actualización de activos	21
3.23. Resultado del Ejercicio.....	22
4. CONCLUSIÓN.....	23
5. RECOMENDACIÓN.....	23

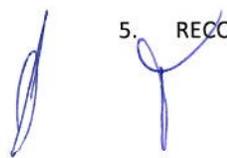


Tabla 1.- Resumen General del Grupo Anticipos de Fondos 1.1.2	5
Tabla 2.- Detalle de Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios 1.1.2.05	6
Tabla 3.- Detalle de Cuentas por Cobrar 1.1.3	7
Tabla 4.- Resumen del Grupo Deudores Financieros 1.2.4	7
Tabla 5.- Detalle del Grupo Deudores Financieros 1.2.4.....	8
Tabla 6.- Resumen para el cálculo de la Provisión para Cuentas Incobrables 2018.....	9
Tabla 7.- Resumen del Grupo Existencias 1.3.1.	9
Tabla 8.- Detalle de cuentas de Bienes de Larga Duración 1.4.1.	10
Tabla 9.- Detalle de cuentas del Grupo de Inversiones en Proyectos y Programas	11
Tabla 10.- Detalle de las cuentas del Grupo de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	11
Tabla 11.- Detalle del Grupo de Depósitos y Fondos de Terceros 2.1.2.	12
Tabla 12.- Detalle del Grupo de Cuentas por Pagar 2.1.3.	13
Tabla 13.- Detalle del Grupo Cuentas por Pagar de Años Anteriores 2.2.4.	14
Tabla 14.- Detalle de las Cuentas por Pagar de Años Anteriores 2.2.4.83	14
Tabla 15.- Detalle de las Cuentas del Año Anterior 2.2.4.85.....	14
Tabla 16.- Detalle del Grupo de Patrimonio de Empresas Públicas	15
Tabla 17.- Detalle de las Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras.....	16
Tabla 18.- Detalle del Grupo de Ingresos de Autogestión.....	17
Tabla 19.- Detalle del Grupo de Transferencias Recibidas.....	18
Tabla 20.- Detalle de Gastos en Inversiones Públicas 6.3.1.	18
Tabla 21.- Detalle de las Cuentas de Gastos de Personal Administrativo.....	19
Tabla 22.- Detalle de Gastos por Bienes y Servicios de Consumo.....	19
Tabla 23.- Detalle de Gastos Financieros y Otros.....	21
Tabla 24.- Detalle de Costo de Ventas y Otros.....	21
Tabla 25.- Detalle de Actualizaciones y Ajustes 6.2.9	21
Tabla 26.- Detalle de las Cuentas de Actualizaciones y Ajustes 6.3.9.	22
Tabla 27.- Detalle de las Cuentas de Ingresos y Gastos	22

INFORME Página 3 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovía <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

ESTADOS FINANCIEROS 2019-EPMPQ

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley Orgánica de Empresas Públicas, Art. 9, numeral 11, en el cual establece como atribuciones del Directorio: ***“Conocer y resolver sobre el Informe Anual de la o el Gerente General, así como los Estados Financieros de la empresa pública cortados al 31 de diciembre de cada año”***

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.

Los Estados Financieros son 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.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En virtud de que las cuentas contables están relacionadas a las partidas presupuestarias de Inversión, 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 2019 se continúan registrando los ingresos y gastos de acuerdo a la política implementada en el año 2017, periodo desde el cual se realizaron los cambios en el registro de la ejecución presupuestaria (se diferenció entre los Ingresos de autogestión destinados a gastos administrativos y las transferencias recibidas por parte del Municipio del Distrito de Quito dirigidos a Inversión).

a) Sistema Contable

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

b) 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, cuando existe el derecho al cobro o la obligación del pago.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

2. OBJETIVO

El objetivo de las notas en los estados financieros es dar la información necesaria para que los usuarios comprendan claramente y puedan usarlos para su beneficio y utilidad.

3. ESTADOS FINANCIEROS 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS, 101205130.13000	PATRIMONIO, 96578192.87000 PASIVOS, 4626937.26000
--------------------------	--

INFORME Página 5 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019		
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	
	Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

El activo de la EPMPQ al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 101.205.130,13 y su composición se detalla a continuación:

3.1. Disponibilidades 1.1.1.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta bancaria No 1220070 de Disponibilidades en el Banco Central del Ecuador - Empresas Públicas es de USD\$ 15.822.065.02, en el que se encuentran los recursos provenientes de Ingresos de Autogestión y de transferencias del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Los ingresos se reciben a través de las siguientes cuentas rotativas:

1. La cuenta de depósito de recaudaciones producto del transporte de pasajeros (Produbanco).
2. La cuenta de recepción de Ingresos por arriendos, publicidad, siniestros, parqueaderos y otros no operacionales, (Banco del Pichincha).

3.2. Anticipos de Fondos 1.1.2.

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

Tabla 1.- Resumen General del Grupo Anticipos de Fondos 1.1.2

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE LA CUENTA DE ANTICIPOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	437.569,46
1.1.2.05	ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	891.772,84
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES OTROS ENTES PÚBLICO	382.468,17
1.1.2.09	APERTURA DE CARTAS DE CRÉDITO	166,00
1.1.2.11	GARANTÍAS ENTREGADAS	4.823,40
1.1.2.12	REGULACIÓN DE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES	4.285,78
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	70.700,00
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	3.766,21
1.1.2.22	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (PAGOS AL SRI)	37,11
1.1.2.50	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS - ADMINISTRACIÓN	8.053,59
	TOTAL CUENTA DE ANTICIPOS	1.803.642,56

INFORME Página 6 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019			
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>
				EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>

El valor de la cuenta de Anticipo de Fondos asciende a un total de USD\$ 1.803.642,56. Como anticipo de remuneraciones a los Servidores de la Empresa se registran USD\$ 437.569,46, que serán recaudados durante los ejercicios fiscales 2020 y 2021.

Se otorgaron anticipos a proveedores de bienes y servicios con el código de la cuenta 1.1.2.05 por un total de USD\$ 891.772,84, los mismos que serán amortizados durante este y el siguiente período económico, el detalle se presenta a continuación:

Tabla 2.- Detalle de Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios 1.1.2.05

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.2.05.01.01.01.0401018007001	CARDENAS LIMA LENIN OLIMPO	62.203,84
1.1.2.05.01.01.01.0602497414001	VELASCO BORJA JENNIFER DEL CARMEN	35.197,34
1.1.2.05.01.01.01.0912722717001	NARVAEZ MALDONADO CARLOS ARTURO	11.891,25
1.1.2.05.01.01.01.1306429679001	MENDOZA PARRAGA AUXILIO EFREN	86.750,00
1.1.2.05.01.01.01.1708022718001	NAVARRO ESTEVEZ DIEGO FRANCISCO	13.548,00
1.1.2.05.01.01.01.1709573321001	SOLA ESPINOZA JULINA SULAY	5.250,00
1.1.2.05.01.01.01.1710449115001	BUENO VILLACIS JOSE ANTONIO	35.000,00
1.1.2.05.01.01.01.1757882624001	DUEÑAS VARGAS JORGE ELIECER	33.065,00
1.1.2.05.01.01.01.1790121070001	COLECTIVOS TRANSP.URBANOS PICHINC	13.398,70
1.1.2.05.01.01.01.1790380513001	SERVIFRENO C.A	3.224,62
1.1.2.05.01.01.01.1790771067001	COOP.TRASP.PASAJ.BUSETAS JUAN PA	13.808,26
1.1.2.05.01.01.01.1791288661001	LATINA TRANSP.SEL.TUR.LATITRANSTU	31.467,02
1.1.2.05.01.01.01.1791289900001	SECUATRANS C.A.	6.720,29
1.1.2.05.01.01.01.1791869095001	CIA.TRASP.SAN FRANCISCO DE CHILL	43.084,06
1.1.2.05.01.01.01.1791894928001	CIA.TRASP.URBANO DIST.SUR DISUTR	39.250,74
1.1.2.05.01.01.01.1792448182001	SETRAMAS S.A. SERV.DE TRANSP.MARI	22.374,22
1.1.2.05.01.01.01.1792618584001	ASOCIACIÓN DE SERVICIOS DE LIMPIE	208.829,99
1.1.2.05.01.01.01.1792729645001	ASOCIACIÓN DE SERVICIOS DE LIMPIE	190.709,51
1.1.2.05.01.01.01.1891794173001	CONSORCIO MUNDO INDUSTRIAL	36.000,00
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES		891.772,84

INFORME Página 7 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019			
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>
				EPMTQP <input checked="" type="checkbox"/>

3.3. Cuentas por Cobrar 1.1.3.

Tabla 3.- Detalle de Cuentas por Cobrar 1.1.3

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR BIENES Y SERVICIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.3.14	CUENTAS POR COBRAR VENTAS BIENES Y SERVICIOS	71,20
1.1.3.17	CUENTAS POR COBRAR RENTAS INVERSIONES	39.154,86
1.1.3.19	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	7.166,53
1.1.3.81	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	3.538,20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR BIENES Y SERVICIOS		49.930,79

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 49.930,79, la cantidad de USD\$ 39.154,86 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 durante el ejercicio fiscal 2020.

En la cuenta 1.1.3.19 se registra los Siniestros, alquiler de unidades para recorridos turísticos, notas de crédito por recuperación de valores pagados al IESS y otros conceptos no contemplados en los ingresos previstos en el Presupuesto; el valor pendiente por recaudar en esta cuenta es de USD\$ 7.166,53.

3.4. Deudores Financieros 1.2.4.

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 de enero a diciembre de 2019, es como se detalla a continuación:

Tabla 4.- Resumen del Grupo Deudores Financieros 1.2.4

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE LAS CUENTAS DEUDORES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.2.4.83	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	784.699,14
1.2.4.85	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES RENTA SERVICIOS	14.271,44
1.2.4.97	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	75.207,50
TOTAL CUENTA DEUDORES FINANCIEROS		874.178,08

INFORME Página 8 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grande sin ruido</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de estas Cuentas por Cobrar de años anteriores asciende a USD\$ 874.178,08, según el siguiente detalle:

Tabla 5.- Detalle del Grupo Deudores Financieros 1.2.4

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE CUENTAS DEL GRUPO DEUDORES FINANCIEROS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.2.4.83.14	C X C AÑOS ANTERIORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	277,17
1.2.4.83.17	C X C AÑOS ANTERIORES RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	184.936,80
1.2.4.83.19	C X C AÑOS ANTERIORES OTROS INGRESOS	573.438,86
1.2.4.83.81	C X C AÑOS ANTERIORES IVA EN COMPRAS	23.426,58
1.2.4.83.86	C X C AÑOS ANTERIORES IMPUESTOS	2.619,73
1.2.4.85.14	C X C AÑO ANTERIOR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	12,50
1.2.4.85.17	C X C AÑO ANTERIOR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	12.743,33
1.2.4.85.19	C X C AÑO ANTERIOR OTROS INGRESOS	128,17
1.2.4.85.86	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR IMPUESTOS	1.387,44
1.2.4.97.05	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE AÑOS ANTERIORES	34.730,42
1.2.4.97.07	ANTIC. POR DEVENGAR EJERC ANTER. -COMPRA DE B/Y SERV.	40.477,08
	TOTAL DEUDORES FINANCIEROS	874.178,08

Los valores más relevantes son:

- En el grupo 1.2.4.83.19 CXC Años Anteriores Otros Ingresos con un valor de USD\$ 573.438,86 y el grupo 1.2.4.83.17 CXC Años Anteriores Renta de Inversiones Y Multas por el valor de USD\$ 184.936,80, corresponde a valores pendientes de cobro por concepto de Publicidad y Arriendos. La EPMTPQ ha venido realizando las gestiones que corresponden con el fin de que estos valores sean recuperados.

3.5. Cuentas de Dudosa Recuperación 1.2.6

Al 31 de diciembre del 2019 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.

INFORME Página 9 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
					Trole <input type="checkbox"/>

Tabla 6.- Resumen para el cálculo de la Provisión para Cuentas Incobrables 2018

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%
TOTALES	699.716,86	254.716,08	
	VALOR TOTAL DE DUDOSA RECUPERACION	445.000,78	
	PROVISIÓN 10%	44.500,08	

RESUMEN PARA CALCULO DE LA PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES 2019

PERIODO	VALORES	PROBABILIDAD DE COBRO	% PROBABILIDAD DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR PERIODO 2019	63.971,87	3.720,60	5,82%
TOTALES	63.971,87	3.720,60	
	VALOR TOTAL DE DUDOSA RECUPERACIÓN	60.251,27	
	PROVISIÓN 10%	6.025,13	

3.6. Inversiones en Existencias 1.3.1

Al cierre del mes de diciembre del 2019, el saldo de Inventario de Existencias identificado en el Catálogo de cuentas con código 1.3.1 es de USD\$ 148.234,50, de acuerdo al siguiente detalle:

Tabla 7.- Resumen del Grupo Existencias 1.3.1.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE LAS CUENTAS DE EXISTENCIAS PARA CONSUMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.3.1.01.02	EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS	50.575,50
1.3.1.01.04	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	56.586,66
1.3.1.01.05	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	16.165,19
1.3.1.01.09	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	85,50
1.3.1.01.11	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD	1.758,85
1.3.1.01.13	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	23.062,80
	TOTAL EXISTENCIAS PARA CONSUMO	148.234,50

INFORME Página 10 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grande ideas</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

Los valores más significativos de este grupo corresponden a las cuentas 1.3.1.01.04 Existencias de Materiales de Oficina por USD\$ 56.586,66; 1.3.1.01.02 Existencias de Vestuario, Lencería y Prendas de Protección por USD\$ 50.575,50; 1.3.1.01.05 Existencias De Materiales de Aseo con un valor de USD\$ 16.165,19, y la cuenta 1.3.1.01.13 Existencias de Repuestos y Accesorios por USD\$ 23.062,80, estos serán distribuidos a los servidores de la Empresa de acuerdo a las necesidades.

3.7. Inversiones en Bienes de Larga Duración 1.4.1

El saldo de la cuenta de Inversiones en Bienes de Larga Duración es de USD\$ 75.096.962,29. El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

Tabla 8.- Detalle de cuentas de Bienes de Larga Duración 1.4.1.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE LAS CUENTAS DE INVERSIONES DE BIENES DE LARGA DURACIÓN		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.4.1.01.03	MOBILIARIOS	1.094.821,86
1.4.1.01.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	11.834.419,85
1.4.1.01.05	VEHÍCULOS	79.014.386,55
1.4.1.01.06	HERRAMIENTAS	1.245.205,68
1.4.1.01.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	8.223.550,55
1.4.1.03.01	TERRENOS	9.893.965,18
1.4.1.03.02	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	29.680.505,45
1.4.1.99.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-3.942.591,20
1.4.1.99.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIOS	-457.579,29
1.4.1.99.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-8.453.428,29
1.4.1.99.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-45.571.071,03
1.4.1.99.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-650.968,29
1.4.1.99.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-6.814.254,73
TOTAL BIENES DE LARGA DURACIÓN		75.096.962,29

En estas cuentas se encuentran registrados los bienes adquiridos por la EPMTPQ, así como los bienes donados por el Municipio y la EPMMOP.

INFORME Página 11 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>quito.ec</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

3.8. Inversiones en Proyectos y Programas 1.5.1.

El detalle de las cuentas de Inversiones es el siguiente:

Tabla 9.- Detalle de cuentas del Grupo de Inversiones en Proyectos y Programas

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE LAS CUENTAS DE INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.5.1.34	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.994,47
1.5.1.38	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	7.346.505,19
1.5.1.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	15.656,46
TOTAL INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO		7.367.156,12

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.

El grupo de la cuenta 1.5.1.38 Bienes de Uso y Consumo para Inversión corresponde a la adquisición de insumos, materiales, combustibles, repuestos y accesorios, para el mantenimiento de la maquinaria, así como para el mantenimiento del parque automotor con que cuenta la Empresa.

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

Tabla 10.- Detalle de las cuentas del Grupo de Bienes de Uso y Consumo para Inversión

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE LAS CUENTAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.5.1.38. 02	EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENTAS DE PROTECCIÓN	18.522,20
1.5.1.38. 03	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	297.034,83
1.5.1.38. 04	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	4.771,20
1.5.1.38. 11	EXISTENCIAS DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCION, ELÉCTRICOS, PLOMERIA	334.578,79
1.5.1.38. 13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.691.598,17
TOTAL BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN		7.346.505,19

INFORME Página 12 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grande como ayer</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

PASIVOS

El pasivo de la EPMTMQ al 31 de diciembre de 2019 es de USD\$ 4.626.937,26 y su composición se presenta a continuación:

3.9. Depósitos y Fondos de Terceros 2.1.2.

Al cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019 los Depósitos y Fondos de Terceros ascienden a USD\$ 1.333.695,92, detallados de la siguiente manera:

Tabla 11.- Detalle del Grupo de Depósitos y Fondos de Terceros 2.1.2.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.2.01	DEPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN	208.714,10
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	1.022.934,65
2.1.2.05	ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	3.663,67
2.1.2.11	GARANTÍAS RECIBIDAS	70.194,52
2.1.2.12	REGULACIÓN DE DISPONIBILIDAD	28.188,98
	TOTAL DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	1.333.695,92

Los Depósitos y Fondos de Terceros comprenden las cuentas que controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, valores registrados en calidad de anticipos o garantías.

El grupo 2.1.2.01 Depósitos de Intermediación mantiene un saldo de USD\$ 208.714,10, dentro de este grupo el valor más significativo corresponde a la cuenta 2.1.2.01.01.01.1768070590001 Empresa Metropolitana De Obras Publica con USD\$ 204.196,64, estos valores fueron registrados por multas a la Cooperativa Catar, con el fin de que estos valores sean liquidados se están gestionando reuniones de trabajo con la Gerencia de Operaciones ya que son actividades que están dentro de sus competencias.

La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD\$ 1.022.934,65 corresponde a la recaudación de los corredores Carcelén y Sur Occidental del mes de diciembre de 2019, monto que será reembolsado a los Operadores en los próximos días.

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 los espacios comerciales; actualmente el saldo de la cuenta 2.1.2.11 Garantías Recibidas es de USD\$ 70.194,52. 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\$ 28.188,98, correspondiente a la reclasificación de las cuentas del grupo 2.1.2. En el año 2020 estas cuentas se regularán con la cuenta 6.2.9.52.01 Ajuste de Años Anteriores.

INFORME Página 13 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

3.10. Cuentas por Pagar 2.1.3.

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 1.872.161,75, el detalle se presenta a continuación:

Tabla 12.- Detalle del Grupo de Cuentas por Pagar 2.1.3.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.3.51	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	147.734,83
2.1.3.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	579,95
2.1.3.57	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	83.121,89
2.1.3.71	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	1.023.873,38
2.1.3.73	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	610.574,45
2.1.3.81	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	6.277,25
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.872.161,75

En el grupo 2.1.3.51 de Gastos de Personal Administrativo se mantiene una deuda por USD\$ 147.734,83, correspondiente a las obligaciones que serán canceladas al IESS el mes siguiente, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales, las mismas que serán erogadas el próximo año 2020, dentro de este grupo el valor más significativo es el de la cuenta 2.1.3.51.01.05.26 Aporte Personal Remuneraciones con USD\$ 26.266,13.

Las Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión código 2.1.3.71 suman USD\$ 1.023.873,38, a las obligaciones que serán canceladas al IESS el siguiente mes, así como por las provisiones de las remuneraciones adicionales del personal, obligaciones que serán ejecutadas el próximo año 2020, dentro de este grupo el valor más significativo es el de la cuenta 2.1.3.71.02.04 Décimo Cuarto Sueldo USD\$ 277.203,60.

La Cuenta por Pagar 2.1.3.81, Impuestos IVA, tiene un saldo de USD\$ 6.277,25 valor generado por el IVA de los ingresos realizados durante el mes de diciembre de 2019, este valor será cancelado en el mes de enero del 2020.

3.11. Financieros 2.2.4.

Este grupo registra al 31 de diciembre del 2019 un saldo de UDS\$ 1.421.079,59. El detalle es el siguiente:



INFORME Página 14 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>		Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>

Tabla 13.- Detalle del Grupo Cuentas por Pagar de Años Anteriores 2.2.4.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES AL 31 DEDICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.2.4.83	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	13.770,01
2.2.4.85	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR	1.407.309,58
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	1.421.079,59

El grupo 2.2.4.83 Cuentas por Pagar de Años Anteriores, mantiene un saldo de UDS\$ 13.770,01, dentro de este grupo se encuentran valores por concepto de liquidaciones de años anteriores por pagar y se continúan con los trámites pertinentes para el cierre definitivo de los saldos pendientes, el detalle es el siguiente:

Tabla 14.- Detalle de las Cuentas por Pagar de Años Anteriores 2.2.4.83

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.2.4.83.51	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	4.306,48
2.2.4.83.71	CUENTAS POR PAGAR EN GASTOS DE PERSONAL	2.736,11
2.2.4.83.85	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES APORTE FISCAL DE CAPITAL	6.678,42
2.2.4.83.98	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	49,00
	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	13.770,01

Dentro de este grupo tenemos la cuenta 2.2.4.85 la misma que mantiene un saldo por el valor de USD\$ 1.407.309,58, su detalle es el siguiente:

Tabla 15.- Detalle de las Cuentas del Año Anterior 2.2.4.85

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.2.4.85.51	CUENTAS POR PAGAR AÑO ANTERIOR - GASTOS EN PERSONAL	61.901,34
2.2.4.85.53	CUENTAS POR PAGAR DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11.399,00
2.2.4.85.71	CUENTAS POR PAGAR EN GASTOS DE PERSONAL	1.125.537,22

INFORME Página 15 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grupos. qto. gub.</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.2.4.85.73	CUENTAS POR PAGAR DE BIENES Y SERVICIOS DE INVERSIÓN	208.472,02
	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	1.407.309,58

Dentro de este grupo la cuenta más significativa es la 2.2.4.85.71.07.09.000000000100 Renuncia Voluntaria 2018, cuyo valor es USD\$1.001.112,00 y corresponde a la provisión registrada mediante Memorando No CTH-2017-1621 para liquidaciones de haberes del personal, mismas que serán canceladas una vez que los servidores hayan presentado los documentos necesarios para su desvinculación.

PATRIMONIO

El patrimonio de la EPMTPQ al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 96.578.192,87 y su composición se presenta a continuación:

3.12. Patrimonio de Empresas Públicas

Los principales ajustes realizados en el ejercicio fiscal 2019 que afectan al Patrimonio se detallan a continuación:

Tabla 16.- Detalle del Grupo de Patrimonio de Empresas Públicas

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.1.1.07	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	76.448.557,95
6.1.1.99	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES	17.758.376,43
	SUBTOTAL PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	94.206.934,38
6.1.8.01	(-) RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-453.862,68
6.1.8.03	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	2.825.121,17
	TOTAL PATRIMONIO	96.578.192,87

INFORME Página 16 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
					Trole <input type="checkbox"/>

El valor más significativo de ajustes en el periodo de enero a diciembre de 2019 que incrementó el Patrimonio corresponde al ingreso por la donación de los 80 buses articulados Volvos B12M por parte de la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas – EPMMOP por USD\$ 17.758.376,43.

3.13. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 2.825.121,17, el mismo que corresponde a la diferencia de todas las cuentas de Ingresos y Gastos.

CUENTAS DE ORDEN

3.14. 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:

Tabla 17.- Detalle de las Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
9.1.1.09	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	8.516.132,89
9.1.1.13	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	62.504.672,39
9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	557.710,77
9.1.1.19	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	533.675,70
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		72.112.191,75

El valor más significativo es el de Bienes recibidos en Comodato por USD\$ 62.504.672,39, que corresponde al registro de la Estación Intermodal La Magdalena recibido en comodato o uso por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito a través de convenios interinstitucionales, el mismo tiene un plazo de cuatro años y termina en diciembre del 2020.

INFORME Página 17 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de Ingresos acumularon un valor de USD\$ 86.002.939,23 de los cuales USD\$ 38.556.651,36, corresponden a Ingresos de Autogestión. Las transferencias del Municipio suman un valor de USD\$ 44.000.000,00, y los ajustes de años anteriores y revalorización de activos un valor de USD\$ 3.446.287,87, el incremento de este valor con respecto a los meses anteriores, se origina por mejoras en el ingreso de bienes e infraestructura.

3.15. Ingresos de Autogestión

El detalle de los ingresos de autogestión es el siguiente:

Tabla 18.- Detalle del Grupo de Ingresos de Autogestión

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
DETALLE DE INGRESOS DE AUTOGESTIÓN		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.2.3	TASAS Y CONTRIBUCIONES	134.070,80
6.2.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	36.939.561,77
6.2.5	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	1.483.018,79
TOTAL DE INGRESOS DE AUTOGESTIÓN		38.556.651,36

Dentro del Grupo 6.2.3 Tasas y Contribuciones tenemos el valor de USD\$ 134.070,80, en este grupo registramos los valores por concepto de arrendamientos de parqueaderos y por ingresos de publicidad.

Dentro del Grupo 6.2.4 Venta de Bienes y Servicios por el valor de USD\$ 36.939.561,77, y corresponde al ingreso por concepto de recaudaciones producto del transporte de pasajeros.

Mientras que en el grupo 6.2.5 Renta de Inversiones y Otros con un valor de USD\$ 1.483.018,79. Dentro de este grupo los valores más significativos es la cuenta 6.2.5.02 Renta de Arrendamiento de Bienes con un valor de USD\$ 286.739,22; y la cuenta 6.2.5.04 Multas con un valor de USD\$ 937.365,76.

3.16. Transferencias

Las transferencias de los aportes del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito a la EPMTPQ ascienden a un valor de USD\$ 44.000.000,00.

INFORME Página 18 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>gracias a ti</small>
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>

Tabla 19.- Detalle del Grupo de Transferencias Recibidas

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.2.6	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	44.000.000,00
	TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	44.000.000,00

GASTOS

Gastos de Gestión:

Este grupo está compuesto por las subcuentas 6.3.1.51 Inversiones en Desarrollo Social y la 6.3.1.54 Inversiones en existencias nacionales de uso público.

3.17. 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:

Tabla 20.- Detalle de Gastos en Inversiones Públicas 6.3.1.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.1.51	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	62.050.352,39
6.3.1.54	INVERSIONES EN EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PÚBLICO	7.500.020,30
	TOTAL INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL	69.550.372,69

3.18. Gastos de Personal Administrativo

En este grupo se registran todos los rubros que comprenden los gastos de personal administrativo y asciende a USD\$ 4.019.819,75 en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, conforme el siguiente detalle:

Tabla 21.- Detalle de las Cuentas de Gastos de Personal Administrativo

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE GASTOS DE PERSONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	2.658.062,81
6.3.3.01.06	SALARIOS UNIFICADOS	50.103,12
6.3.3.02.03	DÉCIMO TERCER SUELDO	238.137,15
6.3.3.02.04	DÉCIMO CUARTO SUELDO	74.242,02
6.3.3.03.04	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	16.199,00
6.3.3.03.06	ALIMENTACIÓN	3.656,00
6.3.3.04.08	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	232.542,70
6.3.3.05.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	72.300,49
6.3.3.05.12	SUBROGACIÓN	4.094,50
6.3.3.05.13	ENCARGOS	107.298,93
6.3.3.06.01	APORTE PATRONAL	276.696,40
6.3.3.06.02	FONDO DE RESERVA	189.955,66
6.3.3.07.07	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS	96.530,97
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	4.019.819,75

3.19. Gastos por Bienes y Servicios de Consumo

El total de este grupo en periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, asciende a USD\$ 1.964.214,53 y registra los gastos por bienes y servicios en los que la Empresa incurrió para su funcionamiento, el detalle es el siguiente:

Tabla 22.- Detalle de Gastos por Bienes y Servicios de Consumo

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.4.01.01	AGUA POTABLE	94.112,04
6.3.4.01.05	TELECOMUNICACIONES	23.621,05
6.3.4.02.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	259.982,77
6.3.4.02.02	FLETES Y MANIOBRAS	8,11
6.3.4.02.04	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	39,34
6.3.4.02.09	SERVICIOS DE ASEO, VESTIMENTA DE TRABAJO, FUMIGACIÓN,	799.632,40

INFORME Página 20 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>		Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.4.02.10	SERVICIOS DE GUARDERÍA	22.299,24
6.3.4.02.41	SERVICIO DE MONITOREO DE LA INFORMACIÓN EN TELEVISIÓN	4.513,73
6.3.4.02.43	EVENTOS PÚBLICOS PROMOCIONALES	25.000,00
6.3.4.03.01	PASAJES AL INTERIOR	579,78
6.3.4.04.04	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.890,88
6.3.4.04.05	GASTOS EN VEHÍCULOS	9.792,10
6.3.4.06.01	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	18.312,00
6.3.4.06.02	SERVICIO DE AUDITORÍA	22.400,00
6.3.4.06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES	10.548,16
6.3.4.07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES	15.771,84
6.3.4.07.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y SISTEMAS	27.410,89
6.3.4.08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	632,77
6.3.4.08.02	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	449.784,46
6.3.4.08.03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.668,98
6.3.4.08.04	MATERIALES DE OFICINA	125.247,26
6.3.4.08.05	MATERIALES DE ASEO	22.429,55
6.3.4.08.09	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	90,38
6.3.4.08.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA	5.598,67
6.3.4.08.13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	11.845,16
6.3.4.45.06	HERRAMIENTAS	38,62
6.3.4.45.07	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	964,35
TOTAL GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		1.964.214,53

3.20. Gastos Financieros y Otros

El grupo de Gastos Financieros y Otros en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, suma USD\$ 677.522,06 y contiene los gastos por tasas, impuestos y contribuciones que suman USD\$ 72.675,56 y los costos relacionados a los contratos de seguros por el valor de USD\$ 604.846,50.

INFORME Página 21 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019				
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>		Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>

Tabla 23.- Detalle de Gastos Financieros y Otros

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS Y OTROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.5.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	72.675,56
6.3.5.04	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS	604.846,50
	TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	677.522,06

3.21. Costo de Ventas y Otros

Tabla 24.- Detalle de Costo de Ventas y Otros

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS COSTO DE VENTAS Y OTROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.8.54	AMORTIZACIÓN DE INCOBRABLES	6.025,13
6.3.8.51	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE ADMINISTRACIÓN	6.439.114,54
6.3.8.93	COSTO DE PÉRDIDAS EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	224,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y OTROS	6.445.363,67

3.22. Otros Ingresos / Gastos por actualización de activos

Tabla 25.- Detalle de Actualizaciones y Ajustes 6.2.9

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ACTUALIZACIONES Y AJUSTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	3.446.287,87
	TOTAL DE ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	3.446.287,87

En el grupo 6.2.9 Actualizaciones y Ajustes se encuentran registrados los ingresos por ajustes contables y suman un valor de USD\$ 3.446.287,87.

INFORME Página 22 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019					
	Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>	Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	

Tabla 26.- Detalle de las Cuentas de Actualizaciones y Ajustes 6.3.9.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO DETALLE DE CUENTAS ACTUALIZACION Y AJUSTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.3.9.51	ACTUALIZACIÓN DE PASIVOS	135,91
6.3.9.52	ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	112.698,81
6.3.9.53	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	263.405,76
6.3.9.94	GASTO POR PÉRDIDA DE ACTIVOS FIJOS	7.122,12
TOTAL ACTUALIZACIÓN Y AJUSTES		383.362,60

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, producto del análisis de cuentas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

3.23. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido es de USD\$ 2.825.121,17 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 2019:

Tabla 27.- Detalle de las Cuentas de Ingresos y Gastos

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INGRESOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CÓDIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
6.2	TOTAL CUENTAS DE INGRESOS	86.002.939,23
6.3	(-) TOTAL DE CUENTAS DE GASTOS	83.177.818,06
TOTAL		2.825.121,17

INFORME Página 23 de 23	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADOS FINANCIEROS 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovía <input type="checkbox"/> EPMTQ <input checked="" type="checkbox"/>		

4. CONCLUSIÓN

De acuerdo al presente análisis da a conocer al Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, el Informe a los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2019.

5. RECOMENDACIÓN

Se recomienda a la Gerencia General, poner en conocimiento y aprobación el presente Informe del Estado Financiero de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito al Directorio para su aprobación.


Ing. Marcelo Rodríguez Cano
 Gerente Administrativo Financiero


Ing. Fuad Tutillo
 Gerente de Planificación


Ing. Catalina Arcos
 Coordinadora Financiera



LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2019

Informe Financiero

Período 2019
Quito, 13 de marzo de 2020



INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovia <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

Contenido

ANTECEDENTES.....	3
1. INGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS.....	3
Ingresos Ejecutados	3
a) Ingresos Corrientes (fondos de autogestión)	4
13 Tasas y Contribuciones	4
14 Venta de Bienes y Servicios	4
17 Renta de Inversiones y Multas	5
19 Otros Ingresos	5
a) Ingresos De Capital (Transferencias)	6
28 Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	6
b) Ingresos De Financiamiento	6
37 Saldos Disponibles (Al 31 de diciembre de 2018).....	6
38 Cuentas Pendientes por Cobrar (Anticipos de Ejercicios Anteriores)	6
2. GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUCIÓN	7
Gastos ejecutados	7
a) Gastos Corrientes	8
51 Gastos de Personal.....	8
53 Bienes y Servicios de Consumo	8
57 Otros Gastos Corrientes.....	8
58 Transferencias Corrientes al Sector Público.....	9
b) Gastos de Inversión	9
71 Gastos en Personal para Inversión	9
73 Bienes y Servicios para Inversión	9
c) Gastos de Capital	10
84 Bienes de Larga Duración	10
3. CONCLUSIÓN	11
4. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2019	12

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS 
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovía <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

Índice de Cuadros

CUADRO 1: Presupuesto de Ingresos Ejecutados	4
CUADRO 2: Presupuesto Codificado y Gasto Ejecutado	7
CUADRO 3: Ingresos Efectivos Versus Gastos Efectivos	12
CUADRO 4: Detalle del Superávit Presupuestario.....	13

Índice de Gráficos

Gráfico 1: Gastos por Trimestre	12
Gráfico 2: Relación de Ejecución entre los Ingresos y los Gastos	13

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS 
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovia <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

ANTECEDENTES

En cumplimiento de lo dispuesto en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, Sección Décimo Primera, Artículos 263-265 "Clausura y Liquidación del Presupuesto", este informe contiene la Liquidación Presupuestaria del ejercicio fiscal 2019 de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito.

De acuerdo a la Ordenanza Metropolitana No. 006-2019 sancionada el 9 de septiembre de 2019 y con base a la ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2019, la EPMPQ para el cuarto trimestre debe realizar los ajustes presupuestarios para establecer y aprobar el presupuesto del período 2019.

Para efectos de presentación, el informe se divide en tres apartados:

- a) Ingresos presupuestados y ejecutados.
- b) Gastos presupuestados y ejecutados.
- c) Ingresos versus Gastos ejecutados.

1. INGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS

La Empresa de Pasajeros de Quito registró en el 2019 un techo presupuestario inicial de USD 86.386.227,85, la reforma al techo presupuestario fue de USD 2.209.691,89, que se planteó de la siguiente manera: por Ingresos Corrientes se incrementó un valor de USD 233.084,20, por Ingresos de Capital un valor de USD -1.000.000,00 por reducción de las transferencias municipales y por otros Ingresos de Financiamiento un valor de USD 2.209.691,89. La principal afectación fue en otros ingresos de financiamiento, según el Balance General al 31 de diciembre de 2018, se incrementó un valor de USD 2.976.607,69, que se descompone en anticipos no devengados de contratos en ejecución de años anteriores y saldos bancarios al cierre del ejercicio 2018, obteniendo un Presupuesto Codificado de USD 88.595.919,74.

Ingresos Ejecutados

Los ingresos efectivamente ejecutados al cierre de ejercicio fiscal 2019 alcanzaron el 98,58% del total presupuestado, como se evidencia en el siguiente cuadro:



INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovia <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

CUADRO 1: Presupuesto de Ingresos Ejecutados
Al 31 de diciembre de 2019
Según Naturaleza Económica y Grupo de Ingreso
En USD

NATURALEZA ECONÓMICA	GRUPO DE INGRESOS	CODIFICADO 2019	DEVENGADO 2019	% Ejecución
INGRESOS CORRIENTES		39.773.271,65	38.558.732,99	96,95%
	13 TASAS Y CONTRIBUCIONES	133.655,80	134.070,80	100,31%
	14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	38.329.576,55	36.939.561,77	96,37%
	17 RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	1.130.808,05	1.224.104,98	108,25%
	19 OTROS INGRESOS	176.481,56	258.913,81	146,71%
	27 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES Y DE RECURSOS PÚBLICOS	2.749,69	2.081,63	75,70%
INGRESOS DE CAPITAL		44.000.000,00	44.000.000,00	100,00%
	28 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	44.000.000,00	44.000.000,00	100,00%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		4.822.648,09	4.783.100,93	99,18%
	37 SALDOS DISPONIBLES	4.485.018,89	4.485.018,89	100,00%
	38 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	337.629,20	298.082,04	88,29%
Total general		88.595.919,74	87.341.833,92	98,58%

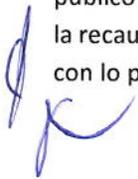
a) Ingresos Corrientes (fondos de autogestión)

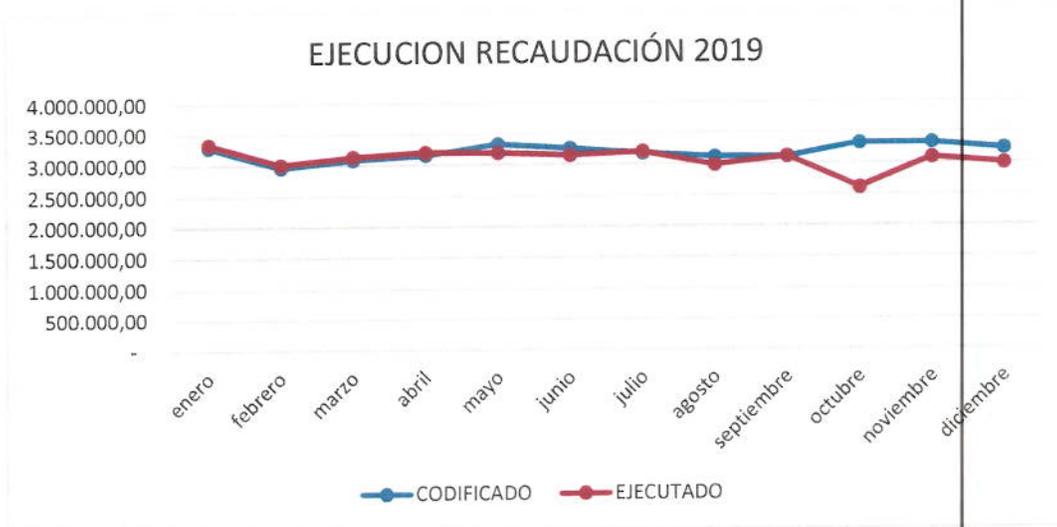
13 Tasas y Contribuciones

Este rubro de ingresos está compuesto por los ingresos provenientes del servicio de parqueaderos en la estación Norte - La "Y" y por la venta de publicidad y propaganda en espacios públicos pertenecientes a la Empresa (tanto en estaciones y paradas, como en las unidades de transporte). Los ingresos por tasas y contribuciones alcanzaron el 100.31% de lo estimado, cumpliendo con lo planificado. El rubro más representativo fue el de publicidad y propaganda.

14 Venta de Bienes y Servicios

Se registran los ingresos provenientes de la recaudación producto del servicio de transporte público de pasajeros; en este rubro se ejecutó el 98.58%. Dentro de este grupo, en el grupo 14 la recaudación derivada del transporte de pasajeros llegó a un 96.37% de ejecución, cumpliendo con lo planificado.





Como se puede observar en el gráfico, en el mes de octubre se obtuvo una baja debido al Paro Nacional que fue del 3 al 14 de octubre, de los 12 días, 4 no se laboraron normalmente y 2 días no se laboraron, a partir de ahí la economía del país se disminuyó; En el mes de diciembre por el inconveniente del Rio Machangara bajó la recaudación nuevamente, por lo que se tomaron vías alternas desde el 20 de diciembre hasta el 20 de enero de 2020.

17 Renta de Inversiones y Multas

El grupo de renta de inversiones y multas obtuvo una subejecución que llegó al 108,25% del total de su codificado.

En este rubro se incluyen los ingresos provenientes del arrendamiento de locales comerciales y espacios para islas ubicados en los diferentes terminales que administra la EPMTPQ, se ejecutó el 103% del total planificado.

También el rubro por incumplimiento y multas de contratos de proveedores (especialmente los de servicios de alimentadores), tuvo una sobre ejecución del 116% del total de su valor codificado.

19 Otros Ingresos

En este rubro incluyen las indemnizaciones que las compañías de seguros le pagan a la empresa producto de siniestros; sobrantes en planillas de recaudación; reajustes de precios de contratos de servicios de transporte por mano de obra y mantenimiento con base a los kilómetros recorridos se aplica la fórmula polinómica establecida en cada contrato; ajustes por notas de

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grande movilidad</small>
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovia <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

crédito IESS; y, permisos y atrasos. En este grupo se ejecutó un valor de USD 258.913,81, obteniendo una subejecución de 146,71%, respecto a su codificado.

27 Recuperación de Inversiones y de Recursos Públicos.

Recuperación por pérdida de recursos públicos, Son todos los valores recuperados por el área de Logística, de los bienes perdidos por los funcionarios a su cargo, su ejecución fue de USD 2.081,63 que representa el 75,70% respecto a su valor codificado.

a) Ingresos De Capital (Transferencias)

28 Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión

Este rubro se refiere a las transferencias provenientes del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. En Ingresos de Capital se devengó la totalidad de las "Transferencias de Entidades del Gobierno Seccional" por USD 44.000.000,00, llegando a obtener el 100% de ejecución, recursos que servirían para cumplir con obligaciones generadas en el año 2019 que se devengarán en el año 2020.

b) Ingresos De Financiamiento

37 Saldos Disponibles (Al 31 de diciembre de 2018)

En ese rubro de ingresos se consideran los saldos bancarios que se registraron al cierre del ejercicio económico 2018. Los saldos disponibles en cuenta corriente al cierre del ejercicio 2019 se ejecutaron en un 100%.

38 Cuentas Pendientes por Cobrar (Anticipos de Ejercicios Anteriores)

En este grupo de ingresos se registra la porción no devengada de los anticipos de los contratos con proveedores otorgados en el ejercicio 2018, que se amortizaron en el año 2019. Al cierre del ejercicio 2019 se ejecutó el 88,29% del saldo contable al 31 de diciembre de 2018.

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovía <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

2. GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUCIÓN

Del presupuesto inicial de USD 86.386.227,85, se realizó una Reformas Presupuestarias que incrementaron el techo presupuestario por un valor total de USD 2.209.691,89, para llegar a un valor codificado de USD 88.595.919,74.

La reforma incrementó el techo presupuestario en USD 2.209.691,89, en el programa "FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL MOVILIDAD", por un valor de USD 890.128,97 y en el programa "SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PÚBLICO" por un valor de USD 1.319.562,92. Financiado principalmente tareas agregadoras de valor en la operación. También se realizaron trasposos de créditos entre grupos de gasto, los cuales no representaron una modificación al techo presupuestado

Gastos ejecutados

Los gastos totales ejecutados al cierre del 2019 alcanzaron USD 73.779.486,86, esto representa un 83,28% de ejecución del total del presupuesto de egresos codificado. A nivel de grupo de gasto, la ejecución es como se observa a continuación:

CUADRO 2: Presupuesto Codificado y Gasto Ejecutado
Según Naturaleza Económica y Grupo de Gasto
Al 31 de diciembre del 2019
En USD y Porcentajes

NATURALEZA ECONÓMICA	GRUPO DE GASTO	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
GASTO CORRIENTE		8.095.080,04	6.616.383,87	81,73%
	51 GASTOS EN PERSONAL	4.596.412,37	4.019.819,77	87,46%
	53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.109.679,98	1.696.861,84	80,43%
	57 OTROS GASTOS CORRIENTES	1.251.824,93	762.539,50	60,91%
	58 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	137.162,76	137.162,76	100,00%
GASTO DE INVERSIÓN		78.676.232,35	66.902.806,40	85,04%
	71 GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	25.710.287,63	24.746.932,39	96,25%
	73 BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	52.965.944,72	42.155.874,01	79,59%
GASTO DE CAPITAL		1.824.607,35	260.296,59	14,27%
	84 BIENES DE LARGA DURACIÓN	1.824.607,35	260.296,59	14,27%
Tótal general		88.595.919,74	73.779.486,84	83,28%

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>grande transporte</small>
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMTPQ <input checked="" type="checkbox"/>

a) Gastos Corrientes

51 Gastos de Personal

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 4.596.412,37, de los cuales se ha devengado USD 4.019.819,77, que representa el 87,46% de ejecución; no se ejecutó en su totalidad debido a que el nivel de contrataciones fue reducido aplicando las normas de austeridad.

53 Bienes y Servicios de Consumo

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 2.109.679,98, de los cuales se ha devengado USD 1.696.861,84, que representa el 80,43% de ejecución. La mayor concentración de sub ejecución de este Grupo de Gasto corresponde a la partida presupuestaria 530804 materiales de oficina que tenía un presupuesto codificado de USD. 149.457,91 y alcanzó una ejecución de apenas de USD 88.230,76 que representa el 59,03%; también obtuvo una sub ejecución la partida presupuestaria 530601 consultoría, asesoría e investigación que alcanzó solamente el 24,64% de un presupuesto codificado de USD. 74.312,00, debido a que no se ejecutó la contratación de Asesoría y Patrocinio Jurídico para los conflictos Colectivos por un valor de USD 56.000,00; los rubros de edición, impresión, maquinarias y equipos (instalación, mantenimiento y reparación), honorarios por contratos civiles de servicios, también tuvieron ejecuciones bajas que aportaron negativamente al desempeño de este grupo de gasto como son los siguientes: Publicaciones en medios de prensa escrita, Impresión de reglamentos y normativa para difusión al personal, Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de 5 estaciones de combustible de la EPMTPQ, Contratación de profesionales a través de Prestación de Servicios de odontología 2019-2020, Contratación de profesionales a través de Prestación de Servicios de odontología 2019-2020.

57 Otros Gastos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 1.251.824,93, de los cuales se ha devengado USD 762.539,50 que corresponde al 60,91% de ejecución, debido a que los seguros no ejecuto el programa de seguros para el 2020, que estaba presupuestado por dos años. Este proceso lo realiza el Municipio de Quito como un programa de asociatividad con todas las empresas municipales adscritas al presente convenio. Adicionalmente, este proceso se dio de baja debido a que los proveedores no cumplieron con lo requerido para su contratación y hasta la fecha se mantiene los seguros con extensiones.

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO	TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>quito, ecuador</small>
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Trole <input type="checkbox"/>	Sur Oriental <input type="checkbox"/>	Central Norte <input type="checkbox"/>
Sur Occidental <input type="checkbox"/>	Ecovía <input type="checkbox"/>	EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>

58 Transferencias Corrientes al Sector Público

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 137.162,76, de los cuales se ha devengado el 100%, con un nivel de gestión "Óptimo". En este rubro se aplica el pago por contribución del 5 por mil para la CGE por el ejercicio 2019.

b) Gastos de Inversión.

71 Gastos en Personal para Inversión

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 25.710.287,63; su ejecución fue de acuerdo a lo programado llegando a un nivel de devengo de USD 24.746.932,39 que corresponde al 96,25% del total del presupuesto codificado; los rubros decimocuarto sueldo, alimentación, por cargas familiares y compensación vacaciones no gozadas por cesación de funciones tuvieron ejecuciones bajas que aportaron negativamente al desempeño de este grupo de gasto, a pesar de tener algunas bajas, muestra un nivel "Óptimo" de gestión.

73 Bienes y Servicios para Inversión

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 52.965.944,72, de los cuales se ha devengado USD 42.155.874,01 que corresponde al 79,59% de ejecución. Al ser este uno de los grupos de gasto más grandes, el 20,41% que no se devengó representa alrededor de 10,8 millones de dólares.

La partida Vehículos Terrestres (Arrendamiento) es la que más peso tiene en la sub ejecución de este grupo de gastos; esta partida alcanzó una ejecución del 93,33% de un presupuesto codificado de USD 27.741.148,04, lo que representa casi 1,8 millones de dólares de subejecución. Hay que tomar en cuenta que los 1,8 millones de dólares tuvieron que ser trasladados a la ejecución del presupuesto 2020, por ser un arrastre del servicio del 16 al 31 de diciembre de 2019.

La otra partida que tuvo una incidencia negativa en el grupo de gastos "Bienes y Servicios para Inversión" es la partida de 730813 repuestos y accesorios para vehículos terrestres, en la que se cargan las compras de repuestos e insumos para el mantenimiento de la flota de vehículos de transporte de pasajeros de la empresa. Esta partida tuvo una ejecución del 29,12%; los valores relacionados con la adquisición de repuestos y accesorios para la flota tuvieron que ser trasladados a la ejecución del presupuesto 2020 como son los siguientes:

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovia <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

TAREA	saldos
Adquisición de semiconductores para flota de trolebús	37.934,40
Adquisición de forros de zapatas para flota vehicular	16.785,51
Adquisición de repuestos eléctricos automotrices	23.543,07
Adquisición de repuestos especiales para diferencial trolebús	32.816,00
Adquisición de insumos de vulcanizado	10.617,72
Adquisición repuestos Volvo	1.298.577,61
Adquisición de repuestos Mercedes Benz O500	495.055,76
Adquisición de repuestos para caja Diwa 3 y 5	113.624,45
Adquisición de cristales y vidrios flota	20.682,38
Adquisición de pinturas e insumos automotrices	595,53
Servicio de construcción y reparación de componentes de metalmecánica	173.237,45
Adquisición de repuestos de compresor y compresores para la flota volvo B10M	25.200,00
Adquisición de pastillas de freno unidades Volvo B340M y B12M	220.019,07
Total general	2.468.688,95

Como se puede observar en la tabla se iniciaron 13 procesos de repuestos y accesorios en el mes de septiembre de 2019 y se están ejecutando en el 2020.

En este grupo de gastos se nombran las siguientes partidas presupuestaria como las más importantes: 730204 edición, impresión, reproducción, publicaciones, suscripciones, fotocopiado, traducción, empastado, dentro de esta partida presupuestaria se iniciaron los siguientes procesos que se ejecutaran en el año 2020: Impresión de boletos para la EPMPQ (2019- 2020) e Implementación de material gráfico para instalaciones y unidades.

De la partida presupuestaria 730802 vestuario, lencería, prendas de protección y accesorios para uniformes del personal de protección, vigilancia y seguridad, se inició el proceso el 18 de octubre de 2019 para la contratación de la adquisición de vestimenta para prevención de riesgos de empleados y trabajadores; y, de la partida presupuestaria 730803 combustibles y lubricantes, quedaron el proceso las siguientes tareas:

TAREA	En Proceso
Adquisición repuestos Volvo	10.864,00
Adquisición de lubricantes	231.507,76
Adquisición de refrigerante para la flota de buses articulados	28.671,13
	381.289,31



c) Gastos de Capital
84 Bienes de Larga Duración

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	TRANSPORTE DE PASAJEROS 
Trole <input type="checkbox"/> Sur Oriental <input type="checkbox"/> Central Norte <input type="checkbox"/> Sur Occidental <input type="checkbox"/> Ecovía <input type="checkbox"/> EPMPQ <input checked="" type="checkbox"/>		

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un codificado de USD 1.824.607,35, de los cuales se ha devengado USD 260.296,59 que corresponde al 14,27% de ejecución. Esta sub ejecución se debe a que en el año 2019 no se pudieron llevar a cabo algunos proyectos que conllevaban la compra de bienes de larga duración, entre los cuales están los siguientes: Adquisición de un sistema de amplificación y audio para el SIT, repotenciación del sistema de video de la EPMPQ y la compra de equipos de computación de escritorio y portátiles.

3. CONCLUSIÓN

Los ingresos generados en el período 2019, obtuvieron un porcentaje de ejecución del 98.58% respecto al Presupuesto Codificado. Mientras que en los gastos obtuvieron una ejecución presupuestaria del 83.28%.

Como se puede observar en la gráfica de ingresos, la ejecución presupuestaria mensual es la siguiente: en el mes de marzo, julio y septiembre no se recibió la transferencia las cuales se acumularon en abril, octubre, noviembre y diciembre, en los demás meses se obtuvo una equidad respecto a lo planificado.



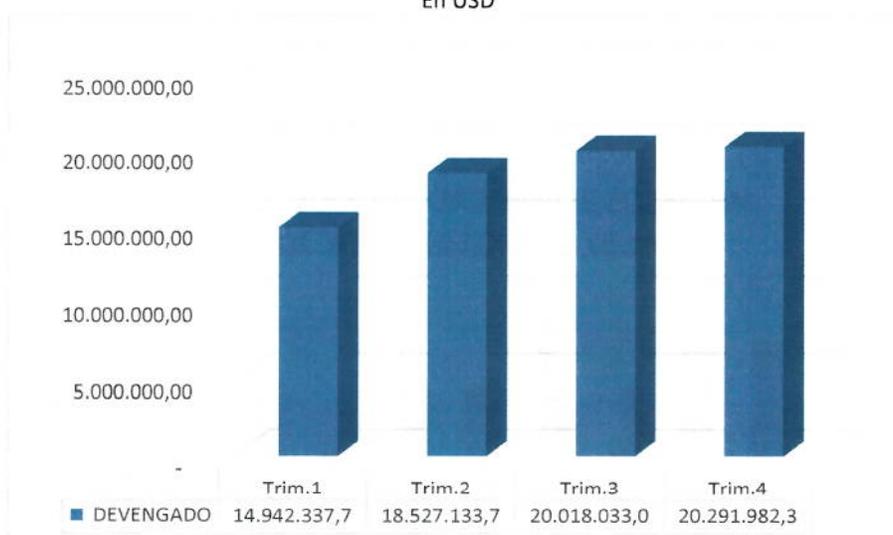
Como se observa en la Ejecución Presupuestaria de gastos, se presenta la evolución de la ejecución por trimestre durante el año 2019. Como se puede apreciar, en el cuarto trimestre se presentó la mayor ejecución, alcanzándose el 30% del gasto total efectuado durante período 2019. Este porcentaje de ejecución del cuarto trimestre se debió principalmente a que se realizaron pagos en su mayoría por servicios de transporte de pasajeros en buses alimentadores; servicio de seguridad y limpieza; traslado de valores de la recaudación de la primera quincena del mes de diciembre. Llantas, repuestos

[Handwritten signatures]

Ejecución Presupuestaria por Trimestres
Al 31 de diciembre del 2019
En USD y Porcentajes

TRIMESTRE	DEVENGADO	% Ejecución
Trim.1	14.942.337,75	19%
Trim.2	18.527.133,71	25%
Trim.3	20.018.033,08	27%
Trim.4	20.291.982,32	30%
Total general	73.779.486,84	100%

Gráfico 1: Gastos por Trimestre
En USD



4. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2019

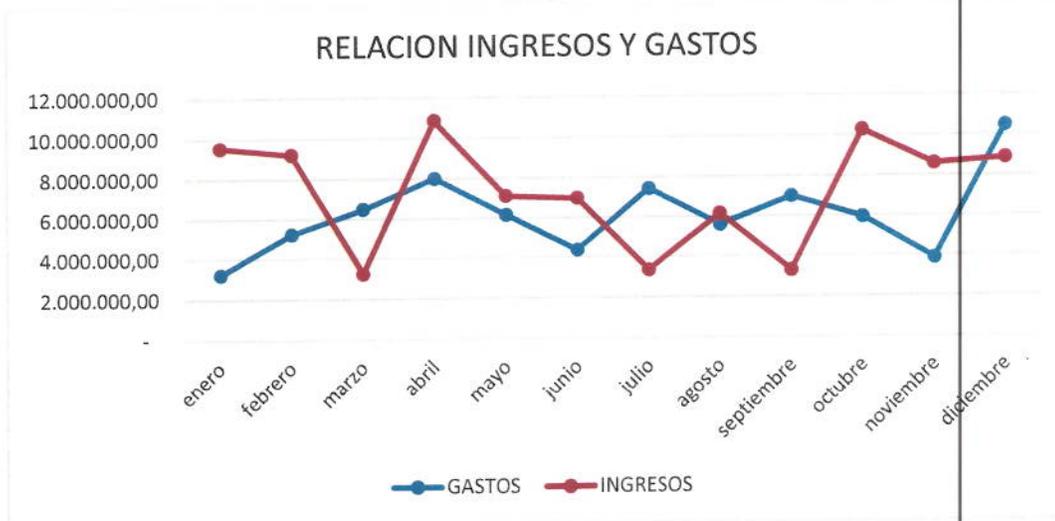
Al comparar los ingresos efectivos versus los gastos totales al 31 de diciembre del 2019, se obtiene un superávit presupuestario de USD 13.562.347,06, según se observa a continuación:

CUADRO 3: Ingresos Efectivos Versus Gastos Efectivos
Al 31 de diciembre de 2019
En USD

DETALLE	TOTAL
INGRESOS TOTALES	\$87.341.833,92

DETALLE	TOTAL
GASTOS TOTALES	\$73.779.486,84
TOTAL	\$13.562.347,06

Gráfico 2: Relación de Ejecución entre los Ingresos y los Gastos
Al 31 de diciembre del 2019
En USD



El detalle de la ejecución presupuestaria y el superávit del ejercicio 2019 se presentan en el siguiente cuadro:

CUADRO 4: Detalle del Superávit Presupuestario
Al 31 de diciembre de 2019
(En USD)

Naturaleza	Descripción	Presupuesto	Ejecución	Variación
1.3	Tasas y Contribuciones	133.655,80	134.070,80	-415,00
1.4	Ventas de Bienes y Servicios	38.329.576,55	36.939.561,77	1.390.014,78
1.7	Rentas de Inversiones y Multas	1.130.808,05	1.224.104,98	-93.296,93
1.9	Otros Ingresos	176.481,56	258.913,81	-82.432,25
5.1	Gastos en Personal	4.596.412,37	4.019.819,75	576.592,62

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>quito</small>								
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019										
Trole	<input type="checkbox"/>	Sur Oriental	<input type="checkbox"/>	Central Norte	<input type="checkbox"/>	Sur Occidental	<input type="checkbox"/>	Ecovía	<input type="checkbox"/>	EPMPQ	<input checked="" type="checkbox"/>

Naturaleza	Descripción	Presupuesto	Ejecución	Variación
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	2.109.679,98	1.696.861,84	412.818,14
5.7	Otros Gastos Corrientes	1.251.824,93	762.539,48	489.285,45
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	137.162,76	137.162,76	0,00
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	31.675.441,92	31.940.267,53	-264.825,61
2.7	Recuperación de Inversiones	2.749,69	2.081,63	668,06
2.8	Transferencias y Donaciones de Capital	44.000.000,00	44.000.000,00	0,00
7.1	Gastos en Personal para Inversión	25.710.287,63	24.746.932,39	963.355,24
7.3	Bienes y Servicios para Inversión	52.852.461,42	42.155.874,03	10.696.587,39
7.7	Otros Gastos de Inversión	113.483,30	0,00	113.483,30
8.4	Activos de Larga Duración	1.824.607,35	260.296,59	1.564.310,76
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-36.498.090,01	-23.161.021,38	-13.337.068,63
3.7	Saldos Disponibles	4.485.018,89	4.485.018,89	0,00
3.8	Cuentas Pendientes por Cobrar	337.629,20	298.082,04	39.547,16
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	4.822.648,09	4.783.100,93	39.547,16
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	13.562.347,08	-13.562.347,08

TOTAL INGRESOS

88.595.919,74	87.341.833,92	1.254.085,82
---------------	---------------	--------------

TOTAL GASTOS

88.595.919,74	73.779.486,84	14.816.432,90
---------------	---------------	---------------

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		TRANSPORTE DE PASAJEROS <small>quito.org</small>								
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019										
Trole	<input type="checkbox"/>	Sur Oriental	<input type="checkbox"/>	Central Norte	<input type="checkbox"/>	Sur Occidental	<input type="checkbox"/>	Ecovia	<input type="checkbox"/>	EPMPQ	<input checked="" type="checkbox"/>

Naturaleza	Descripción	Presupuesto	Ejecución	Variación
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO		0,00	13.562.347,08	-13.562.347,08



Ing. Marcelo Rodriguez Cano
Gerente Administrativo Financiero



Ing. Jalil Garcia
Especialista de Presupuesto 4



Ing. Fuad Tutillo
Gerente de Planificación



Ing. Catalina Arcos
Coordinadora Financiera