

**Transporte de
Pasajeros**



Quito
Alcaldía Metropolitana

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS QUITO

INFORME FINANCIERO

Nro. 004-2024

COORDINACION FINANCIERA

Periodo 2023

Quito, 18 de enero de 2024

Tabla de contenido informe financiero

1. EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL.....	3
2. Base Legal.....	3
3. Antecedentes.....	4
4. Objeto	5
5. Análisis	5
5.1 Ingresos.....	5
5.1.1 Presupuesto De Ingresos Por Clasificación Económica.	5
5.1.2 Ejecución Presupuestaria De Ingresos.....	7
5.1.3 Evaluación por Rubro y Fuente de Financiamiento.....	8
5.1.4 Ingresos Corrientes.....	8
5.1.5 Ingresos De Capital	11
5.1.6 Ingresos De Financiamiento	12
5.2 Gastos.....	12
5.2.1 Presupuesto de Gastos por Clasificación Económica	12
5.2.2 Gasto Corriente.....	14
5.2.3 Gastos De Inversión	17
5.2.4 Gastos De Capital.....	19
6. ESTADOS FINANCIEROS.....	21
6.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	21
6.2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO.....	21
7. Activos.....	23
7.1 Efectivo y equivalente de efectivo 1.1.1	24
7.2 Anticipo de Fondos 1.1.2.....	24
7.3 Cuentas por Cobrar 1.1.3.....	24
7.4 Deudores Financieros 1.2.4.....	24
7.5 Inversiones Diferidas 1.2.5.....	24
7.6 Existencias para Consumo Corriente 1.3.17	25
7.7 Bienes de Administración 1.4.1	25
7.8 Inversiones en Obras y en Proceso 1.5.1	26



8. Pasivos	26
8.1 Fondos de Terceros 2.1.2.....	27
8.2 Cuentas por Pagar 2.1.3.....	27
8.3 Cuentas por pagar años anteriores 2.2.4.....	27
8.4 Patrimonio.....	28
9. ESTADO DE RESULTADOS.....	28
9.1 Ingresos.....	29
9.2 Gastos.....	29
9.2.1 Gastos en inversiones de Desarrollo Social	29
9.2.2 Gastos de Personal	30
9.2.3 Gastos por Bienes y Servicios de Consumo	30
9.2.4 Gastos Financieros y Otros	30
9.2.5 Transferencias Entregadas.....	30
9.2.6 Actualizaciones y Ajustes.....	30
9.2.7 Resultado del Ejercicio.....	30
10. Conclusiones.....	31
11. Recomendaciones	32

1. EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Al 31 de diciembre de 2023

2. Base Legal

Constitución de la República del Ecuador

Artículo 292.- El Presupuesto General del Estado es el instrumento para la determinación y gestión de los ingresos y egresos del Estado, e incluye todos los ingresos y egresos del sector público, con excepción de los pertenecientes a la seguridad social, la banca pública, las empresas públicas y los gobiernos autónomos descentralizados.

Artículo 240.- de la Constitución, en concordancia con el artículo 86 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD), establece que el Concejo Metropolitano es el órgano de legislación y fiscalización del gobierno autónomo descentralizado del Distrito Metropolitano de Quito;

Artículo 270.- de la Constitución de la República del Ecuador (Constitución), respecto de los recursos económicos, señala que: "Los gobiernos autónomos descentralizados generarán sus propios recursos financieros y participarán de las rentas del Estado, de conformidad con los principios de subsidiariedad, solidaridad y equidad.";

Artículo 286.- de la Constitución, en relación con la política fiscal, establece que: "Las finanzas públicas, en todos los niveles de gobierno, se conducirán de forma sostenible, responsable y transparente y procurarán la estabilidad económica. Los egresos permanentes se financiarán con ingresos permanentes. (...)";

Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas

Artículo 107.- Presupuestos prorrogados.- Hasta que se apruebe el Presupuesto General del Estado del año en que se posesiona la o el Presidente de la República, regirá el presupuesto codificado al 31 de diciembre del año anterior a excepción de los Gobiernos Autónomos Descentralizados y del Sistema Nacional de Educación y del Sistema, de Educación Superior, que aplicarán el presupuesto codificado al 1 de enero del año anterior, El mismo procedimiento se aplicará para los Gobiernos Autónomos Descentralizados y sus Empresas Públicas, el Sistema Nacional de Educación y del Sistema de Educación Superior en los años que exista posesión de autoridad de los Gobiernos Autónomos Descentralizados.

Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas

Artículo 83, "Programación presupuestaria en el año que se posesiona autoridades de elección popular de los gobiernos autónomos descentralizados y sus empresas públicas y entidades adscritas. - Hasta que se apruebe el Presupuesto Público de cada gobierno autónomo descentralizado del año en que se posesiona la autoridad de elección popular, regirá el Presupuesto codificado al 31 de diciembre del año anterior.

Una vez aprobado el presupuesto público de cada gobierno autónomo descentralizado, de sus empresas públicas y sus entidades adscritas, por parte de sus respectivas instancias de

aprobación conforme la legislación aplicable y a este reglamento, la Dirección Financiera correspondiente, en el término de 30 días, actualizará el presupuesto codificado a la fecha de aprobación del presupuesto del año en curso”.

Artículo 91.- Responsabilidad de la programación y formulación presupuestaria. - La máxima autoridad institucional y el responsable de la unidad financiera de cada entidad del sector público, en coordinación con las unidades administrativas y de Planificación, serán responsables de elaborar la programación y formulación presupuestaria institucional”.

Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado.

402-04 “Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados”, señala lo siguiente: *“La evaluación presupuestaria es una herramienta importante para la gestión de las entidades del sector público, por cuanto determina sus resultados mediante el análisis y medición de los avances físicos y financieros obtenidos”*.

Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la EPMTQP.

(Resolución DIR-EPMTQP-2016-002 de 16 de julio de 2016)

Gestión Presupuestaria

Misión. - Ejecutar los procesos para la gestión presupuestaria en la EPMTQP, cumpliendo las leyes, reglamentos y normativa legal vigente, con el objetivo de optimizar la eficiencia en el manejo de los recursos financieros durante el ejercicio fiscal.

3. Antecedentes

Mediante Resolución No. DIR-EPMTQP-2022-010 de 30 de diciembre de 2022 el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, “Resuelve aprobar el Presupuesto Institucional 2023 de la EPMTQP, que concluye manifestando que dando cumplimiento al Art. 83 del Reglamento al COPFP, el presupuesto para el año 2023, se aplican los valores codificados al 31 de diciembre de 2022, por ser un presupuesto prorrogado; y, los ingresos y los gastos se encuentran equilibrados por un valor de USD 87.943.776,68, contenido en el Anexo que forma parte de la presente Resolución.

Mediante Resolución No. DIR-EPMTQP-2023-13 de 06 de octubre de 2023, el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, Resuelve: *“Artículo 1.- aprobar el POA y el Presupuesto 2023 de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito (...)”* por un valor de USD 113.597.782,17.

Mediante Resolución No. DIR-EPMTQP-2023-015 de 13 de diciembre de 2023 el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, Resuelve: *“Artículo 1.- Aprobar el incremento del Techo Presupuestario 2023 y modificación del Plan Operativo Anual de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, en US\$12.030.547,78 (recursos fiscales), que se asignarán al proyecto de “Modernización del Sistema de Transporte Público Metropolitan de Pasajeros”, lo que conlleva al aumento del techo presupuestario 2023 y POA a US\$ 125.628.329,95; de conformidad con los documentos que se anexan y son*

parte integrante de esta Resolución, los cuales constan suscritos por el Gerente General.”

4. Objeto

El presente Informe de Evaluación Presupuestaria contiene el análisis sobre los ingresos y gastos de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

El seguimiento y evaluación de la ejecución del Presupuesto se realizará bajo los siguientes criterios:

CRITERIOS DE EVALUACIÓN APLICADOS

Rango	Criterios de Evaluación
100% - 91%	Óptimo
90% - 71%	Bueno
70% - 51%	Regular
50% - 0%	Insatisfactoria

5. Análisis

5.1 Ingresos

5.1.1 Presupuesto De Ingresos Por Clasificación Económica.

La empresa inicia con un presupuesto prorrogado de ingresos para el ejercicio económico 2023 de USD 87.943.776,69, el 06 de octubre de 2023, se realiza la primera reforma presupuestaria incrementando el techo en USD 113.597.782,17 y la segunda reforma que se aprobó mediante Directorio el 13 de diciembre de 2023 incremento el techo presupuestario por USD 125.628.329,95, como se detalla a continuación:

**Cedula Presupuestaria de Ingresos
Al 31 de diciembre de 2023**

NATURALEZA	GRUPO	PRORROGADO	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJEC
1. INGRESOS CORRIENTES		34.645.093,87	4.853.306,99	39.498.400,86	36.921.863,45	93,48%
	13 TASAS Y CONTRIBUCIONES	88.159,12	46.711,54	134.870,66	157.583,63	116,84%
	14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	33.047.957,70	4.459.002,50	37.506.960,20	35.320.305,58	94,17%
	17 RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	1.135.425,40	-191.038,27	944.387,13	1.001.448,28	106,04%
	18 TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	0,00	334.122,21	334.122,21	0,00	0,00%
	19 OTROS INGRESOS	373.551,65	204.509,01	578.060,66	442.525,96	76,55%
2. INGRESOS DE CAPITAL		48.120.546,87	33.707.550,70	81.828.097,57	81.027.721,42	99,02%
	28 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	48.120.546,87	33.707.550,70	81.828.097,57	81.027.721,42	99,02%
3. INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		5.178.135,94	-876.304,42	4.301.831,52	3.988.001,28	92,70%
	37 SALDOS DISPONIBLES	4.378.508,75	-1.192.870,92	3.185.637,83	3.185.637,83	100,00%
	38 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	799.627,19	316.566,50	1.116.193,69	802.363,45	71,88%
Total general		87.943.776,68	37.684.553,27	125.628.329,95	121.937.586,15	97,06%

Como se puede observar en la Cédula Presupuestaria de ingresos, el valor codificado final fue por USD 125.628.329,95 de los cuales se ejecutaron de la siguiente forma: Ingresos Corrientes un valor de USD 36.921.863,45 con una ejecución de **93,48%**, Ingresos de Capital un valor de devengo de USD 81.027.721,42 con un porcentaje de ejecución del **99,02%** y los Ingresos de Financiamiento un valor de devengo de USD 3.988.001,28 con un porcentaje de ejecución del **92,70%** respecto al valor codificado.

EJECUCIÓN POR NATURALEZA DE LOS INGRESOS



5.1.2 Ejecución Presupuestaria De Ingresos

Los ingresos reales percibidos al 31 de diciembre de 2023, fueron USD 121.937.586,15 que representan el 97,06%, respecto al valor codificado, que representa un nivel “Optimo”, a continuación, se detalla la ejecución presupuestaria de ingresos:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2023

ASIGNACIÓN INICIAL(prorrogado)	CODIFICADO	PLANIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
87.943.776,68	125.628.329,95	125.628.329,95	121.937.586,15	121.650.262,24
	100%	97,06%	97,06%	99,76%

FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 31 de diciembre de 2023

Top 10 Partidas Presupuestarias mas representativas
Porcentaje de ejecución de ingresos: 97,06%

SUBGRUPO	PROGRAMADO	DEVENGADO
2801 TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN DEL SECTOR PÚBLICO	81.828.097,57	81.027.721,42
1403 VENTAS NO INDUSTRIALES (transporte de pasajeros)	37.506.960,20	35.320.305,58
3701 SALDOS EN CAJA Y BANCOS	3.185.637,83	3.185.637,83
3801 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR (anticipo de proveedores)	1.116.193,69	802.363,45
1704 MULTAS (contratos)	664.174,88	726.627,06
1904 OTROS NO OPERACIONALES (siniestros, chatarra, etc)	545.584,15	385.448,18
1702 RENTAS POR ARRENDAMIENTOS DE BIENES (locales comerciales)	279.221,80	274.397,92
1301 TASAS GENERALES (publicidad y parqueaderos)	134.870,66	157.583,63
1902 INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	32.476,51	57.077,78
1703 INTERESES POR MORA (contratos)	990,45	423,30
1801 TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	334.122,21	-
Total general	125.628.329,95	121.937.586,15

INGRESOS PLANIFICADOS VS EJECUTADOS

MESES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
PLANIFICADO	10.732.182,9	6.526.355,96	7.062.309,61	7.102.713,12	7.221.589,61	6.216.423,34	6.999.636,71	7.047.775,79	12.596.349,2	13.780.586,1	14.121.250,9	24.819.676,3
DEVENGADO	6.293.936,93	2.850.183,61	7.263.924,84	7.084.877,53	3.721.000,07	9.723.580,34	2.934.692,40	11.609.481,1	2.938.016,31	3.042.486,53	42.877.362,44	21.594.700,99

5.1.3 Evaluación por Rubro y Fuente de Financiamiento

PARTIDA PRESUPUESTARIA	AUTOGESTIÓN	MDMQ	Total general
130103 Ocupación de Lugares Públicos	157.583,63	0,00	157.583,63
140307 Transporte Nacional De Pasajeros Y Carga	35.320.305,58	0,00	35.320.305,58
170202 Edificios, Locales y Residencias	274.397,92	0,00	274.397,92
170399 Otros Intereses por Mora	423,30	0,00	423,30
170404 Incumplimientos De Contratos	726.627,06	0,00	726.627,06
180104 De Gobiernos Autónomos Descentralizados	0,00	0,00	0,00
190201 Indemnización Por Siniestros	57.077,78	0,00	57.077,78
190405 Ingresos de Bienes Provenientes de Chatarrización	20.734,88	0,00	20.734,88
190499 Otros No Especificados	364.713,30	0,00	364.713,30
280103 De Empresas Públicas	400.091,38	0,00	400.091,38
280104 De Entidades de Gobiernos Autónomos Descentralizados	0,00	80.627.630,04	80.627.630,04
370102 De Fondos de Autogestión	3.185.637,83	0,00	3.185.637,83
380107 Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas-Compra de Bienes y/o Servicios	802.363,45	0,00	802.363,45
Total general	41.309.956,11	80.627.630,04	121.937.586,15

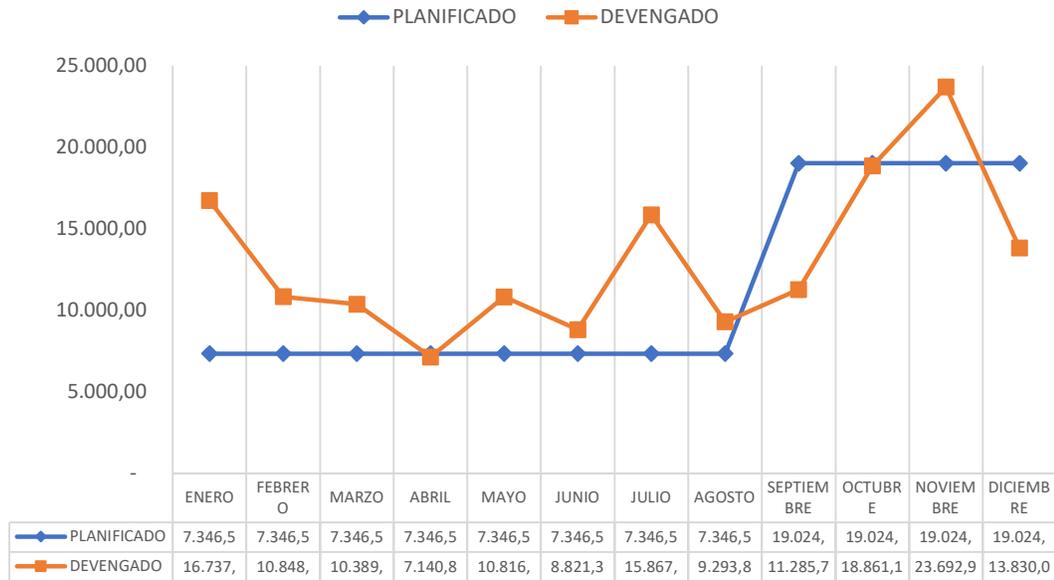
5.1.4 Ingresos Corrientes

13 Tasas y Contribuciones: son ingresos de autogestión y generó ingresos por publicidad y parqueaderos un valor de **USD 157.583,63**, presenta un **116,84%** de gestión respecto al ingreso programado, obteniendo un nivel de gestión “**Óptimo**”, como se detalla en la gráfica:

*Variación de Ingresos: Tasas Y Contribuciones
(publicidad y parqueaderos)*



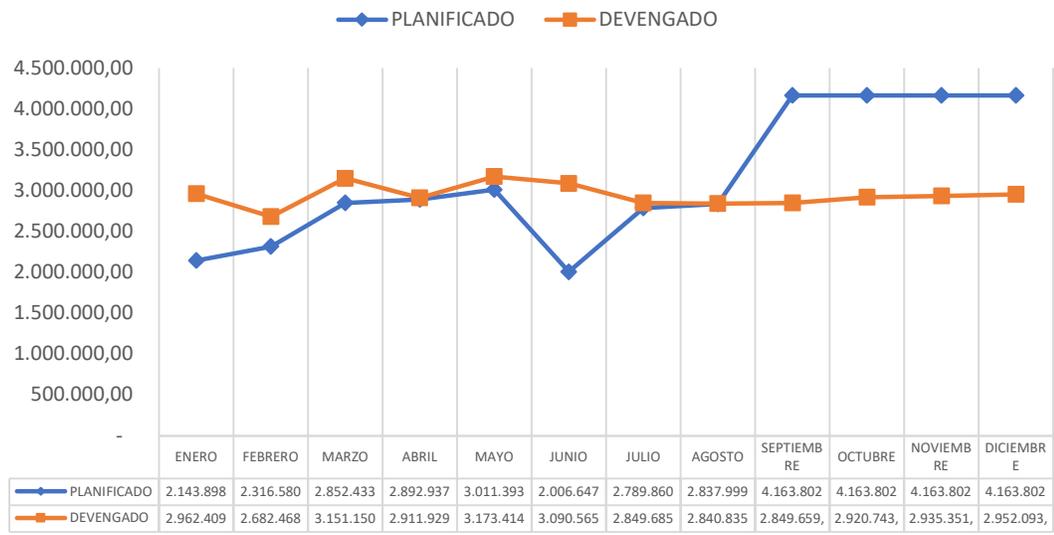
INGRESOS PLANIFICADOS VS EJECUTADOS



14 Venta de Bienes y Servicios: Son ingresos de autogestión este rubro corresponde al transporte de pasajeros con un valor de **USD 35.320.305,58**, obteniendo un porcentaje de gestión del **94,17%** respecto al valor planificado y representa un nivel “Óptimo”. A continuación, se presentan los valores planificados, devengados:

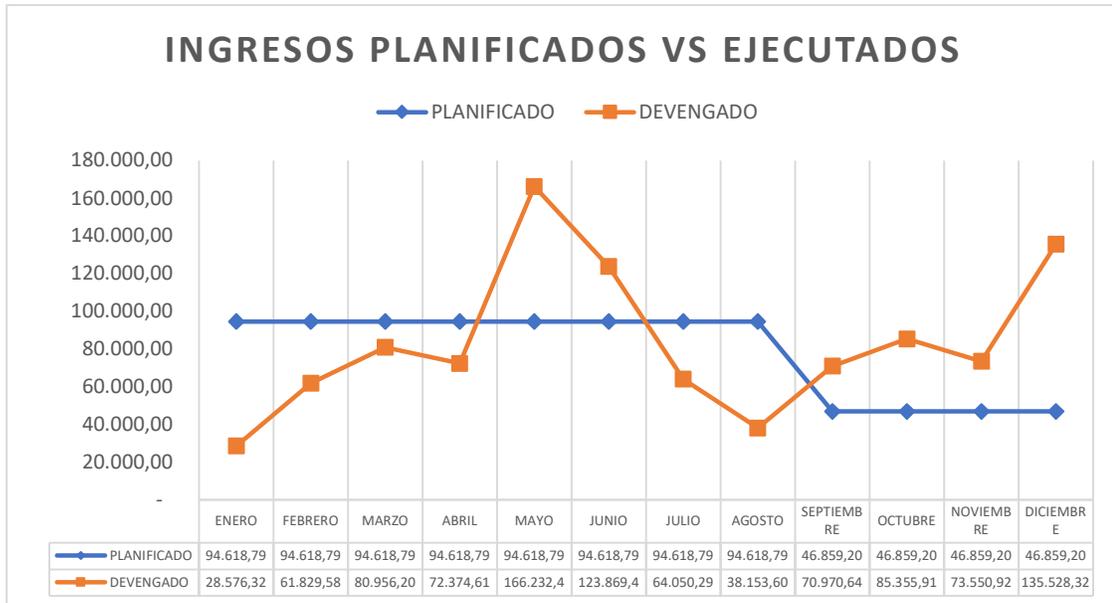
Variación de Ingresos: Venta de Bienes y Servicios
(transporte de pasajeros)

INGRESOS PLANIFICADOS VS EJECUTADOS



17 Rentas de Inversiones y Multas: en este grupo se encuentran los ingresos por arriendos a locales comerciales, intereses por mora e incumplimiento de contratos, percibidos con un valor de **USD 1.001.448,28**, obteniendo un porcentaje de ejecución del **106,04%** respecto al valor codificado obteniendo un nivel “**Óptimo**”. A continuación, se presentan los valores planificados, devengados y su variación:

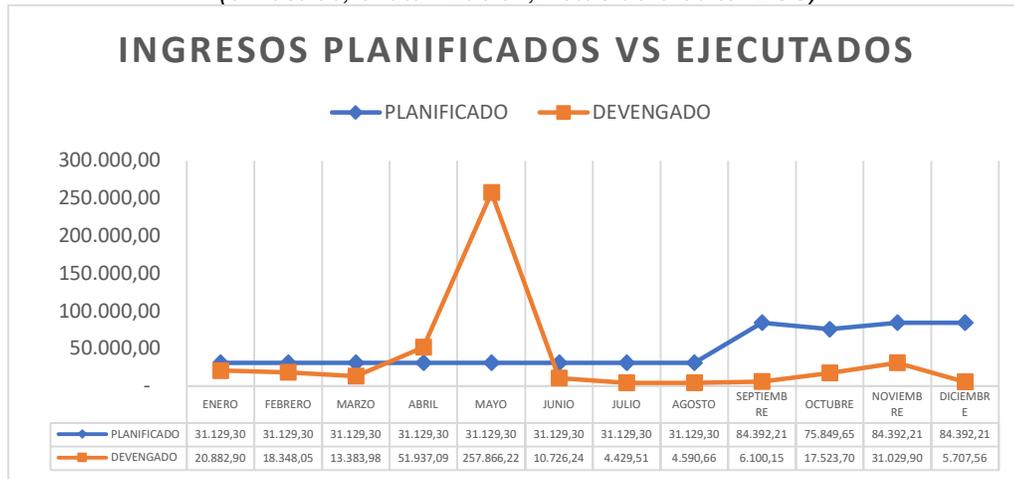
*Variación de Ingresos Rentas de Inversiones y multas
(arriendos locales, intereses por mora e incumplimiento de contratos)*



18 Transferencias o Donaciones Corrientes: Son ingresos de fuente municipal, el rubro de transferencias municipales, se clasifica dentro del grupo corriente para financiar las renuncias voluntarias del personal bajo el régimen LOEP, por un valor de USD 334.122,21, valor que se encuentra en proceso de ejecución.

19 Otros Ingresos: Son ingresos de autogestión y generaron ingresos por indemnizaciones de siniestros se ejecutó el **USD 57.077,78**; por venta de chatarra genero **USD 20.734,88** y otros ingresos no especificados genero un valor de **USD 364.713,30** su ejecución fue del **76,55%** respecto a su valor codificado, representa un nivel “**Bueno**”. A continuación, se presentan los valores planificados, devengados y su variación en la siguiente gráfica:

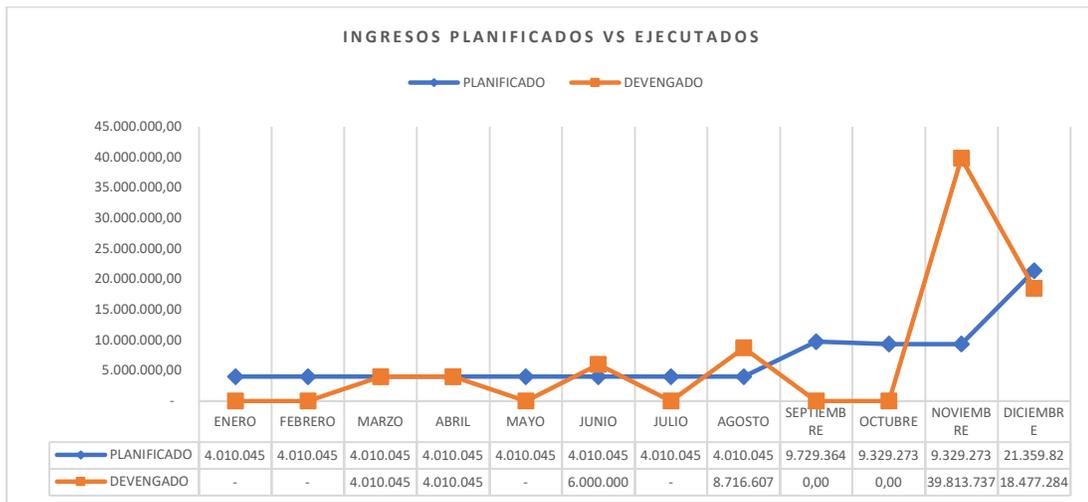
Variación de Ingresos: Otros Ingresos
(siniestros, chatarrización, notas de crédito IESS)



5.1.5 Ingresos De Capital

28 Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión: Son fondos de financiamiento municipal, estas transferencias son aprobadas por parte del Comité de Liquidez del municipio mensualmente. En este rubro se ha gestionado un valor de **USD 80.627.630,04** con un **99,02%** respecto a su valor codificado sin embargo existe otro rubro que se considera como financiamiento de autogestión debido a servicios prestados a la EPM de Aseo por un valor de USD 400.091,38, valor que se ejecuto en un 100%. Dentro del financiamiento municipal se encuentra un valor de USD 33.000.000,00 para la adquisición de buses cien por ciento eléctricos y otro valor de USD 12.030.000,00 para la adquisición de la implementación del sistema SIR, como se muestra a continuación en la gráfica:

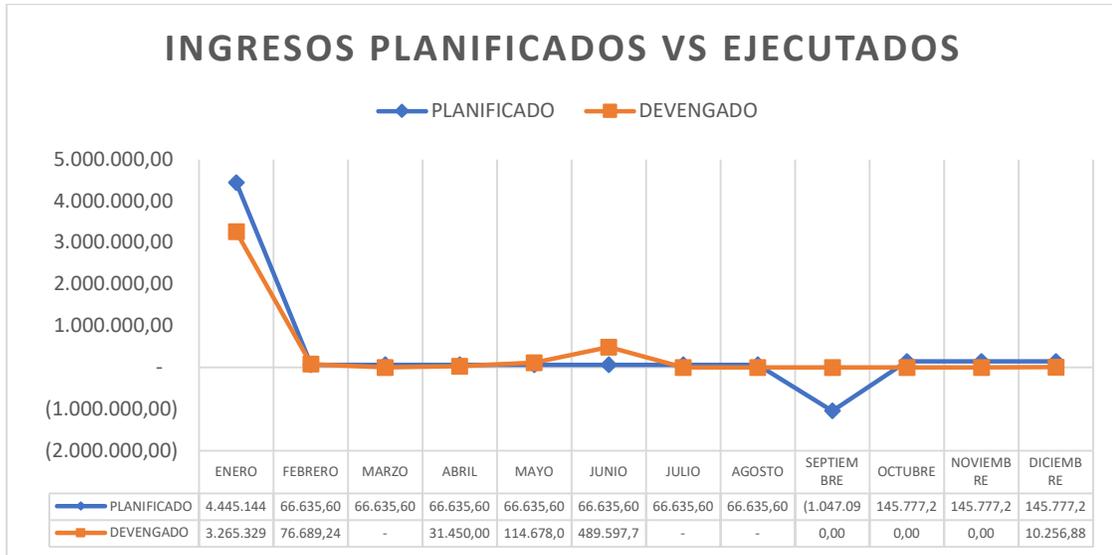
Variación de Ingresos: Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión
(Financiamiento Municipal y de EMASEO)



5.1.6 Ingresos De Financiamiento

37 Saldos Disponibles: El saldo disponible al 31 de diciembre de 2022 fue de USD 3.185.637,83, valor que se ejecutó al 100% y el rubro de anticipos por devengar de contratos de años anteriores, ejecuto un valor de USD 802.363,45, con un porcentaje del 71,88% representa un nivel “**Bueno**”, como se detalla a continuación:

*Variación de Ingresos: Ingresos de Financiamiento
(saldo bancario y saldo de anticipo de contratos)*



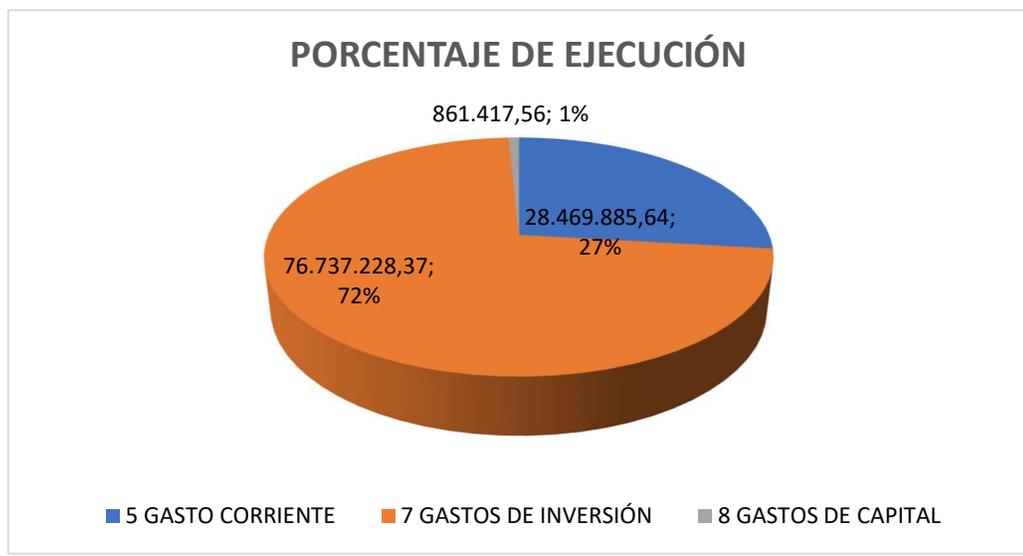
5.2 Gastos

5.2.1 Presupuesto de Gastos por Clasificación Económica

La empresa cuenta con un presupuesto aprobado de gastos para el ejercicio económico 2023, de **USD 125.628.329,94**, de los cuales **USD 28.469.885,64** se ejecutaron en Gastos Corrientes, **USD 76.737.228,38** en Gastos de Inversión y **USD 861.417,56** en Gastos de Capital, como se muestra a continuación:

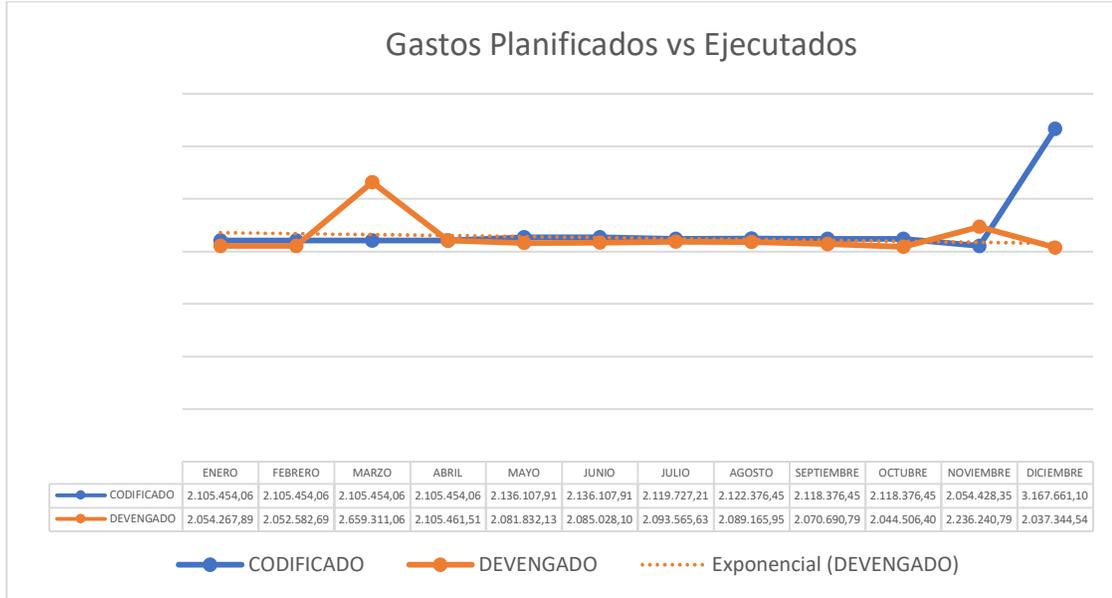
Cédula Presupuestaria de Gastos
Al 31 de diciembre de 2023

NATURALEZA	GRUPO	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
5 GASTO CORRIENTE		30.387.323,38	29.117.734,15	28.469.885,64	93,69%
	51 GASTOS EN PERSONAL	26.394.978,04	25.958.653,05	25.804.124,50	97,76%
	52 PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	105.442,51	105.209,93	105.007,43	99,59%
	53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.284.700,20	2.657.794,85	2.205.922,33	67,16%
	57 OTROS EGRESOS CORRIENTES	421.401,38	215.275,07	174.811,05	41,48%
	58 TRANSFERENCIA O DONACIONES CORRIENTES	180.801,25	180.801,25	180.020,33	99,57%
7 GASTOS DE INVERSIÓN		85.101.025,52	77.493.152,30	76.737.228,37	90,17%
	71 EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	2.680.865,44	2.680.865,44	2.677.586,53	99,88%
	73 BIENES Y SERVICIO PARA INVERSIÓN	45.355.942,09	40.966.085,05	40.213.440,03	88,66%
	75 OBRAS PÚBLICAS	3.084.977,18	0,00	0,00	0,00%
	77 OTROS EGRESOS DE INVERSIÓN	979.240,81	979.240,81	979.240,81	100,00%
	78 TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO	33.000.000,00	32.866.961,00	32.866.961,00	99,60%
8 GASTOS DE CAPITAL		10.139.981,05	866.244,04	861.417,56	8,50%
	84 BIENES DE LARGA DURACIÓN	10.139.981,05	866.244,04	861.417,56	8,50%
Total general		125.628.329,95	107.477.130,49	106.068.531,57	84,43%

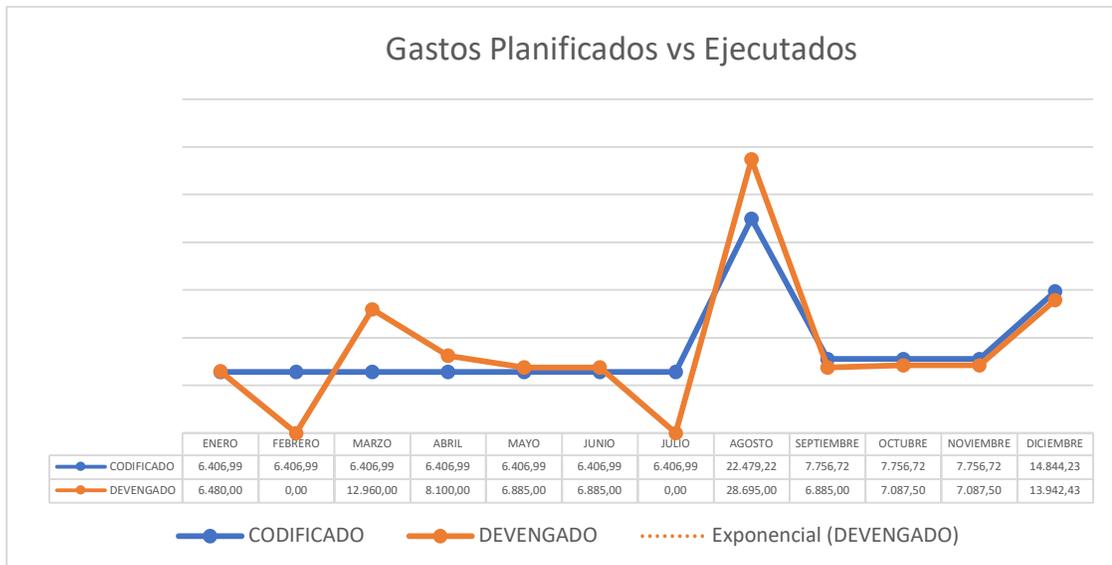


5.2.2 Gasto Corriente

51 gastos en Personal: al 31 de diciembre de 2023, este grupo reporta un 97,76% de ejecución respecto al presupuesto codificado. En este grupo se encuentra la Nómina con una ejecución del 98,41% y el rubro liquidación de haberes con un porcentaje del 73,75%. En el mes de marzo se pagó un retroactivo de enero 2022 a febrero 2023 por Contrato Colectivo.

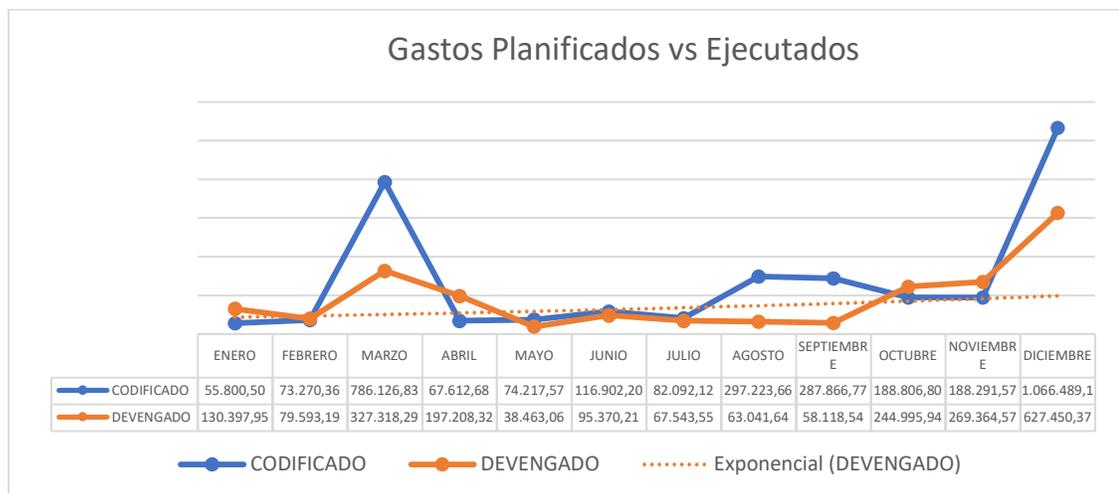


52 Prestaciones De La Seguridad Social: en este rubro se registran los pagos por rol de personal jubilado con una ejecución del 99,59% respecto a su valor codificado, en el mes de agosto se realizó el pago del décimo cuarto sueldo y diciembre el décimo tercer sueldo. Se presentan las ejecuciones mensuales vs lo planificado:



53 Bienes y Servicios de Consumo: Dentro de este rubro se encuentran los siguientes rubros:

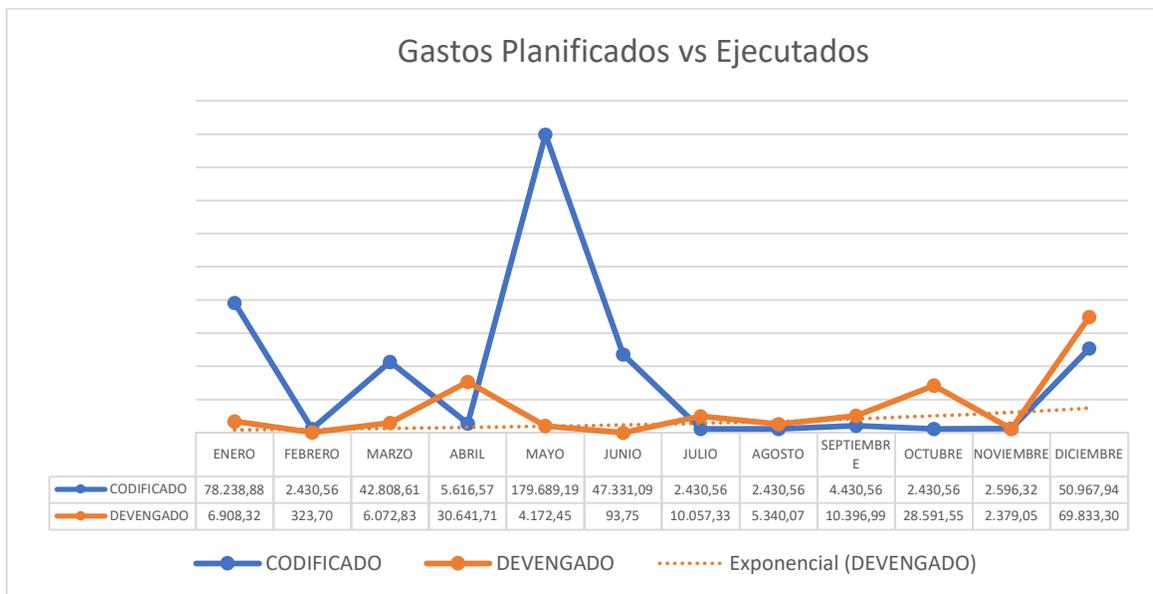
NATURALEZA	GRUPO	SUBGRUPO	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
5 GASTO CORRIENTE			3.284.700,20	2.657.794,85	2.205.922,33	67,16%
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			3.284.700,20	2.657.794,85	2.205.922,33	67,16%
		5301 SERVICIOS BÁSICOS	862.742,98	836.562,24	677.645,79	78,55%
		5302 SERVICIOS GENERALES	1.060.311,97	751.916,37	689.372,98	65,02%
		5303 TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	2.191,20	0,00	0,00	0,00%
		5304 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	61.590,45	15.310,63	9.794,65	15,90%
		5305 ARRENDAMIENTO DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%
		5306 CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	27.335,73	10.180,00	0,00	0,00%
		5307 GASTOS EN INFORMÁTICA	181.671,57	124.747,08	105.451,68	58,05%
		5308 BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	1.076.900,24	908.344,62	716.064,86	66,49%
		5314 BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	11.956,06	10.733,91	7.592,37	63,50%
Total general			3.284.700,20	2.657.794,85	2.205.922,33	67,16%



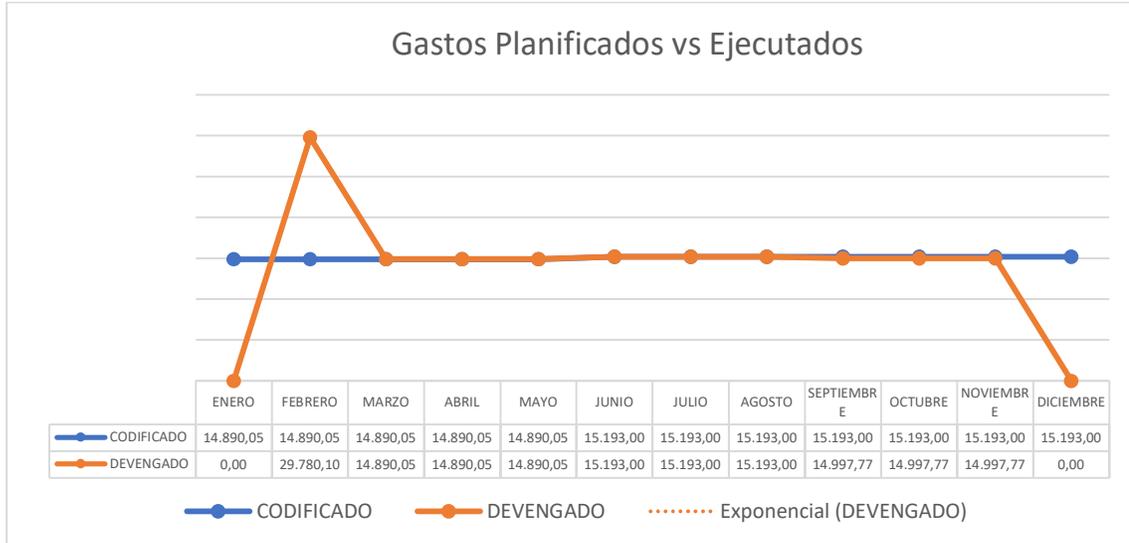


57 Otros Egresos Corrientes: ejecutó un valor de USD **174.811,05** con un porcentaje del 41,48% respecto al presupuesto codificado, dentro del cual se encuentran los siguientes rubros:

NATURALEZA	GRUPO	SUBGRUPO	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
5 GASTO CORRIENTE			421.401,38	215.275,07	174.811,05	41,48%
57 OTROS EGRESOS CORRIENTES			421.401,38	215.275,07	174.811,05	41,48%
		5701 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	93.028,39	82.001,00	48.255,97	51,87%
		5702 SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	328.372,99	133.274,07	126.555,08	38,54%

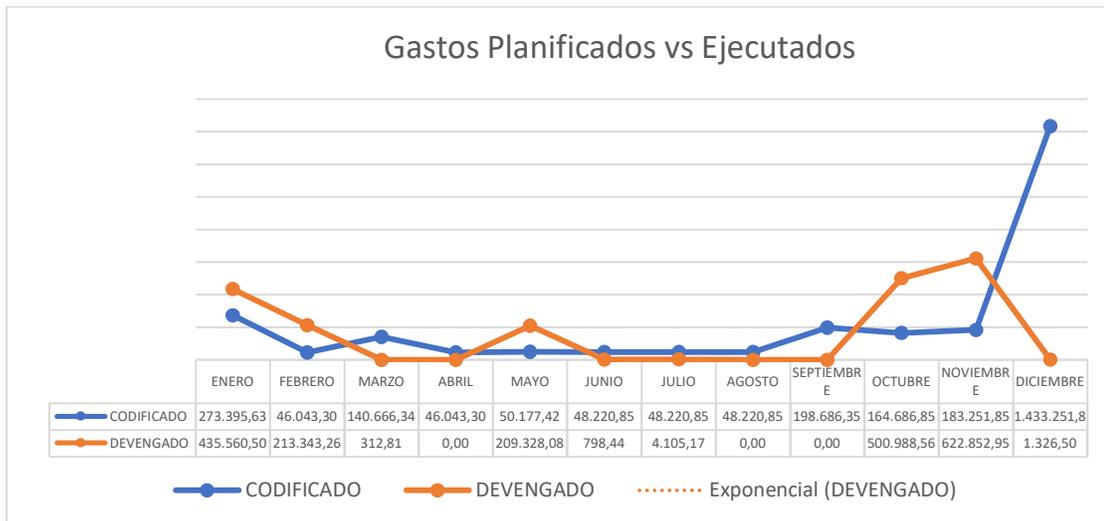


58 Transferencia O Donaciones Corrientes.: en este rubro se encuentra el pago del 5 x 1000 a la Contraloría General del Estado por los ingresos recibidos, devengo el valor USD 180.801,25 el porcentaje de ejecución se encuentra en el 99,57% respecto a su valor codificado.



5.2.3 Gastos De Inversión

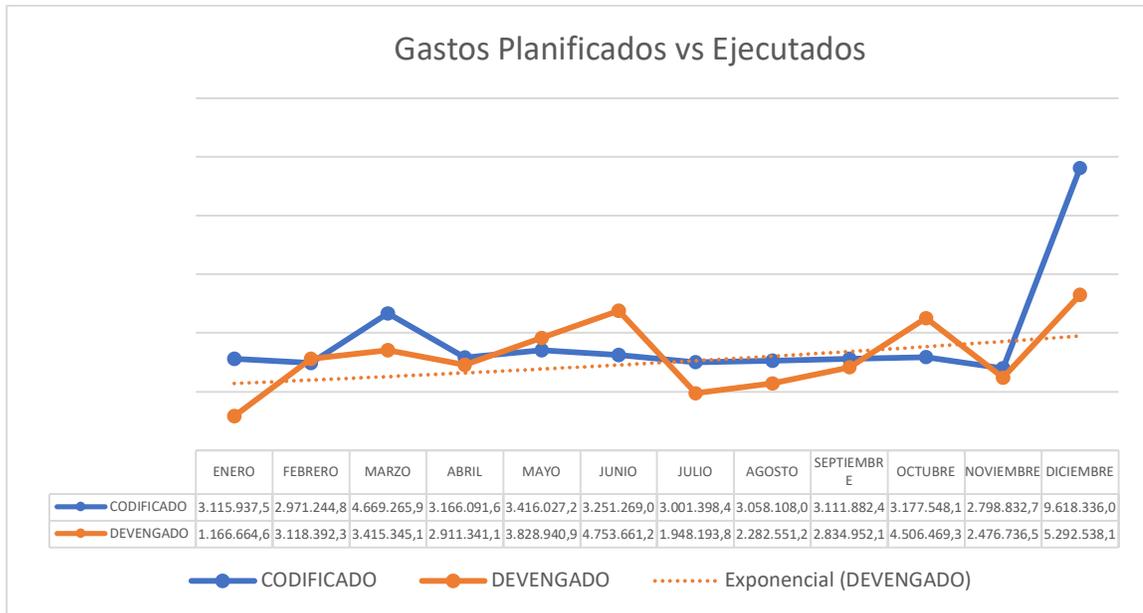
71 Egresos en Personal para Inversión: devengó un valor USD 2.677.586,53 ejecutó el 99,88% respecto al presupuesto codificado, son valores por liquidación de haberes del personal operativo con renuncias voluntarias.



73 Bienes y Servicio para Inversión: en este grupo se devengó USD 40.213.440,03 ejecutó el 88,66% respecto del presupuesto codificado, se encuentran todos los costos y gastos de la operación, como repuestos, mantenimientos, lubricantes y combustibles de la flota vehicular, también el mantenimiento de las instalaciones, seguridad, limpieza, servicio de buses alimentadores, se detallan los subgrupos:

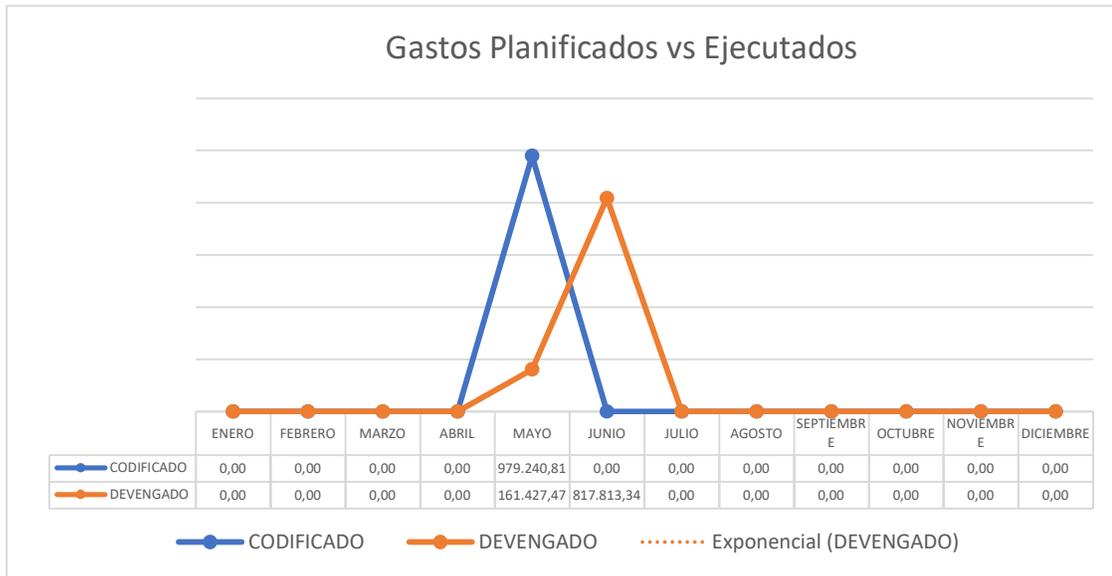


NATURALEZA	GRUPO	SUBGRUPO	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
7 GASTOS DE INVERSIÓN			45.355.942,09	40.966.085,05	40.213.440,03	88,66%
73 BIENES Y SERVICIO PARA INVERSIÓN			45.355.942,09	40.966.085,05	40.213.440,03	88,66%
	7301	SERVICIOS BÁSICOS	70.445,37	20.010,12	20.010,12	28,41%
	7302	SERVICIOS GENERALES	7.653.423,88	6.939.629,97	6.892.030,15	90,05%
	7304	INSTALACIONES, MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.393.566,76	1.104.019,54	1.081.285,48	77,59%
	7305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	24.684.700,69	24.167.844,45	24.167.742,49	97,91%
	7306	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS.	12.204,00	0,00	0,00	0,00%
	7307	EGRESOS EN INFORMÁTICA	222.079,74	8.445,00	8.445,00	3,80%
	7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSIÓN	10.969.609,91	8.725.715,97	8.043.506,79	73,33%
	7314	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	349.911,74	420,00	420,00	0,12%
Total general			45.355.942,09	40.966.085,05	40.213.440,03	88,66%

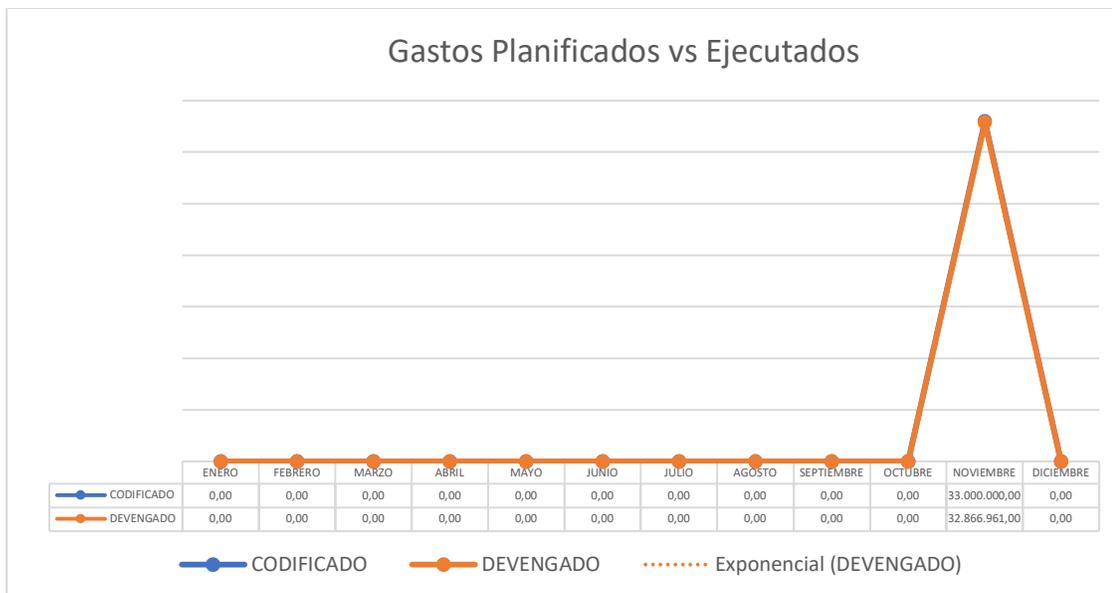


75 Obras Públicas: este rubro se creó para la implementación del sistema SIR, por un valor de USD 3.084.977,18, en la segunda reforma presupuestaria para ejecutar en el periodo 2024.

77 Otros Egresos de Inversión: en este rubro se encuentran los seguros de ramos generales y vida de toda la empresa, se ejecutó el 100% de su presupuesto codificado, a continuación se detallan los pagos mensuales:



78 Transferencias o Donaciones para Inversión al Sector Público: en este rubro se encuentra la adquisición de buses cien por ciento eléctricos, por un valor de USD 33.000.000,00, mediante un convenio de cooperación internacional, se devengó un valor de USD 32.866.961,00 ejecuto el . 99,60%.

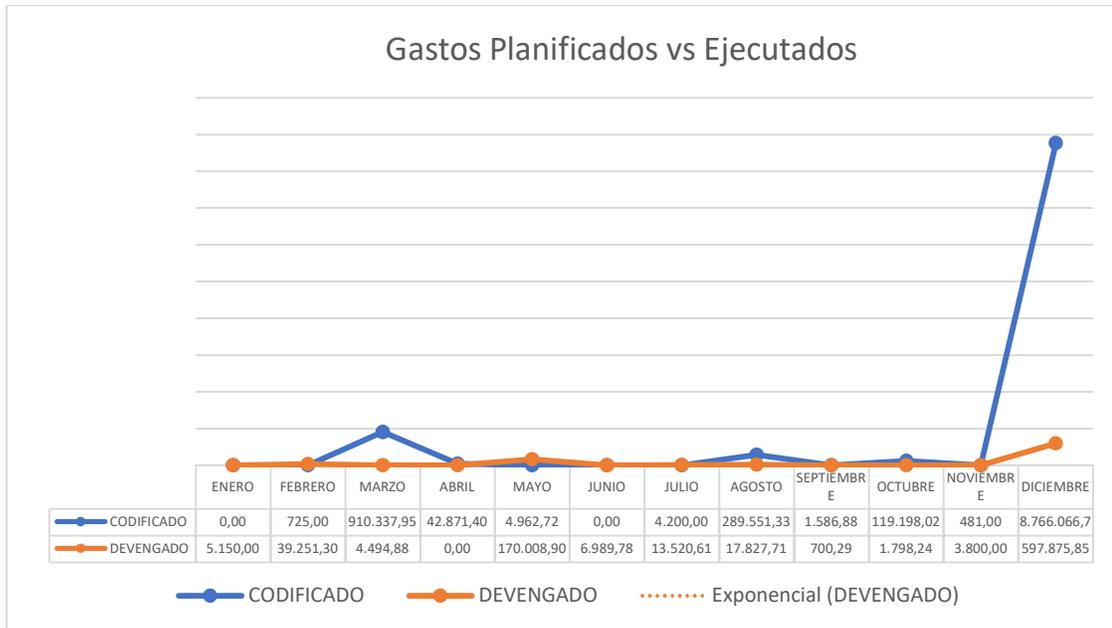


5.2.4 Gastos De Capital

84 Bienes de Larga Duración: En este grupo se encuentran todos activos fijos que se van adquirir en este periodo 2023 como son mobiliarios, maquinarias y equipos, vehículos,



herramientas, equipos informáticos, entre otros, se devengó un valor de USD 861.417,56 ejecutó el 8,50% respecto al valor codificado, se detalla los valores mensuales:



6. ESTADOS FINANCIEROS

6.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 obligación 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.

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 2023 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).

Sistema Contable

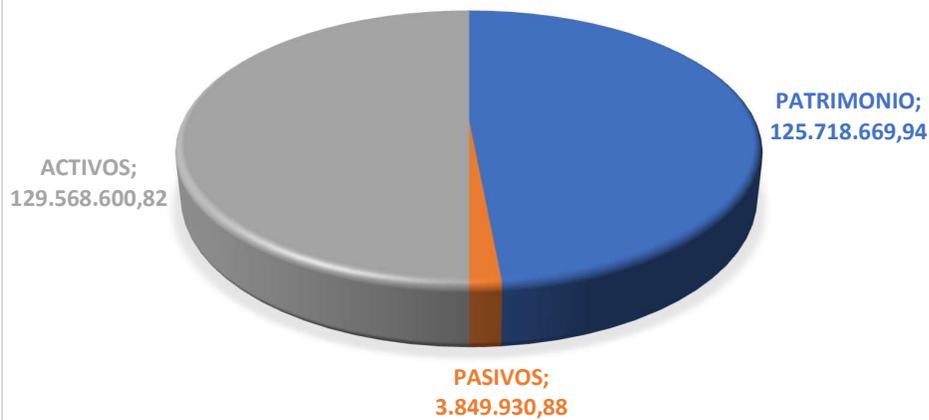
El Sistema Contable que la Empresa utiliza para el registro de las transacciones de la información financiera a partir del mes de enero de 2016, es el Sistema Integral de Gestión Administrativo – Financiero Público de la Asociación de Municipalidades del Ecuador (SIG AME).

6.2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2023, la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito presenta Activos por USD \$ 129.568.600,82, Pasivos por USD \$ 3.849.930,88 y Patrimonio por USD \$ 125.718.669,94.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2023			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2023
1	ACTIVOS		
1.1	OPERACIONALES	7.041.800,33	20.333.288,56
1.1.1	Efectivo y equivalente de efectivo	4.869.248,89	18.671.834,73
1.1.2	Anticipo de Fondos	1.773.809,39	925.129,34
1.1.3	Cuentas por Cobrar	398.742,05	736.324,49
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	1.361.802,11	1.404.106,08
1.2.4	Deudores Financieros	1.050.637,06	308.260,09
1.2.5	Inversiones Diferidas	311.165,05	393.265,94
1.2.6	Cuentas de Dudosa Recuperación	0,00	702.580,05
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS - CORRIENTES	152.245,64	208.723,79
1.3.1	Inventario para Consumo Corriente	152.245,64	208.723,79
1.4	INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACION	69.015.700,73	67.022.535,13
1.4.1	Bienes de Administración	69.015.700,73	67.022.535,13
1.5.	INVERSIONES EN PROGRAMAS Y PROYECTOS	8.734.850,14	40.599.859,11
1.5.1	Inversiones en Obras y en Procesos	8.734.850,14	40.599.859,11
1.9	ACTIVOS INTANGIBLES	98,63	88,15
1.9.1	Activos Intangibles	98,63	88,15
1	TOTAL ACTIVO	86.306.398,95	129.568.600,82
2	PASIVOS		
2.1.	DEUDA FLOTANTE	2.969.093,52	3.705.882,78
2.1.2	Depósitos y Fondos de Terceros	1.568.878,25	1.206.803,35
2.1.3	Cuentas por Pagar	1.400.215,27	2.499.079,43
2.2	DEUDA PÚBLICA	283.395,79	144.048,10
2.2.4	Deudores Financieros	283.395,79	144.048,10
2	TOTAL PASIVOS	3.252.489,31	3.849.930,88
6	PATRIMONIO		
6.1.	PATRIMONIO ACUMULADO	83.054.008,27	125.718.669,94
6.1.1	Patrimonio Público	87.971.214,92	88.272.279,69
6.1.8	Resultado de Ejercicios	-4.917.206,65	37.446.390,25
6.1	TOTAL PATRIMONIO	83.054.008,27	125.718.669,94
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	86.306.497,58	129.568.600,82

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



7. Activos

El activo total tuvo un incremento del 50.13% respecto al 2022, debido al incremento principalmente de los grupos de Disponibilidades y las Inversiones de Obras en Proceso, principalmente por los proyectos de renovación de flota y el sistema integrado de recaudo.

El Activo está integrado por las siguientes cuentas:

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
ACTIVOS - ANÁLISIS CON PORCENTAJES					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2022	%	SALDO 2023	%
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4.869.248,89	5,64%	18.671.834,73	14,41%
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	1.773.809,39	2,06%	925.129,34	0,71%
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	398.742,05	0,46%	736.324,49	0,57%
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	1.050.637,06	1,22%	308.260,09	0,24%
1.2.5	INVERSIONES DIFERIDAS	311.165,05	0,36%	393.265,94	0,30%
1.2.6	CUENTAS DE DUDOSA RECUPERACIÓN	0,00	0,00%	702.580,05	0,54%
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	152.245,64	0,18%	208.723,79	0,16%
1.4.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	69.015.700,73	79,97%	67.022.535,13	51,73%
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	8.734.850,14	10,12%	40.599.859,11	31,33%
1.9.1	ACTIVOS INTANGIBLES	98,63	0,00%	88,15	0,00%
	TOTAL DE ACTIVOS	86.306.497,58	100,00%	129.568.600,82	100,00%

7.1 Efectivo y equivalente de efectivo 1.1.1

Al 31 de diciembre de 2023, el saldo conciliado de la cuenta “Disponibilidades Banco Central del Ecuador - Empresas Públicas” es de USD \$ 18.671.834,73 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 14,41% de los Activos de la Empresa.

7.2 Anticipo de Fondos 1.1.2

El grupo 1.1.2. Anticipo de Fondos mantiene un saldo de USD \$ 925.129,34, que representa el 0.71% de los Activos; este grupo tiene una reducción del 47,85% con respecto al año 2022, esta disminución se origina a que en el año 2023 se realizaron la amortización de los anticipos a proveedores de bienes y servicios de la EPMPQ.

El valor más importante en este grupo es el código 1.1.2.07 Anticipos Por Obligaciones Otros Entes Público por un total de USD\$ 513.775,09, dentro de este grupo tenemos el anticipo otorgado por el contrato suscrito con la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador por un valor de USD \$ 408.016,99, este corresponde al abastecimiento de combustible mismo que se amortiza mensualmente.

7.3 Cuentas por Cobrar 1.1.3

El saldo de Cuentas por Cobrar asciende a USD\$ 736.324,49, que representa el 0.57% en relación con el total de Activos y corresponde a cuentas por cobrar por concepto de los ingresos no operacionales los mismos que serán recaudados en enero del 2023.

7.4 Deudores Financieros 1.2.4

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo de la Cuenta por Cobrar de años anteriores código 1.2.4. Deudores Financieros es de USD\$ 308.260,09 que representa el 0,24% del total de los Activos. La EPMPQ creó el cargo de Especialista de Coactivas, al momento se encuentran realizando las gestiones jurídicas, con el fin de que estos valores sean recuperados.

7.5 Inversiones Diferidas 1.2.5

La cuenta Inversiones Diferidas mantiene un saldo al 31 de diciembre del 2023 de USD\$ 393.265,94 y corresponde a póliza de seguros ramos generales para el amparo de los bienes muebles e inmuebles a favor de la EPMPQ, este grupo representa el 0.30% del total de activos de la EPMPQ.

7.6 Existencias para Consumo Corriente 1.3.17

Comprende las cuentas que registran y controlan los suministros y materiales para actividades administrativas, así como la vestimenta y otras prendas para el personal de la EPMTPQ, el saldo al 31 de diciembre del 2023 es de USD\$ 208.723,79.

El porcentaje de participación de las Inversiones en Existencias realizadas para Consumo Corriente es del 0.16% del total del Activo. Los valores más significativos de este grupo corresponden al código 1.3.1.01.02 Existencias de Vestuario, Lencería y Prendas con un valor de USD\$ 123.017,15 y a la cuenta 1.3.1.01.04 Existencias de Materiales de Oficina con un valor de USD\$ 80.097,41; estos serán distribuidos a los servidores de la Empresa de acuerdo a las necesidades.

7.7 Bienes de Administración 1.4.1

Incluye los activos en bienes muebles e inmuebles destinados a actividades operacionales y administrativas, cuenta con un saldo neto de USD \$ 67.022.535,13, tiene el porcentaje de participación más relevante en los Activos con el 51.73 %.

En estas cuentas se encuentran registrados los bienes adquiridos por la EPMTPQ, así como los bienes donados por GADDMQ.

El saldo neto al 31 de diciembre de 2022 de la cuenta 141.01 Bienes Muebles fue de USD \$33.259.319,90, mientras que al 31 de diciembre de 2023 es USD \$32.108.263,87; la variación corresponde a la depreciación por el desgaste de los bienes.

El saldo de la cuenta 141.03.01 Terrenos al 31 de diciembre de 2022 es de USD \$ 9.893.965,18, mientras que el saldo al 31 de diciembre del 2023 es de USD 6.274.366,57 este valor disminuyó en USD \$ 3.619.598,61 debido a la actualización de los predios de la EPMTPQ.

Con respecto a la Cuenta de Edificios, Locales y Residencias, al 31 de diciembre del 2022 el saldo neto fue de USD \$ 25.862.415,65 mientras que al 31 de diciembre del 2023 es de USD \$ 28.639.904,69; el incremento de USD \$ 2.777.489,04 corresponde a la actualización de los predios de la EPMTPQ, así como al ingreso del Terminal Terrestre Guamaní.

Un resumen de los movimientos del grupo de Inversiones en Bienes de Larga duración es el presenta a continuación:



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO									
CUENTAS	1.4.1.01.03	1.4.1.01.04	1.4.1.01.05	1.4.1.01.06	1.4.1.01.07	1.4.1.01.13	1.4.1.01.15	1.4.1.03.01	1.4.1.03.02
GRUPOS	Mobiliarios	Maquinariay Equipos	Vehiculos	Herramientas	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	Equipo Médico	Equipo Odontológico	Terrenos	Edificios, Locales y Residencias
Saldo al 01/01/2023	1.102.586,45	11.664.285,05	79.305.837,34	1.273.346,10	8.835.120,53	-	-	9.893.965,18	31.366.321,39
Ajuste por revalorización								-3.619.598,61	-1.699.600,31
Adiciones	51.872,13	308.145,85		5.815,54	680.483,71	1.524,88	3.800,00		6.649.564,62
Adiciones por Devaluación Asegurada		4.488,59			6.060,63				
Adiciones por Garantía Técnica		985,00			1.313,06				
Bajas (-)		-8.972,44	-24.566,00	-2.797,47	-7.682,71				
Costo en libros al 31/12/2023	1.154.458,58	11.968.932,05	79.281.271,34	1.276.364,17	9.515.295,22	1.524,88	3.800,00	6.274.366,57	36.316.285,70
INFORMACIÓN BALANCE	1.154.458,58	11.968.932,05	79.281.271,34	1.276.364,17	9.515.295,22	1.524,88	3.800,00	6.274.366,57	36.316.285,70
CUENTAS	1.4.1.99.03	1.4.1.99.04	1.4.1.99.05	1.4.1.99.06	1.4.1.99.07	1.4.1.99.16	1.4.1.99.24		1.4.1.99.02
Depreciación acumulada al 01/01/2023	698.448,46	9.427.237,23	50.506.373,19	863.890,95	7.425.905,74	-	-	-	5.503.905,74
Baja por revalorización									-458.893,80
Ajustes años anteriores	1,47	2.075,70	0,80	0,97	-47,79				-0,02
Baja depreciación acumulada		-4.276,59	-22.109,40	-2.088,94	-3.838,84				
Depreciación año 2023	78.746,68	321.073,08	1.469.954,43	70.663,63	261.067,20	136,16	168,24		2.631.369,09
Total Depreciación acumulada al 31/12/2023	777.196,61	9.746.109,42	51.954.219,02	932.466,61	7.683.086,31	136,16	168,24	-	7.676.381,01
INFORMACIÓN BALANCE	777.196,61	9.746.109,42	51.954.219,02	932.466,61	7.683.086,31	136,16	168,24	-	7.676.381,01
Saldo al 31/12/2023	377.261,97	2.222.822,63	27.327.052,32	343.897,56	1.832.208,91	1.388,72	3.631,76	6.274.366,57	28.639.904,69
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									67.022.535,13

7.8 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 2022 el saldo de la cuenta 1.5.1. Inversión de Obras en Proceso fue de USD \$ 8.734.850,14, mientras que al 31 de diciembre de 2023 su valor se incrementa a USD \$. 40.599.859,11.

El incremento de este grupo corresponde al acuerdo entre la Empresa Pública Metropolitana De Transporte De Pasajeros De Quito y la UNOPS - Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos, con respecto al proyecto “Movilidad Sostenible - Modernización Del Sistema De Transporte Público Metropolitano De Pasajeros a Través De La Dotación De Trolebuses”

8. Pasivos

A continuación, se presenta el detalle de los Pasivos de la Empresa, cuyo total es de USD \$ 3.849.930,88.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
DETALLE DEL PASIVO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2022	%	SALDO 2023	%
2.1.2	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	1.568.878,25	48,24%	1.206.803,35	31,35%
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	1.400.215,27	43,05%	2.499.079,43	64,91%
2.2.4	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	283.395,79	8,71%	144.048,10	3,74%
	TOTAL	3.252.489,31	100,00%	3.849.930,88	100,00%

8.1 Fondos de Terceros 2.1.2.

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

La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD\$ 932.992,51, corresponde a la recaudación de los impuestos del mes de diciembre del 2023, valores que serán reembolsado al Servicio de Rentas Internas en los próximos días, adicionalmente en este grupo se mantiene los valores que corresponde a las operadoras Carcelén Calderón y Sur Occidental, estos valores serán devueltos en el mes siguiente.

Los valores más significativos en este grupo son los de las cuentas: 2.1.2.03.01.01.01.1792965837001 Consorcio Sur Occidental con USD\$ 406.517,07 y la cuenta 2.1.2.03.01.01.01.0000000000002 Recaudación Carcelén Calderón con un valor de USD\$ 372.053,70; montos que serán reembolsados a los Operadores en los próximos días. La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD \$ 745.556,61, estos corresponden principalmente a valores de los aportes del IESS, del SRI y a la recaudación de los corredores del mes de diciembre de 2023, todos estos valores deben ser devueltos en enero del año 2024.

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 \$ 67.921,59. Una vez concluido el plazo del arrendamiento el valor debe ser devuelto a su beneficiario.

8.2 Cuentas por Pagar 2.1.3

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2023 es de USD \$ 2.499.079,43.

En el grupo de Gastos de Personal Administrativo constan el valor de USD \$ 1.362.424,83 y en el grupo de Gastos de Personal de Inversión constan el valor de USD \$ 688.970,26, estos corresponden a liquidaciones adeudadas al personal administrativo que cesó en sus funciones, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales, las cuales serán canceladas en el año 2024.

La Cuenta por Pagar Impuestos IVA tiene un saldo de USD \$ 447.684,34 por retenciones del IVA correspondientes al mes de diciembre de 2023, estos valores serán regularizados el siguiente mes conforme la normativa del Servicio de Rentas Internas.

8.3 Cuentas por pagar años anteriores 2.2.4

En este grupo se encuentran registradas las Cuentas por Pagar de Años Anteriores, el saldo al 31 de diciembre de 2023 es de UDS \$ 144.048,10.

Dentro de este grupo se encuentran las provisiones registradas para liquidaciones de haberes del personal, mismas que serán canceladas una vez que los servidores hayan presentado los documentos necesarios para su desvinculación.

8.4 Patrimonio

En el año 2022 el total del Patrimonio fue de USD \$ 83.054.008,27, mientras que en el año 2023 se incrementó a USD \$ 125.718.669,94, principalmente por el valor de USD \$ 30.247.299,55 para la adquisición de los buses eléctricos y el valor de USD\$ 12.030.547,78 entregado para la adquisición, instalación e implementación del Sistema Integrado de Recaudo de EPMPQ.

9. ESTADO DE RESULTADOS

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2023			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2023
	INGRESOS		
6.2.3	Tasas y Contribuciones	131.977,99	157.583,63
6.2.4	Venta de Bienes y Servicio	32.242.122,85	35.320.305,58
6.2.5	Renta de Inversiones y Otros	1.152.358,19	1.443.974,24
6.2.6	Transferencias Recibidas	33.408.463,87	81.027.721,42
6.2.9	Actualización y Ajustes de Ingresos	2.619.705,50	8.562.794,73
	TOTAL INGRESOS	69.554.628,40	126.512.379,60
	EGRESOS		
6.3.1	Gastos de Inversión Pública	39.536.599,64	44.670.716,18
6.3.2	Prestaciones De La Seguridad Social	92.651,59	105.007,43
6.3.3	Gastos de Remuneración	24.562.757,56	25.804.124,50
6.3.4	Gastos Bienes y Servicios de Consumo	2.349.851,11	2.281.785,38
6.3.5	Gastos Financieros y Otros	527.810,47	299.277,07
6.3.6	Transferencias Entregadas	144.383,77	180.020,33
6.3.8	Costo de Ventas (Depreciación)	0,00	0,00
6.3.9	Actualización y Ajustes de Gastos	7.558.845,68	10.506.787,04
	TOTAL EGRESOS	74.772.899,82	83.847.717,93
6.1.8.03	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-5.218.271,42	42.664.661,67

9.1 Ingresos

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y DEL 1 DE ENERO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2022	%	SALDO 2023	%
6.2.3	TASAS Y CONTRIBUCIONES	131.977,99	0,19%	157.583,63	0,12%
6.2.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	32.242.122,85	46,36%	35.320.305,58	27,92%
6.2.5	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	1.152.358,19	1,66%	1.443.974,24	1,14%
6.2.6	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	33.408.463,87	48,03%	81.027.721,42	64,05%
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	2.619.705,50	3,77%	8.562.794,73	6,77%
	TOTAL DE INGRESOS	69.554.628,40	100,00%	126.512.379,60	100,00%

Los ingresos en el ejercicio fiscal 2023 suman USD \$ 126.512.379,60 recursos que se derivan de tres fuentes: de Autogestión, en la que se recaudó el total de USD \$ 36.921.863,45; de los Aportes recibidos por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito que sumaron USD \$ 81.027.721,42, y de ajustes de ejercicios anteriores que ascendieron a USD \$ 8.562.794,73.

9.2 Gastos

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y DEL 1 DE ENERO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2022	%	SALDO 2023	%
6.3.1	INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL	39.536.599,64	52,88%	44.670.716,18	53,28%
6.3.2	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	92.651,59	0,12%	105.007,43	0,13%
6.3.3	GASTOS DE PERSONAL	24.562.757,56	32,85%	25.804.124,50	30,77%
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.349.851,11	3,14%	2.281.785,38	2,72%
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	527.810,47	0,71%	299.277,07	0,36%
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	144.383,77	0,19%	180.020,33	0,21%
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6.3.9	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.558.845,68	10,11%	10.506.787,04	12,53%
	TOTAL DE GASTOS	74.772.899,82	100,00%	83.847.717,93	100,00%

Los gastos en el ejercicio fiscal 2023 sumaron USD \$ 83.847.717,93 desglosados de la siguiente manera:

9.2.1 Gastos en inversiones de Desarrollo Social

Este grupo durante el año 2023 suma USD \$ 44.670.716,18, dentro del cual tenemos la cuenta 6.3.1.51 de Inversiones de Desarrollo Social tiene un saldo de USD

\$ 35.620.193,67 y acumula los gastos por servicios de transporte realizados con las partidas de Inversión con código 1.5.1, de conformidad a lo establecido en la Norma de Contabilidad Gubernamental, 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 \$ 9.050.522,51 y corresponde a gastos en bienes de uso y consumo con las partidas de inversión.

9.2.2 Gastos de Personal

En este grupo se registran todos los rubros que comprenden los gastos de personal administrativo y asciende a USD \$ 25.804.124,50 en el año 2023.

9.2.3 Gastos por Bienes y Servicios de Consumo

El total de este grupo en el año 2023 asciende a USD \$ 2.281.785,38 y registra los gastos por bienes y servicios en los que la Empresa incurrió para su funcionamiento.

9.2.4 Gastos Financieros y Otros

El grupo de Gastos Financieros y Otros en el año 2023 suma USD \$ 299.277,07 e incluye USD \$ 15.777,45 por concepto de gastos por tasas, impuestos y contribuciones y USD \$ 215.853,93 por el pago de seguros, comisiones financieras y otros.

9.2.5 Transferencias Entregadas

Comprende a los valores que mensualmente son debitados de manera automática por el Banco Central del Ecuador por concepto del aporte del cinco por mil, el mismo que tienen que cancelar las Empresas Públicas, dicho valor es calculado sobre la base de los ingresos presupuestados, el valor cancelado en el año 2023 es de USD \$ 180.020,33.

9.2.6 Actualizaciones y Ajustes

El grupo Actualizaciones y Ajustes suma USD \$ 10.506.787,04 y agrupa los valores por concepto de las depreciaciones de los bienes de propiedad de la EPMTQP y también los ajustes realizados durante el periodo 2023.

9.2.7 Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido es USD \$. 42.664.661,67 y corresponde a la diferencia de los ingresos percibidos y los gastos realizados en el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2023.



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023			
CÓDIGO	DENOMINACION	SALDO 2022	SALDO 2023
6.2	TOTAL CUENTAS DE INGRESOS	69.554.628,40	126.512.379,60
6.3	(-) TOTAL DE CUENTAS DE GASTOS	74.772.899,82	83.847.717,93
	TOTAL DEL DÉFICIT	-5.218.271,42	42.664.661,67

10. Conclusiones

- Los ingresos al 31 de diciembre de 2023 se ejecutaron el **97,06%** respecto a su valor codificado, lo que representa un nivel “**óptimo**” de ejecución es decir la EPMTQ tuvo los recursos programados para cubrir los gastos de operación de la empresa.
- Los gastos al 31 de diciembre de 2023, ejecutó un **84,43%** que representa un nivel “**bueno**” de ejecución, la diferencia corresponde al proyecto de sistema integrado de recaudo por un valor de 12 millones que representa el 9.58% del presupuesto de la EPMTQ que es el valor más representativo y que se encuentra en proceso de ejecución.
- El porcentaje del comprometido fue del **85,55%** respecto a su valor codificado, considerando que están sustentados con contratos, órdenes de compra y demás documentos que representan una obligación para la empresa, los procesos que están en proceso de contratación no se incluyen en este porcentaje, debido a que no son procesos contratados y no representan una obligación de pago.
- La liquidación presupuestaria del periodo 2023, obtuvo un superávit presupuestario de USD 15.869.054,57
- Los estados financieros están preparados de acuerdo con las normas de contabilidad vigentes emitidos por el Ministerio de Finanzas.
- En el estado de resultados se registra ingresos adicionales para la EPMTQ que corresponde a los aportes del Municipio para los proyectos de renovación de la flota vehicular y la implementación del sistema integrado de recaudo, proyectos que se encuentran en proceso de ejecución por un valor total de USD 42.277.847,33 y estos valores se encuentra reflejados en los activos del estado de situación financiera cortados al 31 de diciembre del 2023.
- El indicador de solvencia del estado de situación financiera de la EPMTQ al 31 de diciembre del 2023 es de 5,49 es decir que por cada dólar de deuda que mantiene la EPMTQ hacia terceros, posee USD 5,49 disponible para cubrirlo, de igual forma el indicador de endeudamiento es del 3% es decir que la EPMTQ no mantiene deudas con terceros o con entidades financieras que puedan afectar la operación de la empresa.
- Los estados financieros de la EPMTQ se encuentran auditados hasta el año 2022.



- La EPMTQP para mantener su operación y la implementación de los proyectos programados por la nueva administración es necesario del aporte Municipal que permita cumplir con los objetivos programados.

11. Recomendaciones

- Dar seguimiento a la ejecución de los proyectos para cumplir con la programación de la ejecución presupuestaria para el año 2024.
- Realizar la auditoria a los estados financieros correspondiente al año 2023 de acuerdo con lo programado en el primer cuatrimestre del año 2024 en cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Empresa Publicas.
- Poner en conocimiento del Gerente General el presente Informe financiero al 31 de diciembre de 2023 para la presentación al directorio de la EPMTQP.

ROL	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Elaborado por:	Ing. Jalil García	Especialista de Presupuesto	
Elaborado por:	Ing. Daniel Caizapanta	Contador General	
Revisado por:	Ing. Juan Carlos Navarro	Coordinador Financiero	
Aprobado por:	Ing. Nadya Ruiz	Gerente Administrativa Financiera	