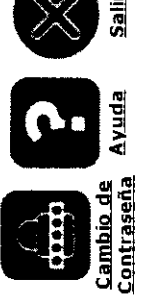




ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CONTABILIDAD



Usuario: MZURITAITEG EAPP2

AVISO: Se encuentra habilitado el aplicativo de Seguimiento y Evaluación de la Financiación Presupuestaria (SWE) hasta el 15 de enero de 2024. - ATENCIÓN Consolidación

SIGEF - Consolidación

Carga de Archivos - Carga

Ejercicio 2024

993 - 0574 EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EP

Institución 993 - 0574 - 0000



Sel	Año de Carga	Periodo	No. Secuencia	Estado Activo	Subió Apertura	Subió Balance	Subió Transferencia	Subió Presup. Inicial	Subió Cédulas Presup.	Pasa Cobertura	Pasa Calidad	Peso Generado	Peso Recalculado	Fecha Recalculo	Usuario Recalculo
○	2023	12	16	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	11	10	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	10	8	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	09	12	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	08	6	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	07	11	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	06	17	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			
○	2023	05	7	CERRADO S	N	S	S	N	S	S	S	0.01			

1 2

Filtros:



2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
	ACTIVO	
	CORRIENTE	12.915.719,65
1.1.1.01.	CAJAS RECAUDADORAS	197.081,82
1.1.1.04.	BANCO CENTRAL DEL ECUADRO FONDOS DE PRESTAMOS Y DONACIONES - TE	348.455,27
1.1.1.06.	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS	3.326.386,02
1.1.1.15.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL - CUENTA DE RECAUDACION	29.615,86
1.1.1.35.	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVAR	5.306,58
1.1.2.01.	ANTICIPO A SERVIDORES PUBLICOS	0,00
1.1.2.05.	ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	555.204,70
1.1.2.13.	FONDOS DE REPOSICION	0,00
1.1.2.50.	POR RECUPERACION DE FONDOS	30.535,96
1.1.2.61.	DEUDORES POR CONCILIACIONES BANCARIAS	25.754,28
1.1.3.13.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	1.735.554,17
1.1.3.14.	CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2.168.796,43
1.1.3.17.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSION Y MULTAS	832.192,87
1.1.3.19.	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	61.327,15
1.1.3.28.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	0,00
1.1.3.36.	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	3.140.341,82
1.1.3.81.	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0,00
1.1.3.98.	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	0,00
1.3.1.01.	INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	85.494,35
1.3.2.01.	INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS	0,00
1.3.2.08.	INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA PRODUCCION	373.672,37
1.3.5.01.	INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS PARA LA VENTA	0,00
1.3.5.32.	SERVICIOS GENERALES	0,00
	FIJO	30.657.183,28
1.4.1.01.	BIENES MUEBLES	1.296.514,41
1.4.1.03.	BIENES INMUEBLES	1.334.015,66
1.4.1.99.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(957.761,57)
1.4.2.01.	BIENES MUEBLES	2.070.744,40
1.4.2.03.	BIENES INMUEBLES	2.512.662,44
1.4.2.99.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1.512.324,91)
1.4.3.01.	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	29.071.725,64
1.4.3.99.	DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	(3.158.392,79)
	INVERSIONES PROYECTOS Y PROGRAMAS	69.574.773,88
1.3.3.11.	REMUNERACIONES BASICAS	0,00
1.3.3.12.	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	0,00
1.3.3.13.	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	0,00
1.3.3.14.	SUBSIDIOS	0,00
1.3.3.15.	REMUNERACIONES TEMPORALES	0,00



2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PER ODO Desde Enero a Diciembre del 2023

1.3.3.16.	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
1.3.3.18.	INDEMNIZACIONES	0.00
1.3.3.21.	MATERIAS PRIMAS	0.00
1.3.3.31.	SERVICIOS BASICOS	0.00
1.3.3.32.	SERVICIOS GENERALES	0.00
1.3.3.33.	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	0.00
1.3.3.34.	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00
1.3.3.35.	ARRENDAMIENTO DE BIENES	0.00
1.3.3.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0.00
1.3.3.38.	BIENES DE USOS Y CONSUMO DE PRODUCCION	0.00
1.3.3.45.	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	0.00
1.3.3.93.	COSTOS ACUMULADOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	0.00
1.5.1.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	49.846,38
1.5.1.51.	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	12.547.716,34
1.5.1.92.	ACUMULACION DE COSTOS EN INVERSIONS EN OBRAS EN PROCESO	53.467.381,75
1.5.1.98.	(-) Aplicacion de Gastos de Gestion	0.00
1.5.2.32.	SERVICIOS GENERALES	201.166,53
1.5.2.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	23.991,30
1.5.2.38.	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSION	320.559,48
1.5.2.92.	ACUMULACION DE COSTOS EN INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCION	4.771.913,06
1.5.2.98.	(-) APLICACION DE GASTOS DE GESTION	(1.807.800,96)
	NO CORRIENTE	26.821.313,04
1.2.4.98.	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	26.821.313,04
	OTROS	168.618,49
1.2.6.07.	DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES	168.618,49
1.2.6.99.	(-) PROVISION PARA INCOBRABLES	0,00
	TOTAL ACTIVO	140.137.608,34
	PASIVO	
	CORRIENTE	9.907.830,09
2.1.2.05.	ANTICIPO POR BIENES Y SERVICIOS	441.701,51
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	55.847,32
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	40.217,67
2.1.3.56.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	0,00
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	6.361,33
2.1.3.61.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCION	83.707,31
2.1.3.63.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	12.294,66
2.1.3.73.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	18.957,85
2.1.3.75.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	9.248.158,92
2.1.3.81.	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0,00
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	583,52
2.1.3.96.	CUENTAS POR PAGAR AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0,00
2.1.3.98.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	0,00



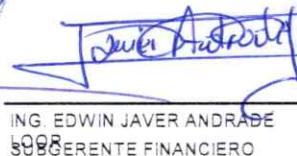
2023

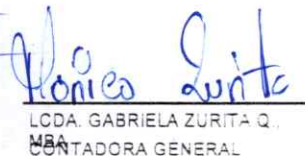
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

	NO CORRIENTE	32.809.290,22
2.2.3.01.	CREDITOS INTERNOS	32.809.290,22
	FINANCIERO	8.087.091,20
2.2.4.98.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	8.087.091,20
	TOTAL PASIVO	50.804.211,51
	PATRIMONIO	
		89.333.396,83
6.1.1.07.	PATRIMONIO EMPRESA PUBLICAS	54.632.279,01
6.1.8.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0,00
6.1.8.03.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	34.701.117,82
	ORDEN ACREEDOR	(2.072.937,97)
9.2.1.07.	EMISION DE ESPECIES VALORADAS	(128,40)
9.2.1.09.	RESPONSABILIDAD POR GARANTIRAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	(1.741.279,95)
9.2.1.11.	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(237.301,53)
9.2.1.13.	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	(1.521,00)
9.2.1.17.	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	(87.687,52)
9.2.1.38.	RESPONSABILIDAD POR TITULOS Y VALORES EN DACION DE PAGOS	(5.019,57)
	ORDEN DEUDOR	2.072.937,97
9.1.1.07.	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	128,40
9.1.1.09.	GARANTIA EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	1.741.279,95
9.1.1.11.	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	237.301,53
9.1.1.13.	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	1.521,00
9.1.1.17.	BIENES NO DEPRECIABLES	87.687,52
9.1.1.38.	TITULOS Y VALORES EN DACION DE PAGOS	5.019,57
	TOTAL PATRIMONIO	89.333.396,83
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	140.137.608,34


ING. EDISON NARVAEZ
GERENTE GENERAL


ING. EDWIN JAVER ANDRADE
SUBGERENTE FINANCIERO


LCDA. GABRIELA ZURITA Q.
CONTADORA GENERAL

2023

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
	RESULTADO DE OPERACIÓN	(2.839.479,67)
6.2.3.01.	TASAS GENERALES	25.314,79
6.2.3.04.	CONTRIBUCIONES	1.735.554,17
6.3.1.51.	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	(1.302.849,57)
6.3.3.01.	REMUNERACIONES BASICAS	(1.028.339,06)
6.3.3.02.	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	(126.608,94)
6.3.3.03.	REMUNERACION COMPENSATORIAS	(24.977,17)
6.3.3.04.	SUBSIDIOS	(5.496,93)
6.3.3.05.	REMUNERACIONES TEMPORALES	(313.132,45)
6.3.3.06.	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(279.357,72)
6.3.3.07.	INDEMNIZACIONES	(356.223,20)
6.3.4.01	ENERGIA ELECTRICA	(47.908,40)
6.3.4.02.	SERVICIOS GENERALES	(542.634,75)
6.3.4.03.	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	(633,95)
6.3.4.04.	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(70.297,64)
6.3.4.05	ARRENDAMIENTO DE BIENES	(86.400,00)
6.3.4.06.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	(26.127,56)
6.3.4.07.	GASTOS EN INFORMATICA	(50.889,44)
6.3.4.08.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	(238.471,55)
	RESULTADO DE EXPLOTACION	4.176.064,82
6.2.4.03.	VENTA NO INDUSTRIALES	11.635.251,59
6.3.8.38.	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	(5.767.679,82)
6.3.8.51.	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	0,00
6.3.8.52.	DEPRECIACION BIENES DE INVERSIÓN	0,00
6.3.8.55.	DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA	0,00
6.3.9.01.	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	(735.970,17)
6.3.9.02.	DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION	(511.823,74)
6.3.9.03.	DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA	(443.713,04)
	RESULTADO FINANCIERO	(1.531.312,74)
6.2.5.03.	INTERESES POR MORA	787.170,00
6.2.5.04.	MULTAS	243.953,96
6.2.5.24.	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	93.678,07
6.3.5.01.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	(9.561,46)
6.3.5.02.	INTERESES DEUDA PUBLICA INTERNA	(2.392.906,46)
6.3.5.04.	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS	(253.646,85)
	TRANSFERENCIAS NETAS	1.210.874,77
6.2.6.21.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION DEL SECTOR PUBLICO	1.210.874,77
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	33.684.970,64
6.2.9.51.	ACTUALIZACION DE ACTIVOS	0,00
6.2.9.55.	ACTUALIZACION Y AJUSTES DE ACTIVOS	32.464.174,86
6.2.9.99.	DONACIONES RECIBIDAS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1.220.795,78
	RESULTADO DEL EJERCICIO	34.701.117,82



2023

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: Desde Enero a Diciembre del 2023

ING. EDISON NARVAEZ
GERENTE GENERAL

ING. EDWIN JAVIER ANDRASE
GERENTE FINANCIERO

LCDA. GABRIELA ZURITA Q.
CONTADORA GENERAL



2023

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

PERIODO : Desde el 01/01/2023 al 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	EJERCICIO ACTUAL
	FUENTES CORRIENTES	9.723.051,96
1.1.3.13.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	25.314,79
1.1.3.14.	CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	9.466.455,16
1.1.3.17.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSION Y MULTAS	198.931,09
1.1.3.19.	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	32.350,92
	USOS CORRIENTES	5.823.109,91
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2.078.288,15
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.095.068,32
2.1.3.56.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	2.392.906,46
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	256.846,98
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	3.899.942,05
	FUENTES DE CAPITAL	1.210.874,77
1.1.3.28.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	1.210.874,77
	USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL	8.469.891,03
2.1.3.61.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCION	2.414.338,27
2.1.3.63.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	1.981.890,79
2.1.3.73.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	576.605,84
2.1.3.75.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	3.343.331,10
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	153.725,03
	SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL	-7.259.016,26
	SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	-3.359.074,21
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	4.618.402,14
1.1.3.36.	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	1.632.437,03
1.1.3.98.	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	2.985.965,11
	USOS DE FINANCIAMIENTO	1.679.755,28
2.1.3.96.	CUENTAS POR PAGAR AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	1.504.330,45
2.1.3.98.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	175.424,83



2023

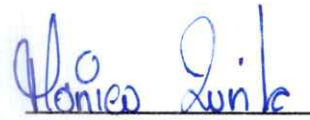
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

PERIODO : Desde el 01/01/2023 al 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	EJERCICIO ACTUAL
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	2.938.646,86
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	0,00
1.1.3.81.	(-) CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.038.957,95
2.1.3.81.	(+) CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-2.038.957,95
	FLUJOS NETOS	0,00
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS	420.427,35
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	425.845,34
1.1.2.	ANTICIPO DE FONDOS	-59.488,46
2.1.2.	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	54.070,47
	VARIACIONES NETAS	420.427,35
	SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	3.359.074,21


ING. EDISON NARVAEZ
GERENTE GENERAL


ING. EDWIN JAVIER ANDRADE
GERENTE FINANCIERO


LIC. GABRIELA ZURITA, MBA
CONTADORA GENERAL

2023

BALANCE DE COMPROBACION

PERIODO : Desde el : 01/01/2023 Hasta el : 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		FLUJOS			SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
1.1.1.01.	CAJAS RECAUDADORAS	106.647,95	0,00	12.748.738,99	12.658.305,12	12.855.386,94	12.658.305,12	197.081,82		
1.1.1.04.	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR FONDOS DE PRESTAMOS Y DONACIONES - TE	102.264,14	0,00	1.632.437,03	1.386.245,90	1.734.701,17	1.386.245,90	348.455,27		
1.1.1.06.	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS	4.067.472,07	0,00	13.884.546,50	14.625.632,55	17.952.018,57	14.625.632,55	3.326.386,02		
1.1.1.15.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL - CUENTA DE RECAUDACION	22.149,87	0,00	5.639.235,00	5.631.769,01	5.661.384,87	5.631.769,01	29.615,86		
1.1.1.35.	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVAR	34.156,86	0,00	6.850.257,35	6.879.107,63	6.884.414,21	6.879.107,63	5.306,58		
1.1.2.01.	ANTICIPO A SERVIDORES PUBLICOS	250,00	0,00	308.729,91	308.979,91	308.979,91	308.979,91			
1.1.2.05.	ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	491.480,84	0,00	991.480,40	927.756,54	1.482.961,24	927.756,54	555.204,70		
1.1.2.13.	FONDOS DE REPOSICION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.2.50.	POR RECUPERACION DE FONDOS	31.075,87	0,00	20.708,22	21.248,13	51.784,09	21.248,13	30.535,96		
1.1.2.61.	DEUDORES POR CONCILIACIONES BANCARIAS	29.189,77	0,00	262.620,55	266.068,04	291.820,32	266.068,04	25.754,28		
1.1.3.13.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	1.760.868,96	25.314,79	1.760.868,96	25.314,79	1.735.554,17		
1.1.3.14.	CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	11.635.251,59	9.466.455,16	11.635.251,59	9.466.455,16	2.168.796,43		
1.1.3.17.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSION Y MULTAS	0,00	0,00	1.031.123,96	198.931,08	1.031.123,96	198.931,08	832.192,87		
1.1.3.19.	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	0,00	0,00	93.878,07	32.350,02	93.878,07	32.350,02	61.327,15		
1.1.3.28.	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	0,00	0,00	1.210.874,77	1.210.874,77	1.210.874,77	1.210.874,77			
1.1.3.36.	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	0,00	0,00	4.772.778,85	1.632.437,03	4.772.778,85	1.632.437,03	3.140.341,82		
1.1.3.81.	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGRI GADO	0,00	0,00	2.038.957,95	2.038.957,95	2.038.957,95	2.038.957,95			
1.1.3.98.	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	2.985.905,11	2.985.905,11	2.985.905,11	2.985.905,11			
1.2.4.98.	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	29.807.474,34	0,00	0,00	2.986.161,30	29.807.474,34	2.986.161,30	26.821.313,04		
1.2.6.07.	DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES	192.612,66	0,00	0,00	23.984,17	192.612,66	23.984,17	168.618,49		
1.2.6.99.	(-) PROVISION PARA INCOBRABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.1.01.	INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	113.504,06	0,00	84.473,85	112.483,56	197.977,91	112.483,56	85.494,35		
1.3.2.01.	INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	233.024,84	233.024,84	233.024,84	233.024,84			
1.3.2.08.	INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA PRODUCCION	443.434,88	0,00	365.834,72	435.597,23	809.269,60	435.597,23	373.672,37		
1.3.3.11.	REMUNERACIONES BASICAS	0,00	0,00	1.382.504,31	1.382.504,31	1.382.504,31	1.382.504,31			
1.3.3.12.	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	0,00	0,00	205.656,63	205.656,63	205.656,63	205.656,63			
1.3.3.13.	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	0,00	0,00	96.200,42	96.200,42	96.200,42	96.200,42			
1.3.3.14.	SUBSIDIOS	0,00	0,00	21.308,09	21.308,09	21.308,09	21.308,09			

2023

BALANCE DE COMPROBACION

PERIODO : Desde el : 01/01/2023 Hasta el : 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.3.3.15.	REMUNERACIONES TEMPORALES	0,00	0,00	455.215,54	455.215,54	455.215,54	455.215,54		
1.3.3.16.	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	321.417,44	321.417,44	321.417,44	321.417,44		
1.3.3.18.	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	15.743,15	15.743,15	15.743,15	15.743,15		
1.3.3.21.	MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	91.492,09	91.492,09	91.492,09	91.492,09		
1.3.3.31.	SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	19.158,10	19.158,10	19.158,10	19.158,10		
1.3.3.32.	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	1.971.409,57	1.971.409,57	1.971.409,57	1.971.409,57		
1.3.3.33.	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	0,00	0,00	930,00	930,00	930,00	930,00		
1.3.3.34.	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	0,00	18.921,99	18.921,99	18.921,99	18.921,99		
1.3.3.35.	ARRENDAMIENTO DE BIENES	0,00	0,00	232.041,27	232.041,27	232.041,27	232.041,27		
1.3.3.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0,00	0,00	266.122,50	266.122,50	266.122,50	266.122,50		
1.3.3.38.	BIENES DE USOS Y CONSUMO DE PRODUCCION	0,00	0,00	648.899,74	648.899,74	648.899,74	648.899,74		
1.3.3.45.	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	0,00	0,00	20.658,98	20.658,98	20.658,98	20.658,98		
1.3.3.93.	COSTOS ACUMULADOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	5.767.679,82	5.767.679,82	5.767.679,82	5.767.679,82		
1.3.5.01.	INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS PARA LA VENTA	72.030,87	0,00	0,00	72.030,87	72.030,87	72.030,87		
1.3.5.32.	SERVICIOS GENERALES	1.133.723,30	0,00	104.000,70	1.237.724,00	1.237.724,00	1.237.724,00		
1.4.1.01.	BIENES MUEBLES	1.208.864,24	0,00	124.619,57	38.058,40	1.333.472,81	38.058,40	1.298.514,41	
1.4.1.03.	BIENES INMUEBLES	12.231.822,22	0,00	0,00	10.897.806,56	12.231.822,22	10.897.806,56	1.334.015,66	957.761,57
1.4.1.99.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	706.216,29	727.738,51	1.685.500,08		
1.4.2.01.	BIENES MUEBLES	2.038.835,70	0,00	35.358,98	3.450,28	2.074.194,68	3.450,28	2.070.744,40	
1.4.2.03.	BIENES INMUEBLES	8.921.134,48	0,00	2.613.818,91	9.022.290,95	11.534.953,39	9.022.290,95	2.512.662,44	
1.4.2.99.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	753.807,32	509.395,94	753.807,32	2.266.132,23	1.512.324,91	
1.4.3.01.	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	9.407.772,94	0,00	19.663.952,70	0,00	29.071.725,64	0,00	29.071.725,64	
1.4.3.99.	DEPRECIACIONES DE BIENES DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	0,00	1.233.224,64	0,00	1.925.168,15	0,00	3.158.392,79	3.158.392,79	
1.5.1.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	0,00	0,00	49.846,38	0,00	49.846,38	0,00	49.846,38	
1.5.1.51.	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	0,00	12.591.490,02	43.773,68	12.591.490,02	43.773,68	12.547.716,34	
1.5.1.92.	ACUMULACION DE COSTOS EN INVERSIONS EN OBRAS EN PROCESO	54.560.486,39	0,00	0,00	1.093.104,64	54.560.486,39	1.093.104,64	53.467.381,75	
1.5.1.98.	(-) Aplicacion de Gastos de Gestion	0,00	32.269.217,35	32.464.174,86	194.957,51	32.464.174,86	32.464.174,86		
1.5.2.32.	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	201.166,53	0,00	201.166,53	0,00	201.166,53	
1.5.2.36.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	0,00	0,00	23.991,30	0,00	23.991,30	0,00	23.991,30	
1.5.2.38.	BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSION	0,00	0,00	320.559,48	0,00	320.559,48	0,00	320.559,48	

2023

BALANCE DE COMPROBACION

PERIODO : Desde el : 01/01/2023 Hasta el : 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.5.2.92.	ACUMULACION DE COSTOS EN INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCION	4.771.913,06	0,00	0,00	0,00	4.771.913,06	0,00	4.771.913,06	
1.5.2.98.	(-) APLICACION DE GASTOS DE GESTION	0,00	699.908,90	0,00	1.107.892,06	0,00	1.807.800,96	1.807.800,96	
2.1.2.05.	ANTICIPO POR BIENES Y SERVICIOS	0,00	387.631,04	547.545,49	601.615,96	547.545,49	989.247,00	441.701,51	
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	0,00	0,00	2.078.288,15	2.134.135,47	2.078.288,15	2.134.135,47	55.847,32	
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0,00	0,00	1.095.068,32	1.135.285,99	1.095.068,32	1.135.285,99	40.217,67	
2.1.3.56.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	2.392.906,46	2.392.906,46	2.392.906,46	2.392.906,46		
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	0,00	0,00	266.846,98	263.208,31	266.846,98	263.208,31	6.361,33	
2.1.3.61.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCION	0,00	0,00	2.414.336,27	2.408.045,58	2.414.336,27	2.408.045,58	83.707,31	
2.1.3.63.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	0,00	0,00	1.981.890,79	1.994.185,45	1.981.890,79	1.994.185,45	12.294,66	
2.1.3.73.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	0,00	0,00	576.605,84	595.563,69	576.605,84	595.563,69	18.957,85	
2.1.3.75.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	0,00	0,00	3.343.331,10	12.591.490,02	3.343.331,10	12.591.490,02	9.248.158,92	
2.1.3.81.	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0,00	0,00	2.038.957,95	2.038.957,95	2.038.957,95	2.038.957,95		
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	0,00	0,00	153.725,03	154.308,55	153.725,03	154.308,55	583,52	
2.1.3.96.	CUENTAS POR PAGAR AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0,00	0,00	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45		
2.1.3.98.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	175.424,83	175.424,83	175.424,83	175.424,83		
2.2.3.01.	CREDITOS INTERNOS	0,00	29.540.841,82	1.504.330,45	4.772.778,85	1.504.330,45	34.313.620,67	32.809.290,22	
2.2.4.98.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	0,00	8.262.516,03	175.424,83	0,00	175.424,83	8.262.516,03	8.087.091,20	
6.1.1.07.	PATRIMONIO EMPRESA PUBLICAS	0,00	51.697.763,67	26.737,07	2.961.252,41	26.737,07	54.659.016,08	54.632.279,01	
6.1.8.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	2.961.172,98	2.961.369,17	196,19	2.961.369,17	2.961.369,17		
6.2.3.01.	TASAS GENERALES	0,00	0,00	0,00	25.314,79	0,00	25.314,79	25.314,79	
6.2.3.04.	CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	0,00	1.735.554,17	0,00	1.735.554,17	1.735.554,17	
6.2.4.03.	VENTA NO INDUSTRIALES	0,00	0,00	0,00	11.635.251,59	0,00	11.635.251,59	11.635.251,59	
6.2.5.03.	INTERESES POR MORA	0,00	0,00	0,00	787.170,00	0,00	787.170,00	787.170,00	
6.2.5.04.	MULTAS	0,00	0,00	0,00	243.953,06	0,00	243.953,06	243.953,06	
6.2.5.24.	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	0,00	0,00	0,00	93.678,07	0,00	93.678,07	93.678,07	
6.2.6.21.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	1.210.874,77	0,00	1.210.874,77	1.210.874,77	
6.2.9.51.	ACTUALIZACION DE ACTIVOS	0,00	0,00	5.720,48	5.720,48	5.720,48	5.720,48		

BALANCE DE COMPROBACION

PERIODO : Desde el : 01/01/2023 Hasta el : 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
6.2.9.55	ACTUALIZACION Y AJUSTES DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	32.464.174,86	0,00	32.464.174,86		32.464.174,86
6.2.9.99	DONACIONES RECIBIDAS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	1.220.795,78	0,00	1.220.795,78		1.220.795,78
6.3.1.51.	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	0,00	0,00	1.302.849,57	0,00	1.302.849,57	0,00	1.302.849,57	
6.3.3.01.	REMUNERACIONES BASICAS	0,00	0,00	1.028.330,06	0,00	1.028.330,06	0,00	1.028.330,06	
6.3.3.02.	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	0,00	0,00	126.608,94	0,00	126.608,94	0,00	126.608,94	
6.3.3.03.	REMUNERACION COMPENSATORIAS	0,00	0,00	24.977,17	0,00	24.977,17	0,00	24.977,17	
6.3.3.04.	SUBSIDIOS	0,00	0,00	5.496,93	0,00	5.496,93	0,00	5.496,93	
6.3.3.05.	REMUNERACIONES TEMPORALES	0,00	0,00	313.132,45	0,00	313.132,45	0,00	313.132,45	
6.3.3.06.	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	279.357,72	0,00	279.357,72	0,00	279.357,72	
6.3.3.07.	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	356.223,20	0,00	356.223,20	0,00	356.223,20	
6.3.4.01.	ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	47.908,40	0,00	47.908,40	0,00	47.908,40	
6.3.4.02.	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	642.634,75	0,00	642.634,75	0,00	642.634,75	
6.3.4.03.	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	0,00	0,00	633,95	0,00	633,95	0,00	633,95	
6.3.4.04.	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	0,00	70.297,94	0,00	70.297,94	0,00	70.297,94	
6.3.4.05.	ARRENDAMIENTO DE BIENES	0,00	0,00	86.400,00	0,00	86.400,00	0,00	86.400,00	
6.3.4.06.	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0,00	0,00	26.127,56	0,00	26.127,56	0,00	26.127,56	
6.3.4.07.	GASTOS EN INFORMATICA	0,00	0,00	50.889,44	0,00	50.889,44	0,00	50.889,44	
6.3.4.08.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	0,00	0,00	238.471,55	0,00	238.471,55	0,00	238.471,55	
6.3.5.01.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	9.561,46	0,00	9.561,46	0,00	9.561,46	
6.3.5.02.	INTERESES DEUDA PUBLICA INTERNA	0,00	0,00	2.392.906,46	0,00	2.392.906,46	0,00	2.392.906,46	
6.3.5.04.	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS	0,00	0,00	253.646,85	0,00	253.646,85	0,00	253.646,85	
6.3.8.38.	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	0,00	0,00	5.767.679,82	0,00	5.767.679,82	0,00	5.767.679,82	
6.3.8.51.	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	0,00	0,00	727.562,95	727.562,95	727.562,95	727.562,95		
6.3.8.52.	DEPRECIACION BIENES DE INVERSIÓN	0,00	0,00	501.353,24	501.353,24	501.353,24	501.353,24		
6.3.8.55.	DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA	0,00	0,00	404.038,70	404.038,70	404.038,70	404.038,70		
6.3.9.01.	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	0,00	0,00	735.970,17	0,00	735.970,17	0,00	735.970,17	
6.3.9.02.	DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION	0,00	0,00	511.823,74	0,00	511.823,74	0,00	511.823,74	
6.3.9.03.	DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA	0,00	0,00	443.713,04	0,00	443.713,04	0,00	443.713,04	
9.1.1.07.	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	1.420,40	0,00	0,00	1.292,00	1.420,40	1.292,00	128,40	
9.1.1.09.	GARANTIA EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	2.357.317,99	0,00	1.238.659,13	1.854.697,17	3.596.977,12	1.854.697,17	1.741.279,95	

2023

BALANCE DE COMPROBACION

PERIODO : Desde el : 01/01/2023 Hasta el : 31/12/2023

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
9.1.1.11.	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	237.301,53	0,00	0,00	0,00	237.301,53	0,00	237.301,53	
9.1.1.13.	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	1.521,00	0,00	0,00	0,00	1.521,00	0,00	1.521,00	
9.1.1.17.	BIENES NO DEPRECIABLES	65.173,95	0,00	22.856,13	342,56	88.030,08	342,56	87.687,52	
9.1.1.38.	TITULOS Y VALORES EN DACION DE PAGOS	5.019,57	0,00	0,00	0,00	5.019,57	0,00	5.019,57	
9.2.1.07.	EMISION DE ESPECIES VALORADAS	0,00	1.420,40	1.292,00	0,00	1.292,00	1.420,40		128,40
9.2.1.09.	RESPONSABILIDAD POR GARANTIRAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	0,00	2.357.317,99	1.854.697,17	1.238.659,13	1.854.697,17	3.595.977,12		1.741.279,95
9.2.1.11.	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0,00	237.301,53	0,00	0,00	0,00	237.301,53		237.301,53
9.2.1.13.	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	0,00	1.521,00	0,00	0,00	0,00	1.521,00		1.521,00
9.2.1.17.	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	0,00	65.173,95	342,56	22.856,13	342,56	88.030,08		87.687,52
9.2.1.38.	RESPONSABILIDAD POR TITULOS Y VALORES EN DACION DE PAGOS	0,00	5.019,57	0,00	0,00	0,00	5.019,57		5.019,57
	TOTALES	132.456.050,95	132.456.050,95	192.461.664,32	\$192.461.664,32	324.917.715,27	324.917.715,27	164.362.476,71	164.362.476,71


ING. EDISON NARVÁEZ CHIROBOGA
 GERENTE GENERAL


LCD.A. GABRIELA ZURITA QUINONEZ,
 MANTADORA GENERAL

2023

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	PARTIDA	PRESUP.	EJECUCION	DESVIACION
	INGRESOS CORRIENTES	11.308.598,48	14.520.922,58	(3.212.324,10)
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	877.000,00	1.760.868,96	(883.868,96)
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.211.166,59	11.635.251,59	(1.424.085,00)
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	180.751,82	1.031.123,96	(850.372,14)
19	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	39.680,07	93.678,07	(53.998,00)
	GASTOS CORRIENTES	6.911.111,57	5.925.536,23	985.575,34
51	GASTOS PERSONALES	2.603.951,65	2.134.135,47	469.816,18
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.599.423,56	1.135.285,99	464.137,57
56	GASTOS FINANCIEROS	2.422.226,22	2.392.906,46	29.319,76
57	OTROS GASTOS	285.010,14	263.208,31	21.801,83
58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	500,00	0,00	500,00
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	4.397.486,91	8.595.386,35	(4.197.899,44)
	INGRESOS DE CAPITAL	1.531.615,67	1.210.874,77	320.740,90
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	1.531.615,67	1.210.874,77	320.740,90
	GASTOS DE PRODUCCION	6.834.531,93	4.492.231,03	2.342.300,90
61	GASTOS PERSONALES	3.039.465,04	2.498.045,58	541.419,46
63	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.795.066,89	1.994.185,45	1.800.881,44
	GASTOS DE INVERSION	20.994.289,05	13.187.053,71	7.807.235,34
73	BIENES Y SERVICIOS DE INVERSION	889.151,17	595.563,69	293.587,48
75	OBRAS PUBLICAS	20.105.137,88	12.591.490,02	7.513.647,86
	GASTOS DE CAPITAL	776.649,10	154.308,55	622.340,55
84	BIENES DE LARGA DURACION	776.649,10	154.308,55	622.340,55
	SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSION	(27.073.854,41)	(16.622.718,52)	(10.451.135,89)
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	24.569.293,06	7.758.743,96	16.810.549,10
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	16.180.071,48	4.772.778,85	11.407.292,63
37	SALDOS DISPONIBLES	4.298.534,03	0,00	4.298.534,03
38	CUENTAS PENDIENTES DE COBRAR	4.090.687,55	2.985.965,11	1.104.722,44
	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	1.892.925,56	1.679.755,28	213.170,28
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	1.504.330,45	1.504.330,45	0,00
97	PASIVO CIRCULANTE	388.595,11	175.424,83	213.170,28
	SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	22.676.367,50	6.078.988,68	16.597.378,82
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	(1.948.343,49)	1.948.343,49

ING. EDISON NARVAEZ
GERENTE GENERAL

ING. EDWIN JAVIER ANDRADE
GERENTE FINANCIERO

DRA. GERMANIA RODRIGUEZ
ENCARGADA PRESUPUESTO

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	SALDO POR DEVENGAR	% DEVEN.
0	UNICO	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	23.490.541,31	15.552.328,87	13.918.965,90	62,79
0	UNICO	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	23.490.541,31	15.552.328,87	13.918.965,90	62,79
A100	ADMINISTRACION GENERAL	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	23.490.541,31	15.552.328,87	13.918.965,90	62,79
110	ADMINISTRACION GENERAL	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	23.490.541,31	15.552.328,87	13.918.965,90	62,79
1301	TASAS GENERALES	225.679,67	(203.679,67)	22.000,00	25.314,79	25.314,79	(3.314,79)	115,07
00.00.A100.110.130106	PRESTACION DE SERVICIOS	225.000,00	(205.000,00)	20.000,00	24.022,79	24.022,79	(4.022,79)	120,11
00.00.A100.110.130199	OTRAS TASAS	679,67	1.320,33	2.000,00	1.292,00	1.292,00	708,00	64,60
1304	CONTRIBUCIONES	1.000.000,00	(145.000,00)	855.000,00	1.735.554,17	0,00	(880.554,17)	202,99
00.00.A100.110.130409	OBRAS DE ALCANTARILLADO Y CANALIZACION	394.214,86	(181.214,86)	213.000,00	1.490.340,33	0,00	(1.277.340,33)	699,69
00.00.A100.110.130411	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE OBRAS Y SISTEMAS DE AGUA	605.785,14	36.214,86	642.000,00	245.213,84	0,00	396.786,16	38,20
1403	VENTAS NO INDUSTRIALES	9.252.395,69	958.770,90	10.211.166,59	11.635.251,59	9.466.455,16	(1.424.085,00)	113,95
00.00.A100.110.140301	SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	4.080.436,98	586.584,51	4.667.021,49	4.874.079,77	4.247.795,88	(207.058,28)	104,44
00.00.A100.110.140301	ADICIONAL DE ALCANTARILLADO	3.000.000,00	212.267,02	3.212.267,02	3.604.808,30	2.962.527,51	(392.541,28)	112,22
00.00.A100.110.140301	COSTO BASICO	2.000.000,00	84.159,77	2.084.159,77	2.821.260,85	2.033.178,03	(737.101,08)	135,37
00.00.A100.110.140301	SERVICIOS DE AGUA	121.958,71	45.368,97	167.327,68	273.777,04	169.758,92	(106.449,36)	163,62
00.00.A100.110.140303	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	20.000,00	(5.716,41)	14.283,59	30.028,47	21.897,66	(15.744,86)	210,23
00.00.A100.110.140399	DERECHOS POR SERVICIOS TECNICOS	30.000,00	36.107,04	66.107,04	31.297,16	31.297,16	34.809,88	47,34
1703	INTERESES Y MULTAS	595.000,00	(541.238,71)	53.761,29	787.170,00	64.079,04	(733.408,71)	1484,19
00.00.A100.110.170301	TRIBUTARIA	595.000,00	(541.238,71)	53.761,29	787.170,00	64.079,04	(733.408,71)	1484,19
1704	MULTAS	77.000,00	49.990,53	126.990,53	243.953,96	134.852,05	(116.963,43)	192,10
00.00.A100.110.170499	OTRAS MULTAS	77.000,00	49.990,53	126.990,53	243.953,96	134.852,05	(116.963,43)	192,10
1904	OTROS NO OPERACIONALES	50.000,00	(10.319,93)	39.680,07	93.678,07	32.350,92	(53.998,00)	236,08
00.00.A100.110.190499	OTROS NO ESPECIFICADOS	50.000,00	(10.319,93)	39.680,07	93.678,07	32.350,92	(53.998,00)	236,08
2801	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL E INVERSION DEL SECTOR PUBLICO	6.743.618,91	(5.212.003,24)	1.531.615,67	1.210.874,77	1.210.874,77	320.740,90	79,06
00.00.A100.110.280101	DEL GOBIERNO CENTRAL	3.579.485,37	(2.047.869,70)	1.531.615,67	1.210.874,77	1.210.874,77	320.740,90	79,06
00.00.A100.110.280104	DE ENTIDADES DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO	3.164.133,54	(3.164.133,54)	0,00	0,00	0,00	0,00	#Error
3602	FINANCIAMIENTO PUBLICO	16.399.102,96	(219.031,48)	16.180.071,48	4.772.778,85	1.632.437,03	11.407.292,63	29,50

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

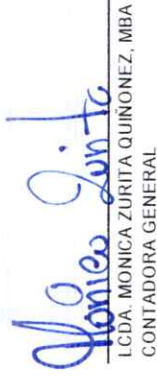
PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

00.00.A100.110.360201.	DEL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	16.399.102,96	(219.031,48)	16.180.071,48	4.772.778,85	1.632.437,03	11.407.292,63	29,50
3603	FINANCIAMIENTO PÚBLICO EXTERNO	500.000,00	(500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	#Error
00.00.A100.110.360301.	DE ORGANISMOS MULTILATERALES	500.000,00	(500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	#Error
3701	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	7.703.831,20	(3.405.297,17)	4.298.534,03	0,00	0,00	4.298.534,03	0,00
00.00.A100.110.370101.	DE FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL	1.026.363,33	(924.099,19)	102.264,14	0,00	0,00	102.264,14	0,00
00.00.A100.110.370102.	DE FONDOS DE AUTOGESTION	6.677.467,87	(2.481.197,98)	4.196.269,89	0,00	0,00	4.196.269,89	0,00
3801	DE CUENTAS POR COBRAR	5.174.150,51	(1.083.462,96)	4.090.687,55	2.985.965,11	2.985.965,11	1.104.722,44	72,99
00.00.A100.110.380101.	CUENTAS POR COBRAR FACTURAS Y PLANILLAS	4.738.739,18	(1.138.051,63)	3.600.687,55	2.985.965,11	2.985.965,11	614.722,44	82,93
00.00.A100.110.380105.	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	435.411,33	54.588,67	490.000,00	0,00	0,00	490.000,00	0,00
TOTALES		47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	23.490.541,31	15.552.328,87	13.918.965,90	62,79


ING. EDISON NARVAEZ CHIROBOGA
 GERENTE GENERAL


ING. EDWIN JAVIER ANDRADE LOOR
 SUBGERENTE FINANCIERO


DRA. GERMANIA RODRIGUEZ ENRIQUEZ
 JEFE DE PRESUPUESTO


MONICA ZURITA
 LCDA. MONICA ZURITA QUINONEZ, MBA
 CONTADORA GENERAL

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
0	UNICO	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	25.474.206,78	25.438.884,80	15.972.756,22	11.935.300,43	11.970.622,41
0	UNICO	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	25.474.206,78	25.438.884,80	15.972.756,22	11.935.300,43	11.970.622,41
A100	ADMINISTRACION GENERAL	47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	25.474.206,78	25.438.884,80	15.972.756,22	11.935.300,43	11.970.622,41
110	ADMINISTRACION GENERAL	7.936.312,36	451.688,49	8.388.000,85	7.364.875,99	7.329.554,06	7.223.248,12	1.023.124,86	1.058.446,79
5101	REMUNERACIONES BASICAS	\$727.292,00	104.980,00	832.272,00	753.004,86	753.004,86	726.584,68	79.267,14	79.267,14
00.00.A100.110.510105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS	540.032,00	126.232,00	666.264,00	588.784,86	588.784,86	569.121,74	77.479,14	77.479,14
00.00.A100.110.510106.	SALARIOS UNIFICADOS	187.260,00	(21.252,00)	166.008,00	164.220,00	164.220,00	157.462,94	1.788,00	1.788,00
5102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$103.349,16	(2.704,20)	100.644,96	91.886,66	91.886,66	91.886,66	8.758,30	8.758,30
00.00.A100.110.510203.	DECIMO TERCER SUELDO	75.069,16	(1.474,20)	73.594,96	66.710,36	66.710,36	66.710,36	6.884,60	6.884,60
00.00.A100.110.510204.	DECIMO CUARTO SUELDO	28.280,00	(1.230,00)	27.050,00	25.176,30	25.176,30	25.176,30	1.873,70	1.873,70
5103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$32.076,00	(7.788,00)	24.288,00	21.359,76	21.359,76	21.359,76	2.928,24	2.928,24
00.00.A100.110.510304.	COMPENSACION POR TRANSPORTE	3.564,00	(528,00)	3.036,00	2.670,08	2.670,08	2.670,08	365,92	365,92
00.00.A100.110.510306.	ALIMENTACION	28.512,00	(7.260,00)	21.252,00	18.689,68	18.689,68	18.689,68	2.562,32	2.562,32
5104	SUBSIDIOS	\$232.200,67	(221.497,80)	10.702,87	4.526,82	4.526,82	4.526,81	6.176,05	6.176,05
00.00.A100.110.510401.	POR CARGAS FAMILIARES	2.617,01	(387,70)	2.229,31	1.233,00	1.233,00	1.233,00	996,31	996,31
00.00.A100.110.510408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	5.243,28	(804,05)	4.439,23	3.293,82	3.293,82	3.293,81	1.145,41	1.145,41
00.00.A100.110.510409.	BENEFICIOS SOCIALES	224.340,38	(220.306,05)	4.034,33	0,00	0,00	0,00	4.034,33	4.034,33
5105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$208.313,22	18.621,21	226.934,43	164.775,34	164.775,34	159.837,41	62.159,09	62.159,09
00.00.A100.110.510509.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	101,12	11.230,29	11.331,41	6.166,77	6.166,77	6.028,04	5.164,64	5.164,64
00.00.A100.110.510510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	175.212,10	(14.369,08)	160.843,02	128.394,52	128.394,52	123.609,66	32.448,50	32.448,50
00.00.A100.110.510512.	SUBROGACION	19.000,00	(9.240,00)	9.760,00	2.017,60	2.017,60	2.014,01	7.742,40	7.742,40
00.00.A100.110.510513.	ENCARGOS	14.000,00	31.000,00	45.000,00	28.196,45	28.196,45	28.185,70	16.803,55	16.803,55
5106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$260.378,34	(24.435,56)	235.942,78	222.595,80	222.595,80	213.474,27	13.346,98	13.346,98
00.00.A100.110.510601.	APORTE PATRONAL	91.279,76	11.232,36	102.512,12	92.474,26	92.474,26	84.537,07	10.037,86	10.037,86
00.00.A100.110.510602.	FONDOS DE RESERVA	64.021,25	(3.426,30)	60.594,95	57.785,83	57.785,83	56.601,49	2.809,12	2.809,12

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023		PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
CODIGO										
00.00.A100.110.510608	ASIGNACION GLOBAL JUB. PATRONAL CODIGO		105.077,33	(32.241,62)	72.835,71	72.335,71	72.335,71	72.335,71	500,00	500,00
5107	INDEMNIZACIONES		\$769.734,23	(276.572,91)	493.161,32	351.769,21	351.769,21	351.769,21	141.393,11	141.393,11
00.00.A100.110.510706	BENEFICIO POR JUBILACION		595.734,23	(230.059,73)	365.674,50	258.201,12	258.189,86	258.189,86	107.473,38	107.473,38
00.00.A100.110.510707	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS		13.000,00	4.500,00	17.500,00	17.245,84	17.245,84	17.245,84	254,16	254,16
00.00.A100.110.510709	POR RENUNCIA VOLUNTARIA		0,00	109.986,82	109.986,82	76.321,25	76.321,25	76.321,25	33.665,57	33.665,57
00.00.A100.110.510711	INDEMNIZACIONES LABORALES		161.000,00	(161.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5301	SERVICIOS BASICOS		\$58.015,15	1.761,73	59.776,88	47.910,29	47.908,40	47.695,73	11.866,59	11.866,48
00.00.A100.110.530104	ENERGIA ELECTRICA		23.000,00	4.000,00	27.000,00	25.158,33	25.158,31	25.062,66	1.841,67	1.841,69
00.00.A100.110.530105	TELECOMUNICACIONES		35.015,15	(2.238,27)	32.776,88	22.751,96	22.750,09	22.633,07	10.024,92	10.026,79
5302	SERVICIOS GENERALES		\$646.781,88	76.955,35	723.737,23	605.283,14	605.283,14	596.896,21	118.454,09	118.454,09
00.00.A100.110.530204	EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION,		97.272,50	(15.374,40)	81.898,10	61.007,47	61.007,47	61.007,47	20.890,63	20.890,63
00.00.A100.110.530206	EVENTOS PUBLICOS Y SOCIALES		31.808,00	(31.808,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.110.530208	SERVICIOS DE VIGILANCIA		396.006,76	167.653,21	563.659,97	472.381,63	472.381,63	470.463,11	91.278,34	91.278,34
00.00.A100.110.530209	SERVICIOS DE ASEO, LAVADO DE VESTIMENTA		107.654,62	(42.590,72)	65.063,90	58.978,78	58.978,78	58.825,60	6.085,12	6.085,12
00.00.A100.110.530246	SERVICIO DE IDENTIFICACION, MARCACION,		14.040,00	(924,74)	13.115,26	12.915,26	12.915,26	6.600,03	200,00	200,00
5303	TRASLADOS INSTALACIONES Y VIATICOS		\$2.839,96	320,04	3.160,00	473,95	473,95	473,95	2.686,05	2.686,05
00.00.A100.110.530301	PASAJES AL INTERIOR		0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
00.00.A100.110.530302	PASAJES AL EXTERIOR		600,00	400,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
00.00.A100.110.530303	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR		1.120,00	(460,00)	660,00	473,95	473,95	473,95	186,05	186,05
00.00.A100.110.530304	VIATICOS EN EL EXTERIOR		1.119,96	(119,96)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5304	INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$115.253,77	(9.301,60)	105.952,17	70.297,94	70.297,94	67.031,81	35.654,23	35.654,23
00.00.A100.110.530402	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS Y CABLEADO		10.680,00	(4.880,00)	5.800,00	4.975,00	4.975,00	4.975,00	825,00	825,00
00.00.A100.110.530403	MOBILIARIOS		4.306,00	640,00	4.946,00	2.814,00	2.814,00	2.814,00	2.132,00	2.132,00
00.00.A100.110.530404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		17.864,91	(2.035,92)	15.828,99	7.718,20	7.718,20	4.518,20	8.110,79	8.110,79
00.00.A100.110.530405	VEHICULOS		76.202,86	(3.125,68)	73.077,18	54.790,74	54.790,74	54.724,61	18.286,44	18.286,44
00.00.A100.110.530417	DE INFRAESTRUCTURA		6.200,00	100,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
CODIGO									
5305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$188.919,60	(87.719,60)	101.200,00	86.400,00	86.400,00	85.824,00	14.800,00	14.800,00
00.00.A100.110.530502.	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS,	182.919,60	(82.119,60)	100.800,00	86.400,00	86.400,00	85.824,00	14.400,00	14.400,00
00.00.A100.110.530505.	VEHICULOS	6.000,00	(5.600,00)	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00
5306	CONTRATACION DE ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y	\$53.760,00	(11.799,60)	41.960,40	26.127,56	26.127,56	20.127,56	15.832,84	15.832,84
00.00.A100.110.530602.	SERVICIO DE AUDITORIA	30.240,00	(22.240,00)	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
00.00.A100.110.530605.	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	23.520,00	(17.520,00)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.110.530606.	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES	0,00	26.000,00	26.000,00	11.428,56	11.428,56	11.428,56	14.571,44	14.571,44
00.00.A100.110.530612.	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	0,00	1.960,40	1.960,40	689,00	689,00	689,00	1.261,40	1.261,40
5307	GASTOS EN INFORMATICA	\$101.302,12	(24.901,16)	76.400,96	50.889,44	50.889,44	29.216,11	25.511,52	25.511,52
00.00.A100.110.530701.	DESARROLLO, ACTUALIZACION, ASISTENCIA,	16.056,32	(2.156,32)	13.900,00	12.590,00	12.590,00	0,00	1.310,00	1.310,00
00.00.A100.110.530702.	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE	22.400,00	(5.767,69)	16.632,31	14.566,45	14.566,45	14.566,45	2.065,86	2.065,86
00.00.A100.110.530704.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	62.845,80	(16.977,15)	45.868,65	23.732,99	23.732,99	14.649,66	22.135,66	22.135,66
5308		\$382.889,05	(2.440,98)	380.448,07	216.250,99	210.253,95	210.234,98	164.197,08	170.194,12
00.00.A100.110.530802.	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE	83.714,21	7.285,79	91.000,00	36.988,86	36.988,86	36.988,86	54.011,14	54.011,14
00.00.A100.110.530803.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	117.415,24	(6.488,77)	110.926,47	52.522,03	52.521,99	52.503,02	58.404,44	58.404,48
00.00.A100.110.530804.	MATERIALES DE OFICINA	12.183,62	1.952,62	14.136,24	7.482,54	7.482,54	7.482,54	6.643,70	6.643,70
00.00.A100.110.530805.	MATERIALES DE ASEO	792,67	(92,67)	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
00.00.A100.110.530807.	MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA,	2.486,40	2.713,60	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00
00.00.A100.110.530808.	INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	4.621,68	(2.996,18)	1.625,50	1.613,19	1.613,19	1.613,19	12,31	12,31
00.00.A100.110.530809.	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	9.118,94	(2.849,38)	6.269,56	6.246,88	6.246,88	6.246,88	22,68	22,68
00.00.A100.110.530811.	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,	6.720,00	1.280,00	8.000,00	6.583,67	6.583,67	6.583,67	1.416,33	1.416,33
00.00.A100.110.530813.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	139.116,29	(2.525,99)	136.590,30	98.806,82	98.806,82	98.806,82	37.783,48	37.783,48
00.00.A100.110.530819.	ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y	6.720,00	(720,00)	6.000,00	5.997,00	0,00	0,00	3,00	6.000,00
5602	INTERESES Y OTROS CARGOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$1.997.752,14	424.474,08	2.422.226,22	2.422.226,22	2.392.906,46	2.392.906,46	0,00	29.319,76
00.00.A100.110.560201.	SECTOR PUBLICO FINANCIERO	1.997.752,14	424.474,08	2.422.226,22	2.422.226,22	2.392.906,46	2.392.906,46	0,00	29.319,76
5701	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$22.350,80	(12.350,80)	10.000,00	9.500,11	9.496,87	9.486,87	499,89	503,13
00.00.A100.110.570102.	TASAS GENERALES, IMPUESTOS,	22.350,80	(12.350,80)	10.000,00	9.500,11	9.496,87	9.486,87	499,89	503,13

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023									
5702	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	\$195.940,10	56.570,04	252.510,14	233.806,05	233.806,05	227.444,72	18.704,09	18.704,09
00.00.A100.110.570201	SEGUROS	189.000,00	2.510,14	191.510,14	180.313,09	180.313,09	173.951,76	11.197,05	11.197,05
00.00.A100.110.570206	COSTAS JUDICIALES, TRAMITES NOTARIALES Y INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS	6.200,00	(5.200,00)	1.000,00	64,59	64,59	64,59	935,41	935,41
00.00.A100.110.570215	INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS	740,10	59.259,90	60.000,00	53.428,37	53.428,37	53.428,37	6.571,63	6.571,63
5801	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	\$72.000,00	(71.500,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
00.00.A100.110.580102	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS	72.000,00	(71.500,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
7302	SERVICIOS GENERALES	\$180.968,00	36.256,82	217.224,82	201.166,53	201.166,53	182.349,88	16.058,29	16.058,29
00.00.A100.110.730206	EVENTOS PUBLICOS Y SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.110.730207	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	180.968,00	36.256,82	217.224,82	201.166,53	201.166,53	182.349,88	16.058,29	16.058,29
7306	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	\$16.800,00	23.200,00	40.000,00	39.175,00	39.175,00	39.175,00	825,00	825,00
00.00.A100.110.730601	CONSULTORIAS, ASESORIA E INVESTIGACION	16.800,00	23.200,00	40.000,00	39.175,00	39.175,00	39.175,00	825,00	825,00
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$302.417,23	3.417,92	305.835,15	122.171,30	122.171,30	122.171,30	183.663,85	183.663,85
00.00.A100.110.750101	DE AGUA POTABLE	112.417,23	3.084,55	115.501,78	115.419,87	115.419,87	115.419,87	81,91	81,91
00.00.A100.110.750107	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	190.000,00	333,37	190.333,37	6.751,43	6.751,43	6.751,43	183.581,94	183.581,94
8401	BIENES MUEBLES	\$136.637,22	82.154,78	218.792,00	118.949,57	118.949,57	118.446,55	99.842,43	99.842,43
00.00.A100.110.840103	MOBILIARIOS	2.638,08	1.711,92	4.350,00	3.549,00	3.549,00	3.548,99	801,00	801,00
00.00.A100.110.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3.248,00	22.752,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
00.00.A100.110.840105	VEHICULOS	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00
00.00.A100.110.840107	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES	130.751,14	6.690,86	137.442,00	115.400,57	115.400,57	114.897,56	22.041,43	22.041,43
9602	AMORTIZACION DEUDA INTERNA	\$1.128.341,72	375.988,73	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45	0,00	0,00
00.00.A100.110.960201	AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	1.128.341,72	375.988,73	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45	1.504.330,45	0,00	0,00
120	SUBGERENCIA FINANCIERA	770.576,02	43.687,12	814.263,14	581.775,03	581.775,02	565.334,97	232.488,11	232.488,12
5101	REMUNERACIONES BASICAS	\$259.464,00	49.112,00	308.576,00	275.334,20	275.334,20	265.759,54	33.241,80	33.241,80
00.00.A100.120.510105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	232.332,00	49.112,00	281.444,00	248.202,20	248.202,20	239.994,36	33.241,80	33.241,80
00.00.A100.120.510106	SALARIOS UNIFICADOS	27.132,00	0,00	27.132,00	27.132,00	27.132,00	25.765,18	0,00	0,00

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023									
5102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$35.799,76	634,73	36.434,49	34.722,28	34.722,28	34.722,28	1.712,21	1.712,21
00.00.A100.120.510203.	DECIMO TERCER SUELDO	26.879,76	(895,27)	25.984,49	24.762,43	24.762,43	24.762,43	1.222,06	1.222,06
00.00.A100.120.510204.	DECIMO CUARTO SUELDO	8.920,00	1.530,00	10.450,00	9.959,85	9.959,85	9.959,85	490,15	490,15
5103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$4.752,00	(528,00)	4.224,00	3.617,41	3.617,41	3.617,41	606,59	606,59
00.00.A100.120.510304.	COMPENSACION POR TRANSPORTE	528,00	0,00	528,00	452,21	452,21	452,21	75,79	75,79
00.00.A100.120.510306.	ALIMENTACION	4.224,00	(528,00)	3.696,00	3.165,20	3.165,20	3.165,20	530,80	530,80
5104	SUBSIDIOS	\$25.252,79	0,00	25.252,79	970,11	970,11	970,11	24.282,68	24.282,68
00.00.A100.120.510401.	POR CARGAS FAMILIARES	387,71	0,00	387,71	270,00	270,00	270,00	117,71	117,71
00.00.A100.120.510408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	759,70	0,00	759,70	700,11	700,11	700,11	59,59	59,59
00.00.A100.120.510409.	BENEFICIOS SOCIALES	24.105,38	0,00	24.105,38	0,00	0,00	0,00	24.105,38	24.105,38
5105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$176.854,13	55.880,20	232.514,33	148.357,11	148.357,11	145.496,41	84.157,22	84.157,22
00.00.A100.120.510509.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	5.193,68	(351,77)	4.841,91	2.820,15	2.820,15	2.794,54	2.021,76	2.021,76
00.00.A100.120.510510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	156.460,45	38.476,97	194.937,42	134.243,16	134.243,16	131.408,07	60.694,26	60.694,26
00.00.A100.120.510512.	SUBROGACION	12.000,00	10.735,00	22.735,00	6.811,00	6.811,00	6.811,00	15.924,00	15.924,00
00.00.A100.120.510513.	ENCARGOS	3.000,00	7.000,00	10.000,00	4.482,80	4.482,80	4.482,80	5.517,20	5.517,20
5106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$53.842,24	11.161,44	65.003,68	56.761,92	56.761,92	53.840,87	8.241,76	8.241,76
00.00.A100.120.510601.	APORTE PATRONAL	31.454,28	6.564,91	38.019,19	33.856,50	33.856,50	30.987,13	4.162,69	4.162,69
00.00.A100.120.510602.	FONDOS DE RESERVA	22.387,96	4.596,53	26.984,49	22.905,42	22.905,42	22.853,74	4.079,07	4.079,07
5107	INDEMNIZACIONES	\$3.000,00	5.000,00	8.000,00	4.454,99	4.454,99	4.454,99	3.545,01	3.545,01
00.00.A100.120.510707.	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS	3.000,00	5.000,00	8.000,00	4.454,99	4.454,99	4.454,99	3.545,01	3.545,01
5302	SERVICIOS GENERALES	\$125.028,47	(44.760,62)	80.267,85	37.351,62	37.351,62	37.267,97	42.916,24	42.916,24
00.00.A100.120.530202.	FLETES Y MANIOBRAS	125.028,47	(44.760,62)	80.267,85	37.351,62	37.351,62	37.267,97	42.916,24	42.916,24
5303	TRASLADOS INSTALACIONES Y VIATICOS	\$1.920,00	1.580,00	3.500,00	160,00	160,00	160,00	3.340,00	3.340,00
00.00.A100.120.530301.	PASAJES AL INTERIOR	560,00	(60,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
00.00.A100.120.530302.	PASAJES AL EXTERIOR	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
00.00.A100.120.530303.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	120,00	880,00	1.000,00	160,00	160,00	160,00	840,00	840,00

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023		PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
CODIGO										
00.00.A100.120.530304.	VIATICOS EN EL EXTERIOR		1.240,00	(240,00)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5305	ARRENDAMIENTO DE BIENES		\$7.200,00	(7.200,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.120.530502.	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS,		7.200,00	(7.200,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5306	CONTRATACION DE ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y		\$0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
00.00.A100.120.530602.	SERVICIOS DE AUDITORIA		0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
5308	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		\$18.510,63	(13.490,63)	5.020,00	140,00	140,00	140,00	4.880,00	4.880,00
00.00.A100.120.530802.	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE		5.839,02	(5.332,02)	507,00	140,00	140,00	140,00	367,00	367,00
00.00.A100.120.530804.	MATERIALES DE OFICINA		7.295,61	(2.782,61)	4.513,00	0,00	0,00	0,00	4.513,00	4.513,00
00.00.A100.120.530807.	MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA,		5.376,00	(5.376,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5701	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		\$5.376,00	(4.876,00)	500,00	64,59	64,59	64,59	435,41	435,41
00.00.A100.120.570102.	TASAS GENERALES, IMPUESTOS,		5.376,00	(4.876,00)	500,00	64,59	64,59	64,59	435,41	435,41
5702	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS		\$16.800,00	5.200,00	22.000,00	19.840,80	19.840,80	19.840,80	2.159,20	2.159,20
00.00.A100.120.570203.	COMISIONES BANCARIAS		16.800,00	5.200,00	22.000,00	19.840,80	19.840,80	19.840,80	2.159,20	2.159,20
8401	BIENES MUEBLES		\$36.976,00	(32.006,00)	4.970,00	0,00	0,00	0,00	4.970,00	4.970,00
00.00.A100.120.840103.	MOBILIARIOS		17.516,80	(13.146,80)	4.370,00	0,00	0,00	0,00	4.370,00	4.370,00
00.00.A100.120.840104.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		16.435,20	(16.435,20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.120.840107.	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES		3.024,00	(2.424,00)	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
130	SUBGERENCIA COMERCIAL		4.807.308,21	(1.371.097,98)	3.436.210,23	2.051.264,03	2.051.264,03	2.014.951,61	1.384.946,20	1.384.946,20
6101	REMUNERACIONES BASICAS		\$440.570,55	24.317,45	464.888,00	410.783,60	410.783,60	395.235,55	54.104,40	54.104,40
00.00.A100.130.610105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS		231.456,00	36.932,00	268.388,00	214.283,60	214.283,60	208.290,36	54.104,40	54.104,40
00.00.A100.130.610106.	SALARIOS UNIFICADOS		209.114,55	(12.614,55)	196.500,00	196.500,00	196.500,00	186.945,20	0,00	0,00
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS		\$63.099,47	42,36	63.141,83	60.495,92	60.495,92	59.115,42	2.645,91	2.645,91
00.00.A100.130.610203.	DECIMO TERCER SUELDO		43.199,47	(307,64)	42.891,83	41.473,17	41.473,17	40.411,42	1.418,66	1.418,66
00.00.A100.130.610204.	DECIMO CUARTO SUELDO		19.900,00	350,00	20.250,00	19.022,75	19.022,75	18.704,00	1.227,25	1.227,25

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023	CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
	6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$33.264,00	2.904,00	36.168,00	26.294,42	26.294,42	26.294,42	9.873,58	9.873,58
00.00.A100.130.610304.		COMPENSACION POR TRANSPORTE	3.698,00	132,00	3.828,00	3.286,90	3.286,90	3.286,90	541,10	541,10
00.00.A100.130.610306.		ALIMENTACION	29.568,00	2.772,00	32.340,00	23.007,52	23.007,52	23.007,52	9.332,48	9.332,48
6104		SUBSIDIOS	\$7.969,65	343,22	8.312,87	6.078,92	6.078,92	6.078,92	2.233,95	2.233,95
00.00.A100.130.610401.		POR CARGAS FAMILIARES	2.713,94	96,93	2.810,87	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.010,87	1.010,87
00.00.A100.130.610408.		SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	5.255,71	246,29	5.502,00	4.278,92	4.278,92	4.278,92	1.223,08	1.223,08
6105		REMUNERACIONES TEMPORALES	\$103.926,28	107.347,47	211.273,75	98.936,18	98.936,18	98.936,18	112.337,57	112.337,57
00.00.A100.130.610509.		HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	43.000,00	29.000,00	72.000,00	37.044,37	37.044,37	37.044,37	34.955,63	34.955,63
00.00.A100.130.610510.		SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	44.926,28	45.625,47	90.551,75	42.910,68	42.910,68	40.989,52	47.641,07	47.641,07
00.00.A100.130.610512.		SUBROGACION	14.000,00	12.858,00	26.858,00	10.899,73	10.899,73	10.878,31	15.958,27	15.958,27
00.00.A100.130.610513.		ENCARGOS	2.000,00	19.864,00	21.864,00	8.081,40	8.081,40	8.028,94	13.782,60	13.782,60
6106		APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$97.345,85	6.995,33	104.341,18	94.231,80	94.231,80	88.570,23	10.109,38	10.109,38
00.00.A100.130.610601.		APORTE PATRONAL	57.224,76	4.024,59	61.249,35	55.475,48	55.475,48	50.320,25	5.773,87	5.773,87
00.00.A100.130.610602.		FONDOS DE RESERVA	40.121,09	2.970,74	43.091,83	38.756,32	38.756,32	38.249,98	4.335,51	4.335,51
6107		INDEMNIZACIONES	\$1.500,00	2.500,00	4.000,00	991,63	991,63	741,63	3.008,37	3.008,37
00.00.A100.130.610707.		COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS	1.500,00	2.500,00	4.000,00	991,63	991,63	741,63	3.008,37	3.008,37
6302		SERVICIOS GENERALES	\$2.190.225,26	(657.443,55)	1.532.781,71	827.672,92	827.672,92	824.925,22	705.108,79	705.108,79
00.00.A100.130.630204.		EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION.	2.240,00	(2.240,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630234.		COMISIONES POR LA VENTA DE PRODUCTOS,	2.187.985,26	(655.203,55)	1.532.781,71	827.672,92	827.672,92	824.925,22	705.108,79	705.108,79
6303		TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y	\$5.720,00	(2.860,00)	2.860,00	370,00	370,00	370,00	2.490,00	2.490,00
00.00.A100.130.630301.		PASAJES AL INTERIOR	1.680,00	(1.180,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
00.00.A100.130.630302.		PASAJES AL EXTERIOR	680,00	(680,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630303.		VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	1.680,00	680,00	2.360,00	370,00	370,00	370,00	1.990,00	1.990,00
00.00.A100.130.630304.		VIATICOS EN EL EXTERIOR	1.680,00	(1.680,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6304		INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630417.		INFRAESTRUCTURA	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023									
6305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$76.439,61	(6.000,00)	70.439,61	53.148,51	53.148,51	52.880,01	17.291,10	17.291,10
00.00.A100.130.630504	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	76.439,61	(6.000,00)	70.439,61	53.148,51	53.148,51	52.880,01	17.291,10	17.291,10
6306	CONTRATACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y	\$410.000,00	(12.269,93)	397.730,07	256.522,50	256.522,50	254.894,57	141.207,57	141.207,57
00.00.A100.130.630601	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION	410.000,00	(12.269,93)	397.730,07	256.522,50	256.522,50	254.894,57	141.207,57	141.207,57
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	\$72.213,19	(62.213,19)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
00.00.A100.130.630802	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE	18.000,00	(18.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630804	MATERIALES DE OFICINA	4.608,10	(4.608,10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630806	HERRAMIENTAS	2.833,08	(2.833,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630807	MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA,	11,20	(11,20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.630811	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,	46.760,81	(36.760,81)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSION	\$224.000,00	(14.000,00)	210.000,00	191.979,48	191.979,48	191.979,48	18.020,52	18.020,52
00.00.A100.130.730811	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,	224.000,00	(14.000,00)	210.000,00	191.979,48	191.979,48	191.979,48	18.020,52	18.020,52
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$1.070.058,35	(765.785,14)	304.273,21	13.158,15	13.158,15	13.158,15	291.115,06	291.115,06
00.00.A100.130.750101	AGUA POTABLE	1.070.058,35	(765.785,14)	304.273,21	13.158,15	13.158,15	13.158,15	291.115,06	291.115,06
8401	BIENES MUEBLES	\$10.976,00	(976,00)	10.000,00	4.600,00	4.600,00	4.519,50	5.400,00	5.400,00
00.00.A100.130.840103	MOBILIARIOS	1.120,00	(1.120,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.130.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
00.00.A100.130.840105	VEHICULOS	0,00	5.000,00	5.000,00	4.600,00	4.600,00	4.519,50	400,00	400,00
00.00.A100.130.840107	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES	9.856,00	(9.856,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
320	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA	2.122.974,99	(1.595.871,09)	527.103,90	415.261,55	415.261,55	403.381,50	111.842,35	111.842,35
6101	REMUNERACIONES BASICAS	\$249.012,22	9.071,78	258.084,00	251.542,27	251.542,27	244.432,41	6.541,73	6.541,73
00.00.A100.320.610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	210.456,00	24.672,00	235.128,00	230.800,60	230.800,60	224.111,25	4.327,40	4.327,40
00.00.A100.320.610106	SALARIOS UNIFICADOS	38.556,22	(15.600,22)	22.956,00	20.741,67	20.741,67	20.321,16	2.214,33	2.214,33
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$32.379,13	494,54	32.873,67	30.055,08	30.055,08	30.055,08	2.818,59	2.818,59
00.00.A100.320.610203	DECIMO TERCER SUELDO	22.669,13	514,54	23.173,67	22.063,48	22.063,48	22.063,48	1.110,19	1.110,19

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023	CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
	00.00.A100.320.610204.	DECIMO CUARTO SUELDO	9.720,00	(20,00)	9.700,00	7.991,60	7.991,60	7.991,60	1.708,40	1.708,40
	6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$3.564,00	(396,00)	3.168,00	2.346,98	2.346,98	2.346,98	821,02	821,02
	00.00.A100.320.610304.	COMPENSACION POR TRANSPORTE	396,00	0,00	396,00	293,41	293,41	293,41	102,59	102,59
	00.00.A100.320.610306.	ALIMENTACION	3.168,00	(396,00)	2.772,00	2.053,57	2.053,57	2.053,57	718,43	718,43
	6104	SUBSIDIOS	\$933,55	0,00	933,55	613,67	613,67	613,67	319,88	319,88
	00.00.A100.320.610401.	POR CARGAS FAMILIARES	290,78	0,00	290,78	54,00	54,00	54,00	236,78	236,78
	00.00.A100.320.610408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	642,77	0,00	642,77	559,67	559,67	559,67	83,10	83,10
	6105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$57.028,49	57.973,95	115.002,44	57.738,13	57.738,13	56.048,55	57.284,31	57.284,31
	00.00.A100.320.610510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	53.028,49	39.071,95	92.100,44	56.855,93	56.855,93	55.166,35	35.244,51	35.244,51
	00.00.A100.320.610512.	SUBROGACION	2.000,00	9.006,00	11.006,00	173,80	173,80	173,80	10.832,20	10.832,20
	00.00.A100.320.610513.	ENCARGOS	2.000,00	9.896,00	11.896,00	708,40	708,40	708,40	11.187,60	11.187,60
	6106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$47.577,61	8.207,63	55.785,24	50.538,28	50.538,28	47.638,86	5.246,96	5.246,96
	00.00.A100.320.610601.	APORTE PATRONAL	27.793,28	4.818,29	32.611,57	29.511,36	29.511,36	27.035,55	3.100,21	3.100,21
	00.00.A100.320.610602.	FONDOS DE RESERVA	19.784,33	3.389,34	23.173,67	21.026,92	21.026,92	20.603,31	2.146,75	2.146,75
	6107	INDEMNIZACIONES	\$5.000,00	6.000,00	11.000,00	9.355,76	9.355,76	9.315,77	1.644,24	1.644,24
	00.00.A100.320.610707.	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS	5.000,00	6.000,00	11.000,00	9.355,76	9.355,76	9.315,77	1.644,24	1.644,24
	6303	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y	\$1.120,00	873,00	1.993,00	400,00	400,00	400,00	1.593,00	1.593,00
	00.00.A100.320.630301.	PASAJES AL INTERIOR	560,00	(60,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	00.00.A100.320.630302.	PASAJES AL EXTERIOR	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	00.00.A100.320.630303.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	560,00	(67,00)	493,00	400,00	400,00	400,00	93,00	93,00
	6304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$0,00	2.240,00	2.240,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	240,00	240,00
	00.00.A100.320.630404.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	2.240,00	2.240,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	240,00	240,00
	6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	\$5.529,67	(5.022,67)	507,00	0,00	0,00	0,00	507,00	507,00
	00.00.A100.320.630802.	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE	4.433,88	(3.926,88)	507,00	0,00	0,00	0,00	507,00	507,00
	00.00.A100.320.630804.	MATERIALES DE OFICINA	1.095,79	(1.095,79)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
7306	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	\$117.029,28	(96.712,28)	20.317,00	10.671,38	10.671,38	10.530,18	9.645,62	9.645,62
00.00.A100.320.730605	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	67.091,78	(67.091,78)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.320.730606	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE	49.937,50	(29.620,50)	20.317,00	10.671,38	10.671,38	10.530,18	9.645,62	9.645,62
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$1.564.847,44	(1.564.847,44)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.320.750101	DE AGUA POTABLE	1.564.847,44	(1.564.847,44)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8401	BIENES MUEBLES	\$38.953,60	(13.753,60)	25.200,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	25.200,00
00.00.A100.320.840103	MOBILIARIOS	201,60	(201,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.320.840107	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES	38.752,00	(13.552,00)	25.200,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	25.200,00
330	SUBGERENCIA DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	32.083.607,36	(7.839.678,27)	24.243.929,09	15.061.030,18	15.061.030,14	5.764.840,02	9.182.898,91	9.182.898,95
6101	REMUNERACIONES BASICAS	\$1.032.494,42	(264.906,50)	767.587,92	720.178,44	720.178,44	690.373,32	47.409,48	47.409,48
00.00.A100.330.610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	237.936,00	16.812,00	254.748,00	220.643,52	220.643,52	214.952,98	34.104,48	34.104,48
00.00.A100.330.610106	SALARIOS UNIFICADOS	794.558,42	(281.718,50)	512.839,92	499.534,92	499.534,92	475.420,34	13.305,00	13.305,00
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$126.905,94	(3.769,45)	123.136,49	115.105,63	115.105,63	115.105,63	8.030,86	8.030,86
00.00.A100.330.610203	DECIMO TERCER SUELDO	88.325,94	(6.539,45)	82.786,49	74.987,56	74.987,56	74.987,56	7.798,93	7.798,93
00.00.A100.330.610204	DECIMO CUARTO SUELDO	38.580,00	1.770,00	40.350,00	40.118,07	40.118,07	40.118,07	231,93	231,93
6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$93.036,36	(14.332,26)	78.704,10	67.559,02	67.559,02	67.530,75	11.145,08	11.145,08
00.00.A100.330.610304	COMPENSACION POR TRANSPORTE	10.764,36	(352,26)	10.412,10	8.445,23	8.445,23	8.438,78	1.966,87	1.966,87
00.00.A100.330.610306	ALIMENTACION	82.272,00	(13.980,00)	68.292,00	59.113,79	59.113,79	59.091,97	9.178,21	9.178,21
6104	SUBSIDIOS	\$22.799,00	(781,41)	22.017,59	14.615,50	14.615,50	14.615,50	7.402,09	7.402,09
00.00.A100.330.610401	POR CARGAS FAMILIARES	7.463,33	(290,78)	7.172,55	3.978,00	3.978,00	3.978,00	3.194,55	3.194,55
00.00.A100.330.610408	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	15.335,67	(490,63)	14.845,04	10.637,50	10.637,50	10.637,50	4.207,54	4.207,54
6105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$317.011,99	153.718,97	470.730,96	298.541,23	298.541,23	293.059,73	172.189,73	172.189,73
00.00.A100.330.610509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMETARIAS	162.918,19	84.131,75	247.049,94	157.120,77	157.120,77	155.594,10	89.929,17	89.929,17
00.00.A100.330.610510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	151.093,80	57.677,22	208.771,02	138.126,53	138.126,53	134.224,16	70.644,49	70.644,49
00.00.A100.330.610512	SUBROGACION	2.000,00	6.014,00	8.014,00	212,93	212,93	212,93	7.801,07	7.801,07

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023									
00.00.A100.330.610513.6106	ENCARGOS	1.000,00	5.896,00	6.896,00	3.081,00	3.081,00	3.028,54	3.815,00	3.815,00
	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$220.002,27	(17.486,82)	202.515,45	176.647,36	176.647,36	165.581,58	25.868,09	25.868,09
00.00.A100.330.610601.6107	APORTE PATRONAL	129.923,71	(10.194,75)	119.728,96	105.781,85	105.781,85	95.430,68	13.947,11	13.947,11
00.00.A100.330.610602.6107	FONDOS DE RESERVA	90.078,56	(7.292,07)	82.786,49	70.865,51	70.865,51	70.150,90	11.920,98	11.920,98
	INDEMNIZACIONES	\$5.000,00	800,00	5.800,00	5.395,76	5.395,76	5.395,76	404,24	404,24
00.00.A100.330.610707.6301	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS	5.000,00	800,00	5.800,00	5.395,76	5.395,76	5.395,76	404,24	404,24
	SERVICIOS BASICOS	\$29.720,00	(8.720,00)	21.000,00	19.158,10	19.158,10	18.919,55	1.841,90	1.841,90
00.00.A100.330.630104.6302	ENERGIA ELECTRICA	28.600,00	(7.600,00)	21.000,00	19.158,10	19.158,10	18.919,55	1.841,90	1.841,90
00.00.A100.330.630105.6302	TELECOMUNICACIONES	1.120,00	(1.120,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVICIOS GENERALES	\$28.920,80	(13.920,80)	15.000,00	10.013,35	10.013,35	10.013,35	4.986,65	4.986,65
00.00.A100.330.630237.6303	REMEDIACIÓN, RESTAURACIÓN Y TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y PASAJES AL INTERIOR	28.920,80	(13.920,80)	15.000,00	10.013,35	10.013,35	10.013,35	4.986,65	4.986,65
	PASAJES AL EXTERIOR	\$3.360,00	140,00	3.500,00	160,00	160,00	160,00	3.340,00	3.340,00
00.00.A100.330.630301.6304	PASAJES AL INTERIOR	1.120,00	(620,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
00.00.A100.330.630302.6304	PASAJES AL EXTERIOR	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
00.00.A100.330.630303.6304	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	2.240,00	(1.240,00)	1.000,00	160,00	160,00	160,00	840,00	840,00
00.00.A100.330.630304.6304	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$13.559,86	309.664,39	323.224,25	10.921,99	10.921,99	10.921,99	312.302,26	312.302,26
00.00.A100.330.630404.6305	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTO Y VEHICULOS	0,00	16.023,00	16.023,00	9.495,04	9.495,04	9.495,04	6.527,96	6.527,96
00.00.A100.330.630405.6305	INFRAESTRUCTURA	13.559,86	(6.358,61)	7.201,25	1.426,95	1.426,95	1.426,95	5.774,30	5.774,30
	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$220.734,94	64.772,08	285.507,02	178.892,76	178.892,76	177.692,30	106.614,26	106.614,26
00.00.A100.330.630504.6306	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	122.194,64	(13.092,24)	109.102,40	103.326,80	103.326,80	102.323,52	5.775,60	5.775,60
00.00.A100.330.630505.6306	VEHICULOS	98.540,30	77.864,32	176.404,62	75.585,96	75.585,96	75.368,78	100.838,66	100.838,66
	CONTRATACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y	\$21.492,55	47.697,23	69.189,78	9.600,00	9.600,00	9.514,34	59.589,78	59.589,78
00.00.A100.330.630609.6306	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANÁLISIS	21.492,55	47.697,23	69.189,78	9.600,00	9.600,00	9.514,34	59.589,78	59.589,78

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023		PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
CODIGO										
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	\$520.161,24	(94.442,69)	425.718,55	365.641,50	365.641,50	365.641,50	365.515,64	60.077,05	60.077,05
00.00.A100.330.630802	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE	28.533,95	1.107,00	29.640,95	17.719,20	17.719,20	17.719,20	17.719,20	11.921,75	11.921,75
00.00.A100.330.630803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.120,00	1.600,00	2.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720,00	2.720,00
00.00.A100.330.630804	MATERIALES DE OFICINA	1.443,58	(1.443,58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.330.630811	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,	489.063,71	(96.733,11)	392.330,60	347.922,30	347.922,30	347.922,30	347.796,44	44.408,30	44.408,30
00.00.A100.330.630813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	1.027,00	1.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027,00	1.027,00
6310	ADQUISICION DE MATERIAS PRIMAS	\$569.558,59	(6.567,69)	562.990,90	233.024,84	233.024,84	233.024,84	233.024,84	329.966,06	329.966,06
00.00.A100.330.631001	AGRICOLAS, PECUARIOS, SILVICOLAS,	31.590,00	(17.670,00)	13.920,00	8.160,00	8.160,00	8.160,00	8.160,00	5.760,00	5.760,00
00.00.A100.330.631005	QUIMICOS	537.968,59	11.102,31	549.070,90	224.864,84	224.864,84	224.864,84	224.864,84	324.206,06	324.206,06
6311	ADQUISICION DE PRODUCTOS SEMIELABORADOS	\$2.576,00	(2.576,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.330.631101	AGROPECUARIOS	2.576,00	(2.576,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6314	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	\$24.929,63	1.855,37	26.785,00	20.658,98	20.658,98	20.658,98	20.658,98	6.126,02	6.126,02
00.00.A100.330.631406	HERRAMIENTAS	24.929,63	1.855,37	26.785,00	20.658,98	20.658,98	20.658,98	20.658,98	6.126,02	6.126,02
6315	BIENES BIOLOGICOS NO DEPRECIABLES	\$0,00	37.600,00	37.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.600,00	37.600,00
00.00.A100.330.631515	PLANTAS	0,00	37.600,00	37.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.600,00	37.600,00
7304	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$2.240,00	(2.240,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.00.A100.330.730404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.240,00	(2.240,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7306	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	\$91.192,21	(24.940,00)	66.252,21	23.991,30	23.991,30	23.991,30	23.991,30	42.260,91	42.260,91
00.00.A100.330.730602	SERVICIO DE AUDITORIA	26.208,00	35.000,00	61.208,00	23.991,30	23.991,30	23.991,30	23.991,30	37.216,70	37.216,70
00.00.A100.330.730609	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANALISIS	64.984,21	(59.940,00)	5.044,21	0,00	0,00	0,00	0,00	5.044,21	5.044,21
7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSION	\$167.350,00	168.007,14	335.357,14	128.580,00	128.580,00	128.580,00	128.580,00	206.777,14	206.777,14
00.00.A100.330.730811	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,	167.350,00	168.007,14	335.357,14	128.580,00	128.580,00	128.580,00	128.580,00	206.777,14	206.777,14
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$27.341.051,17	(7.846.021,65)	19.495.029,52	12.456.160,61	12.456.160,61	12.456.160,61	12.456.160,61	7.038.868,95	7.038.868,95
00.00.A100.330.750101	DE AGUA POTABLE	16.279.863,22	(746.866,23)	15.532.996,99	10.361.104,31	10.361.104,31	10.361.104,31	10.361.104,31	5.171.892,68	5.171.892,68
00.00.A100.330.750103	DE ALCANTARILLADO	11.061.187,95	(7.099.155,42)	3.962.032,53	2.095.056,30	2.095.056,30	2.095.056,30	2.094.672,33	1.866.976,24	1.866.976,24

2023

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2023

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
8401	BIENES MUEBLES	\$279.510,39	238.176,71	517.687,10	30.758,98	30.758,98	30.758,98	486.928,12	486.928,12
00.00.A100.330.840104.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	279.510,39	238.176,71	517.687,10	30.758,98	30.758,98	30.758,98	486.928,12	486.928,12
9701	DEUDA FLOTANTE	\$950.000,00	(561.404,89)	388.595,11	175.424,83	175.424,83	175.424,83	213.170,28	213.170,28
00.00.A100.330.970101.	DE CUENTAS POR PAGAR	950.000,00	(561.404,89)	388.595,11	175.424,83	175.424,83	175.424,83	213.170,28	213.170,28
TOTALES		47.720.778,94	(10.311.271,73)	37.409.507,21	25.474.206,78	25.438.894,80	15.972.756,22	11.935.300,43	11.970.622,41


 ING. EDISON NARVAEZ CHIRIBOGA
 GERENTE GENERAL


 ING. EDWIN JAVIER ANDRADE LOOR
 SUBGERENTE FINANCIERO


 DRA. GERMANIA RODRIGUEZ
 JEFE DE PRESUPUESTO


 LCDA. GABRIELA ZURITA Q., MBA
 CONTADORA GENERAL

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO EPMAPA-SD
COSTOS TOTALES DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CÓDIGO	CUENTA	SERVICIOS		TOTAL
		AGUA POTABLE	ALCANTARILLADO	
COSTO DIRECTO				
GASTOS EN PERSONAL PARA LA PRODUCCIÓN				
6101	Remuneraciones Básicas	64,536.92	52,802.94	117,339.86
6102	Remuneraciones Complementarias	65,629.16	53,696.58	119,325.74
6103	Remuneraciones Compensatorias	3,984.97	3,260.43	7,245.40
6104	Subsidios	992.35	811.93	1,804.28
6105	Remuneraciones Temporales	34,882.58	28,540.29	63,422.87
6106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	15,472.53	12,659.35	28,131.88
6107	Indemnizaciones Laborales	2,659.80	2,176.20	4,836.00
BIENES Y SERVICIOS PARA LA PRODUCCIÓN				
6301	Servicios Básicos	161.50	132.13	293.63
6302	Servicios Generales	54,953.56	44,962.00	99,915.56
6303	Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	-	-	-
6304	Instalacion Mantenimiento y Reparacion	3,300.00	2,700.00	6,000.00
6305	Arrendamiento de Bienes	29,379.31	24,037.61	53,416.92
6306	Contratación de Estudios, Investigaciones.	34,271.88	28,040.63	62,312.50
6308	Bienes de Uso y Consumo de Producción	7,256.48	5,937.12	13,193.60
6310	Adquisición Materiales Prima	-	-	-
6314	Bienes Muebles no Depreciables	-	-	-
APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO				
9602	Amortización Deuda Interna	80,645.05	65,982.31	146,627.36
PASIVO CIRCULANTE				
9701	Deuda Flotante	-	-	-
TOTAL COSTO DIRECTO		398,126.08	325,739.52	723,865.60
COSTO DE INVERSIÓN				
GASTOS EN PERSONAL PARA LA INVERSION				
7107	Indemnizaciones Laborales	-	-	-
BIENES Y SERVICIOS PARA LA INVERSION				
7302	Servicios Generales	16,137.00	13,203.00	29,340.00
7304	Instalacion Mantenimiento y Reparacion	-	-	-
7306	Contratación de Estudios, Investigaciones y Servicios	14,320.35	11,716.65	26,037.00
7308	Bienes de Uso y Consumo de Inversion	-	-	-
OBRAS PÚBLICAS				
7501	Obras de Infraestructura	489,754.00	400,707.81	890,461.81
TOTAL COSTO DE INVERSIÓN		520,211.35	425,627.46	945,838.81
COSTO INDIRECTO				
GASTOS EN PERSONAL				
5101	Remuneraciones Básicas	51,421.11	42,071.81	93,492.92
5102	Remuneraciones Complementarias	36,413.04	29,792.48	66,205.52
5103	Remuneraciones Compensatorias	1,059.81	867.12	1,926.93
5104	Subsidios	247.45	202.46	449.91
5105	Remuneraciones Temporales	21,824.09	17,856.07	39,680.16
5106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	12,692.36	10,384.66	23,077.02
5107	Indemnizaciones Laborales	-	-	-
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				
5301	Servicios Básicos	4,046.71	3,310.95	7,357.66
5302	Servicios Generales	51,057.59	41,774.40	92,831.99
5303	Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	-	-	-
5304	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones Menores	3,550.94	2,905.31	6,456.25
5305	Arrendamiento de Bienes	3,960.00	3,240.00	7,200.00
5306	Contratación de Estudios, investigaciones y Servicios Técnicos Especializados.	3,300.00	2,700.00	6,000.00
5307	Gastos en informática	14,711.39	12,036.60	26,747.99
5308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	6,303.22	5,157.18	11,460.40
GASTOS FINANCIEROS				
5602	Intereses y otros cargos a la deuda	119,334.73	97,637.51	216,972.24
OTROS GASTOS CORRIENTES				
5701	Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	-	-
5702	Seguros Costos Financieros y Otros	32,349.94	26,468.14	58,818.08
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES				
5801	Transferencias Corrientes al Sector Público	-	-	-
8401	Bienes muebles	21,765.15	17,807.85	39,573.00
TOTAL COSTO INDIRECTO		384,037.54	314,212.53	698,250.07
COSTO TOTAL		1,302,374.96	1,065,579.52	2,367,954.48

Elaborador por


 Lcda. Gabriela Zurita Q., MBA
CONTADORA GENERAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EPMAPA-SD**

Al 31 diciembre del 2023.

ANTECEDENTES

El Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Santo Domingo, amparado en los Arts. 225 y 315 de la Constitución de la República del Ecuador, Artículo 5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, las competencias exclusivas determinadas en los Artículos 315, 264 numerales 4 y 14 inciso final de la Constitución de la República, en concordancia con el Artículo 5, numeral 1 y 49 de la Ley Orgánica de Régimen Municipal; expide la Ordenanza Constitutiva de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**, sancionada el día lunes 12 de abril de 2010, reformada la ordenanza el 31 de marzo del 2017.

CONSTITUCIÓN

Constitúyase con domicilio en la ciudad de Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, por tiempo indefinido, “**LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EPMAPA-SD**”, con autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa, técnica y de gestión, con personería jurídica, patrimonio propio y con capacidad suficiente para ejercer derechos y contraer obligaciones, estará regida por la Constitución de la República, La Ley Orgánica de Empresas Públicas, Ley Orgánica de Régimen Municipal, ésta Ordenanza, Reglamentos y más normas jurídicas.

PRINCIPIOS Y NORMAS TÉCNICAS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.- El conjunto de principios y normas técnicas mencionadas en el concepto de Contabilidad Gubernamental son los que respecto al Sistema constan en la normativa del SAFI, los que pasamos a revisarlos para que en base a su conocimiento puedan entender los ejemplos prácticos de su aplicación, considerados dentro del proceso de registro de las transacciones o acontecimientos económicos de general ocurrencia en las entidades, organismos, fondos y proyectos que constituyen el sector público no financiero ecuatoriano, estructurados en forma organizada en procura de conformar “modelos de procedimientos contables” a los que habrá que añadir en las instituciones apenas alguna que otra particularidad.

Principios de Contabilidad Gubernamental

Los principios de Contabilidad Gubernamental contenidos en la normativa del Sistema de Contabilidad Gubernamental constituyen las bases o los fundamentos que rigen la materia contable en su aplicación gubernamental en el Ecuador y como tales deben ser estrictamente observados, siete son estos principales:

- **MEDICION ECONOMICA.** -En la Contabilidad Gubernamental serán registrados los recursos materiales, inmateriales, las obligaciones, el patrimonio y sus variaciones, siempre que posean valor económico para ser expresados en términos monetarios. Los hechos económicos serán registrados en la moneda de curso legal en el Ecuador. Los sucesos acontecimientos, transacciones, operaciones so hechos económicos, se refieren al intercambio de bienes y servicios realizados por el ente financiero público
Para que exista “valor económico” se requiere que los bienes o servicios materiales del intercambio entre vendedores y compradores (proveedores y clientes y oferentes y demandantes), tengan dos tipos de valor
 - El valor del cambio, que es la expresión monetaria en la moneda de curso legal del país, que permita el intercambio de los bienes económicos y constituye el precio en que ocurre transacción y
 - El valor de uso, que representa la utilidad, satisfacción o beneficio que estos bienes o servicios producen en quienes los consumen o los usan, para la satisfacción de sus necesidades.

En toda transacción de bienes económicos se producen 2 clases de flujos o movimientos el flujo real (1) y el flujo monetario o financiero (2). Estos tienen a su vez 2 ópticas desde el punto de vista del vendedor y desde el punto de vista del comprador.



El flujo real (devengado), desde la óptica del vendedor implica la entrega del bien o servicio; en tanto que, desde el punto de vista del comprador, significa la recepción de dichos bienes económicos. El flujo monetario, desde la óptica del vendedor implica el cobro del precio en que ha pactado la venta; mientras que, desde la visión del comprador, significa el pago del precio acordado en relación del intercambio que ha tenido lugar.

Contablemente, siempre deberá ocurrir primero el registro del flujo real (vendedor o comprador) y luego el flujo financiero, aun y cuando ambos flujos ocurran en las mismas instancias o el mismo momento.

- IGUALDAD CONTABLE. - En la contabilidad gubernamental serán registrados los hechos económicos sobre la base de la igualdad, entre los recursos disponibles y sus fuentes de financiamiento, aplicando el método de la partida doble, este principio implica que, ante la ocurrencia de cualquier evento transaccional en un ente financiero público, siempre deberá mantenerse la igualdad entre la suma de los activos y las correspondientes del Pasivo y el Patrimonio ($A=Ps+Pt$).

Partida Doble. - el mantenimiento de la igualdad o ecuación contable, ante el acontecimiento de cualquier transacción que se produzca en una entidad, es posible gracias a la aplicación del método universal "Partida Doble" que comenzó a utilizarse en la Contabilidad.

Los hechos económicos constituyen, acontecimientos, sucesos o hechos consumados que son registrados en la Contabilidad sobre la base de la igualdad entre los recursos disponibles (Activos) y sus fuentes de financiamientos (Pasivos y Patrimonio).

Activos constituidos por:

- Activos Corrientes
- Activos a Largo Plazo
- Activos Fijos
- Activos en Inversiones en Proyectos y Programas
- Otros Activos

Pasivos constituidos por:

- Pasivos Corrientes
- Pasivos a Largo Plazo
- Otros Pasivos

Patrimonio

- Patrimonio Empresas Públicas

NATURALEZA DE LOS SALDOS. - para la aplicación del método de partida doble es necesario conocer que las cuentas de Activos aumentan cuando son debitadas y disminuyen cuando son acreditadas, generalmente sus saldos son deudores; las cuentas de pasivos y las de patrimonio aumentan cuando se las acreditan y disminuyen cuando se las debita, los saldos de las cuentas de pasivos son acreedoras y los de las cuentas de patrimonio generalmente son acreedoras.

COSTO HISTORICO. -En la contabilidad los hechos económicos serán registrados al valor monetario pactado, ya sea éste el de la adquisición, producción, construcción o intercambio de los recursos y obligaciones. Los bienes recibidos en calidad de donaciones que no tengan un valor establecido, serán valorados y registrados en la fecha que ocurran al precio estimado o de mercado. Los sucesos económicos o transacciones que produce la entidad son registrados al valor monetario pactado excepto en el caso de las donaciones recibidas en especie, las que no necesariamente tienen un valor preestablecido, lo que obliga que para su registro contable sea necesario asignarles un valor monetario. Dicha asignación puede ocurrir mediante un proceso de estimación por parte de una comisión en la que se encuentre un perito que conozca de la naturaleza de los bienes recibidos a título gratuito o como opción alternativa se puede indagar los precios que rigen en el mercado para el mismo tipo de bienes y determinarlo considerando su estado.

Para la contabilización de los inventarios, se ha optado por el método perpetuo que registra los ingresos y salidas en el momento que ocurren. La valoración del inventario se la realiza a través del método promedio ponderado.



DEVENGADO. - En la Contabilidad Gubernamental los hechos económicos serán registrados en el momento en que ocurran, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación.

El principio del “Devengado” proviene de uno de los tres métodos que permiten el reconocimiento de los hechos económicos para su registro en la Contabilidad, estos son:

- Método de valores efectivos, permite reconocer una operación o transacción financiera “siempre que en ella exista la presencia de dinero”, como consecuencia de la recaudación de derecho o el pago de obligaciones;
- Método acumulativo o de valores devengados, posibilita identificar los hechos económicos en el “momento que ocurren” independientemente de si existe o no movimiento de dinero; y,
- Método Mixto o Modificado, mediante el cual se reconocen los hechos económicos referentes a ingresos cuando se percibe el dinero (método efectivo) y los gastos cuando se originan, como consecuencia de la recepción de los bienes o servicios (métodos devengados).

El uso del método contable Mixto o Modificado se estableció oficialmente en el Ecuador desde la expedición del primer Manual General de Contabilidad Gubernamental por parte de la Contraloría General del Estado (diciembre de 1980) que se aplicó a partir de 1981. No obstante, En la práctica institucional, los servidores a cargo de la Contabilidad en la mayor parte de los casos no lo aplicaron con la debida rigurosidad, situación que motivó que existan grandes divergencias entre los reportes contables y los presupuestarios.

El principio de Contabilidad Gubernamental del “Devengado” se deriva del método contable acumulativo o de valores devengados, al cual se lo eleva de jerarquía en un país (de método a principio), con el propósito de que su aplicación sea obligatoria en la Contabilidad Gubernamental, puesto que se lo ha constituido como la parte medular del sistema con salidas preestablecidas, como la del Estado de Flujos del Efectivo, posibles solo sobre la base de su estricto cumplimiento; este reporte financiero constituye la prueba de fuego de la aplicación de la normativa contable

Con el Devengado, los flujos reales deudores y acreedores (FD FA), se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue el valor económico consecuentemente, los efectos de los eventos económicos se registran en el periodo en que ocurren independientemente de que se haya efectuado el cobro o el pago respectivo.

El momento en que se reconoce un flujo real es entonces, el instante en que surge el derecho a cobrar en el caso del ingreso, como en la determinación de tributos; en cuanto a los gastos, en el instante que nace la obligación a pagar cuando se cambia de propiedad los bienes o nos suministran los servicios, etc.

La aplicación de este principio es recomendada desde hace varios años atrás por el Fondo Monetario Internacional, que trabaja con datos de los diversos países del mundo, a efecto de medir y comparar sus situaciones económicas y sociales.

NORMATIVA DE COSTOS DEL SECTOR PÚBLICO

La utilización de la información de costos aporta una respuesta a la sociedad y los administradores públicos sobre la eficacia y transparencia tendientes a lograr una gestión fiscal eficiente y un efectivo control ciudadano. En este sentido, todas las entidades del Sector Público deben observar y cumplir la Normativa de Costos para lograr la estabilidad económica, fomentar el desarrollo integral, sustentable, descentralizado y desconcentrado del Estado, con una asignación efectiva, eficiente y económica de recursos para proporcionar servicios públicos con equidad social.

Definición. - La contabilidad de costos se encarga de predeterminar, registrar, acumular, controlar, analizar e interpretar la información relacionada con los costos para producir, entregar, ofrecer o vender un determinado artículo o la prestación de un servicio. La contabilidad de costos del sector público se relaciona con la acumulación, análisis, interpretación y comunicación de los costos de adquisición, producción, distribución, administración y financiamiento para uso interno de las autoridades de la Entidad en los procesos de planeación, evaluación, control y toma de decisiones de carácter estratégico en el ámbito fiscal.

Objetivos Cumplir con las necesidades del Sistema de Administración Financiera, específicamente la generación de información de costos con el fin de mejorar la gestión y que hagan efectivos los propósitos de transparencia y rendición de cuentas. Esta norma permite registrar, procesar y evidenciar los costos de bienes y servicios y otros objetos de costos, producidos y/o entregados a la sociedad por las entidades públicas.



- (a) Medir, registrar y evidenciar los costos de los productos, servicios, programas, proyectos, actividades, acciones, órganos y otros objetos de costo de la entidad;
- (b) Apoyar la evaluación de resultados y desempeño, permitiendo la comparación entre los costos de la entidad, con los costos similares de otras entidades públicas, estimulando la mejoría del desempeño;
- (c) Apoyar la toma de decisiones en los procesos, tales como adquirir, producir internamente o a través de terceros determinado bien o servicio;
- (d) Apoyar las funciones de planificación y presupuesto, suministrando información que permita realizar proyecciones más concordantes con la realidad sobre la base de los costos reales y proyectados.
- (e) Apoyar programas de control de costos y mejora en la evaluación de la calidad del gasto público

Además, en el presente año económico se aplicó la Regulación N. DIR-ARCA-RG-006-2017 del ARCA. - la cual permite establecer los criterios técnicos y actuariales para la determinación de los costos sostenibles en la prestación de los servicios básicos de agua potable y saneamiento ambiental y para la fijación de tarifas por los prestados públicos de estos servicios.

4.- PROGRAMA INFORMATICO UTILIZADO

Las transacciones financieras del Departamento de Contabilidad, se las ha registrado en el sistema contable SIGEFI desde el año 2008, esta herramienta informática recibe soporte técnico por parte de la Subgerencia de Tecnología.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado, EPMAPA-SD, en el ámbito nacional las políticas contables están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, Ley Orgánica del Sistema Nacional de compras Públicas y su Reglamento; y, las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental y Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Normativa de contabilidad de costos.

Registros Contables Observando el Principio Contable del Devengado. - Las transacciones contables que se aplica en la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado, EPMAPA-SD, cumplen con el Principio Contable Devengado, tanto de generación de derechos y obligaciones (ingresos-egresos).

ACTIVOS

NOTA 1. CUENTA 111 FONDOS DISPONIBLES

- **Cuenta 1.1.1.01 CAJAS RECAUDADORAS**
En la cuenta de Cajas Recaudadoras con un saldo de \$ 197.081,82; se encuentra conciliada al 31 de diciembre del 2023, con los ingresos de las cajas recaudadoras diarias.

- **Cuenta 1.1.1.04 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS- FONDOS DE PRESTAMOS Y DONACIONES - TE. -**
La cuenta contable 1.1.1.04 Banco Central del Ecuador Empresas Publicas al termino del mes de diciembre 2023, se encuentra conciliado entre mayor general del Sistema Contable SIGEFI con el Estado de Cuenta emitido del Banco Central del Ecuador y el saldo disponible al 31 de diciembre del 2023 es de USD 348.455,27.

- **Cuenta 1.1.1.06 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS. -**
La cuenta contable 1.1.1.06 Banco Central del Ecuador Empresas Publicas al termino del mes de diciembre 2023 se encuentra conciliado entre Libro Bancos del Sistema Contable SIGEFI con el Estado de Cuenta



emitido del Banco Central del Ecuador y el saldo disponible al 31 de diciembre del 2023 es de USD 3.326.386,02.

- **Cuenta 1.1.1.15 BANCO COMERCAL MONEDA DE RECURSOS LEGAL-ROTATIVO DE INGRESOS.**
 El saldo al 31 de diciembre del 2023 de la cuenta del Banco Internacional es de USD 29.615,86 valor que se encuentra conciliado entre libro Bancos del Sistema Financiero SIGEFI y el Estado de Cuenta impreso del Banco Internacional.
- **Cuenta 1.1.1.35 OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR**
 La cuenta de Otros documentos por efectivizar corresponde a los valores por recaudación en tarjetas de crédito, como son crédito Diners club, créditos visa pichincha, créditos MasterCard pichincha, las mismas que se harán efectivos dentro del siguiente mes \$ 5.506,58.

NOTA 2. CUENTA 112 ANTICIPOS DE FONDOS

- **Cuenta 1.1.2.01 ANTICIPOS DE SERVIDORES PUBLICOS**
 En la cuenta de Anticipo de Servidores Públicos el valor pendiente por cobrar al 31 de diciembre del 2023 es por un valor de \$ 0,00. Liquidada.
- **Cuenta 1.1.2.05 ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.** – corresponden a los valores de anticipos entregados a los proveedores los cuales serán descontados en las siguientes planillas de avances, toda vez que los contratos suscritos se encuentran en ejecución, detallados así:

PROVEEDORES	CONTRATO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2023
CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD	Garantía registrada del año 2015	3,374.54
GONGAGA ARMIJOS JOSE	CP 1686 AÑO 2021 TRAMITES EXPROPIACION	291.76
CONSORCIO CATASTRO O Y F	EPMAPA-SD-SCP-0007-2023	22,494.62
CONSORCIO REHABILITACION RH	EPMAPA-SD-SCP-0008-2023	5,130.88
CONSORCIO AQUA LIC	EPMAPA-SD-SCP-0013-2023	176,448.08
CONSORCIO AQUA CR	EPMAPA-SD-SCP-0022-2023	48,603.97
ELLOIL CIA LTDA	EPMAPA-SD-SCP-0027-2023	36,442.97
FARES CHUICO ANGEL AGUSTIN	EPMAPA-SD-SC-P-0029-2023	52,687.52
CONSORCIO MORA	EPMAPA-SD-SCP-0030-2023	85,982.51
TAIMEC CIA LTDA	EPMAPA-SD-SCP-0031-2023	39,998.68
CONURVPLANVIEC CONSTRUCCIONES	EPMAPA-SD-SCP-0038-2023	83,749.17
TOTAL		555,204.70

La garantía CNEL el valor correspondiente es de \$ 5.019,57, de acuerdo al Memorando No. EPMAPA-SD-SA-2023-0781, con fecha 4 de octubre del 2023, para lo cual se deja constancia que se procedió hacer el registro pero, existe la novedad que afecta al flujo de efectivo por cuanto a fin de año en los cierres y el inicio del siguiente año se registrara el valor de acuerdo al documento entregado.



- **Cuenta 1.1.2.50 POR RECUPERAR FONDOS.** –El Saldo por recuperar Fondos al 31 de diciembre del 2023 es de \$ 30.535,96 los cuales están detallados de la siguiente manera:

No.	DETALE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
1	VALOR ENTREGADO A LA ANALISTA DE RECAUDACION CON EL OBJETIVO DE BRINDAR LOS VUELTOS EN LAS CAJAS RECAUDADORAS DE EPMAPA SD.	3,900.00
2	VALOR SE INFORMO A LA SUBGERENCIA FINANCIERA A LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA A FIN DE QUE REALICE UN EXAMEN ESPECIAL Y SE DETERMINE LAS RESPONSABILIDADES QUE HUBIERAN, LOS CUALES SE VIENEN ARRASTRANDO DESDE HACE VARIOS AÑOS A UNA CUENTA CREADA COMO CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS.	18,283.44
3	GOMEZ CARDENAS RIGOBERTO (INTERES POR IMPUESTO PREDIAL)	18.64
4	FIGUEROA DIANA (INTERES POR IMPUESTO PREDIAL)	259.42
5	DEDUCIBLES POR PERDIDA DE BIENES INSTUCIONALES QUE SE ENCUENTRAN EN TRAMITE EN LA FISCALIA	405.00
6	VALORES POR RECUPERAR DE PLANILLAS DEL IESS (SE PASO INFORME A TALENTO HUMANO MENDIANTE MEMORANDO NRO. EPMAPA-SD-CG-2019-0361 (ELVIS 359.55 Y DAVID 493.83	853.38
7	VALORES A RECUPERAR POR PAGO DE IESS SR. VILLA	1,402.47
8	EPMAPA- PAGO DE JOHANNA PEÑA CP 867 22/06/2022	4,664.01
9	VALORES POR IESS DE LA SRA. PEÑA CP 1288	753.66
	POR RECUPERAR PLANILLAS DE IESS CHACON GABRIELA	- 16.90
	REGISTRO DE UN DEPOSITO DE MAS AL PROVEEDOR CUBERONRO. CP 1845	12.84
	TOTAL	30,535.96

Cabe mencionar que los valores registrados como como Anticipos de Fondos por Recuperar no mantienen afectación presupuestaria y por el ende en registro contable en un diario tampoco se realiza, por cuanto es de total responsabilidad del Departamento de Tesorería quien realiza los registros mediante un comprobante de pago sin afectar presupuestariamente ni contablemente; por cuanto Contabilidad informa de manera mensual a la Subgerencia Financiera de los valores por recuperar, mediante Memorando No. EPMAPA-SD-CG-2023-0134-M, enviado con fecha 24 de abril del 2023.

- **Cuenta 1.1.2.61 DEUDORES POR CONCILIACIONES BANCARIAS.** –El saldo al final del 31 de diciembre del 2023 es por \$ 25.754,28 valor que refleja el débito en el Banco Internacional. pero se encuentra pendiente por efectivizarse en el Banco Central del Ecuador, por lo que se queda deposito en tránsito.

NOTA 3. CUENTA 1.1.3 CUENTAS POR COBRAR

- **Cuenta 1.1.3.13 Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones**

Corresponde al registro contable por recaudación de Obras de Agua y Obras de Alcantarillado, se registran los valores de acuerdo a los informes emitidos por las áreas de facturación, que corresponde a los servicios obras de agua de años anteriores, para su respectiva contabilización en el sistema contable SIGEFI que corresponde a la recuperación de diciembre del 2023.

Detalle de las cuentas por cobrar:

1.1.3.13. OBRAS DE AGUA, OBRAS DE ALCANTARILLADO, ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN



MES	FACTURACION	RECAUDACION	SALDO FACTURACION MENOS RECAUDACION
ENERO	10,078.82	134.00	9,944.82
FEBRERO	10,143.53	77.00	10,066.53
MARZO	10,273.86	97.00	10,176.86
ABRIL	11,131.66	24,094.79	- 12,963.13
MAYO	11,137.03	80.00	11,057.03
JUNIO	34,989.20	89.00	34,900.20
JULIO	852,937.01	124.00	852,813.01
AGOSTO	136,274.18	126.00	136,148.18
SEPTIEMBRE	135,041.01	127.00	134,914.01
OCTUBRE	134,696.23	169.00	134,527.23
NOVIEMBRE	136,857.47	117.00	136,740.47
DICIEMBRE	277,308.96	80.00	277,228.96
TOTALES	1,760,868.96	25,314.79	1,735,554.17

1.1.3.14. CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

MES	FACTURACION	RECAUDACION	SALDO FACTURACION MENOS RECAUDACION
ENERO	1,003,146.36	261,610.70	741,535.66
FEBRERO	972,772.31	674,736.04	298,036.27
MARZO	885,116.99	833,829.94	51,287.05
ABRIL	947,316.64	657,579.95	289,736.69
MAYO	973,928.32	803,033.87	170,894.45
JUNIO	937,442.58	966,654.66	- 29,212.08
JULIO	1,003,482.25	874,001.34	129,480.91
AGOSTO	1,021,563.58	905,255.14	116,308.44
SEPTIEMBRE	976,853.86	873,293.62	103,560.24
OCTUBRE	984,479.74	915,125.20	69,354.54
NOVIEMBRE	970,692.52	870,195.98	100,496.54
DICIEMBRE	958,456.44	831,138.72	127,317.72
TOTALES	11,635,251.59	9,466,455.16	2,168,796.43



1.1.3.17. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIÓN Y MULTAS

MES	FACTURACION	RECAUDACION	SALDO FACTURACION MENOS RECAUDACION
ENERO	79,459.92	2,877.92	76,582.00
FEBRERO	73,717.53	8,760.39	64,957.14
MARZO	72,918.09	12,701.65	60,216.44
ABRIL	59,336.54	7,480.73	51,855.81
MAYO	64,509.93	6,378.63	58,131.30
JUNIO	90,037.13	12,278.57	77,758.56
JULIO	84,199.06	15,872.98	68,326.08
AGOSTO	92,746.73	22,389.48	70,357.25
SEPTIEMBRE	91,975.10	25,615.35	66,359.75
OCTUBRE	103,667.44	29,341.57	74,325.87
NOVIEMBRE	104,965.11	27,708.59	77,256.52
DICIEMBRE	113,591.38	27,525.23	86,066.15
TOTALES	1,031,123.96	198,931.09	832,192.87

1.1.3.19. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS

MES	FACTURACION	RECAUDACION	SALDO FACTURACION MENOS RECAUDACION
ENERO	1,472.05	1,472.05	-
FEBRERO	3,426.75	1,311.79	2,114.96
MARZO	7,306.58	1,771.46	5,535.12
ABRIL	5,135.26	2,047.74	3,087.52
MAYO	2,115.12	1,540.04	575.08
JUNIO	7,919.46	2,599.67	5,319.79
JULIO	15,684.17	2,824.69	12,859.48
AGOSTO	9,782.68	2,309.11	7,473.57
SEPTIEMBRE	5,794.91	4,767.34	1,027.57
OCTUBRE	5,288.86	2,735.47	2,553.39
NOVIEMBRE	17,504.50	1,851.48	15,653.02
DICIEMBRE	12,247.73	7,120.08	5,127.65
TOTALES	93,678.07	32,350.92	61,327.15

1.1.3.36 CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PÚBLICO

Al 31 de enero del 2023, se encuentra registrada por un valor de \$ 3.140.341,82, de acuerdo al Registro del Devengado No. 13; 551-554-552 emitido por Área de Presupuesto, y se procede hacer el registro contable. Saldo al 31 de diciembre del 2023.

1.1.3.81. CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Al 31 de diciembre del 2023, se encuentra registrada por un valor de 0,00, ya que la regulación al término del ejercicio fiscal 2023, de acuerdo al Ministerio de Finanzas.

NOTA 4. CUENTA 1.3.1 EXISTENCIA PARA ADMINISTRACION

El proceso de compras de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2023 fue realizado a través de subasta inversa electrónica por la Empresa Pública Municipal de



Agua Potable y Alcantarillado de Santo Domingo EPMAPA-SD y por adquisiciones de ínfima cuantía efectuado por Unidad de Compras Públicas.

El detalle de la cuenta de mayor de Existencia para Administración por rubros de acuerdo a los saldos de Existencia al 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO DEUDOR
131.01.02.01	Inventario de vestuario, lencería y prendas de protección	56,695.76
131.01.03.01	Inventario Combustible y repuestos	1,158.63
131.01.04.01	Inventario Materiales de Oficina	3,852.46
131.01.06.01	Inventario de herramientas	
131.01.07.01	Inventario de materiales de impresión, fotografía, reproducción y publicidades	24.47
131.01.11.01	Inventario de materiales de construcción, eléctrico, plomería y carpintería	10,988.78
131.01.13.01	Inventario repuestos y accesorios	12,774.25
TOTALES		85,494.35

NOTA 5.1 CUENTA 1.3.2 EXISTENCIA PARA PRODUCCION

El proceso de compras de enero, febrero, marzo, abril, mayo junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2023 fue realizado a través de los diversos procesos de compras públicas por la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santo Domingo EPMAPA-SD y por adquisiciones de ínfima cuantía efectuado por la Unidad de Compras Públicas.

El detalle de la cuenta de mayor de Existencia para Producción por rubros de acuerdo a los saldos de Existencia al 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO DEUDOR
132.08.02.01	Inventario vestuario, lencería y prendas de protección	260.33
132.08.04.01	Inventario Materiales de Oficina	21.71
132.08.11.01	Inventario de materiales de construcción, eléctrico, plomería y carpintería	371,742.79
132.08.13.01	Inventario de repuestos y accesorios	1,647.54
TOTALES		373,672.37



5.2. CUENTA 1.3.5 EXISTENCIA DE MATERIAS PRIMAS PARA LA VENTA

El proceso de compras de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio agosto del año 2023 fue realizado a través de los diversos procesos de compras públicas por la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santo Domingo EPMAPA-SD y por adquisiciones de ínfima cuantía efectuado por la Unidad de Compras Públicas.

Se procedió a realizar el ajuste contable reclasificando las cuentas 1.3.5.01 y 1.3.5.32. de acuerdo a la Recomendación emitida por el proveedor PROAUDIT CIA LTDA, en virtud del Contrato de Servicios de Auditoría No. EMPAPA-SD-SCP-0005-2023, realizada la Auditoría a los Estados Financieros de la EPMAPA-SD, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2021,

NOTA 6 CUENTA ACTIVOS FIJOS –

A). -BIENES MUEBLES E INMUEBLES –

Durante al año 2023 se realizó la adquisición de varios activos fijos, la cuenta de mayor contable refleja los saldos de años anteriores correspondiente a las adquisiciones de activos fijos, detallados así:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES			DEPRECIACIÓN	
NOMBRE DE LA CUENTA	141	142	141	142
BIENES MUEBLES				
MOBILIARIO	127,687.49	10,965.67	-89,468.96	-6,378.18
MAQUINARIA Y EQUIPO	414,731.24	1,271,123.19	-227,975.98	-701,324.77
VEHICULO	166,685.32	770,162.77	-164,926.74	-765,562.77
HERRAMIENTA	703.72	3,059.54	-264.00	-3,059.54
EQUIPOS INFORMATICOS	586,251.64	15,433.23	-454,707.64	-15,433.23
LIBROS Y COLECCIONES	455.00		-455.00	
TOTALES	1,296,514.41	2,070,744.40		
BIENES INMUEBLES				
TERRENOS	1,103,650.55	1,481,170.25		
EDIFICIOS	230,365.11	1,031,492.19	-19,963.25	-20,566.42
OTROS BIENES INMUEBLES		-	-	-
TOTALES	1,334,015.66	2,512,662.44	-957,761.57	-1,512,324.91

Me permito informar que se realizó la baja de la cuenta de Otros Bienes Inmuebles de la 141 y 142; de acuerdo a la notificación emitida por del Ministerio de Finanzas mediante Oficio No. MEF-SCG-2023-6970-O, suscrito por la Econ. Magdalena Del Pilar Vicuña Cevallos, Subsecretaria de Contabilidad Gubernamental, en la cual solicita la Depuración de Saldos en las cuentas pasivas, lo cual se realizó en el comprobante de diario Nro. 2335 con fecha 30 de noviembre del 2023.



A). -BIENES INFRAESTRUCTURA -

Durante al año 2023 se realizó la adquisición de varios activos fijos, la cuenta de mayor contable refleja los saldos de años anteriores correspondiente a las adquisiciones de activos fijos, detallados así:

BIENES DE INFRAESTRUCTURA		
NOMBRE DE LA CUENTA	143	DEPRECIACION
INFRAESTRUCTURA DE AGUA	22,024,615.16	
INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO	5,602,098.21	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	1,445,012.27	
DEPRECIACION INFRAESTRUCTURA AGUA		-2,655,143.89
DEPRECIACION INFRAESTRUCTURA ALC		-182,544.06
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES		-320,704.84
TOTALES	29,071,725.64	-3,158,392.79

Me permito informar que se realizó el registro en las cuentas 143 Infraestructura de Agua Potable 55% e Infraestructura de Alcantarillado 45%, de acuerdo a la notificación emitida por del Ministerio de Finanzas mediante Oficio No. MEF-SCG-2023-6970-O, suscrito por la Econ. Magdalena Del Pilar Vicuña Cevallos, Subsecretaria de Contabilidad Gubernamental, en la cual solicita la Depuración de Saldos en las cuentas pasivas, lo cual se realizó en el comprobante de diario Nro. 2335 con fecha 30 de noviembre del 2023

La información que consta en los Estados Financieros, corresponde al cálculo para la depreciación del mes de octubre del 2023 se la realizo en base a la información de activos en la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Santo Domingo EPMAPA-SD mediante el Módulo de Activos Fijos / Depreciación.

Las depreciaciones de los bienes adquiridos se realizan bajo el método de línea recta, con valor residual y de acuerdo con las normas técnicas de Contabilidad Gubernamental. La vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está de acuerdo a lo determinado en la Normativa de Contabilidad Gubernamental 3.2.5 BIENES DE LARGA DURACION, emitido por el Ministerio de Finanzas y al Reglamento General de Bienes del Sector Publico emitido por la Contraloría General del Estado; esto es Muebles y Enseres, Maquinarias 10 años; y Equipos de Computación y Vehículos 5 años.

NOTA 7. CUENTA 1.3.3 INVERSIONES PROYECTOS Y PROGRAMAS

De acuerdo a la Normativa de Contabilidad Gubernamental emitida por el Ministerio de Finanzas, en el literal 2.2.8.6 Acumulación de costos de proyectos y programas, conforme precisa el numeral 2.2.8.2 anterior, los proyectos y programas tendrán una identificación única de código y denominación con el fin de facilitar la distinción de la acumulación de los costos incurridos en cada uno de los proyectos y programas dentro de los varios que pueda desarrollar un ente financiero publica en el transcurso de cada ejercicio fiscal para el efecto se utilizara auxiliares o en su defecto desglóse de las cuentas existencias a los niveles 1 y 2 en los subgrupos 151 y 152 hasta llegar a los niveles de cuentas 2, 3 o 4 que la administración crea conveniente a fin de disponer del dato entendiendo este como el mínimo nivel de información posible 2.2.8.7.- Liquidación de proyectos y programas. - En los proyectos destinados a la formación de bienes tangibles que se integraran a los recursos privativos de la Institución, se deberá traspasar la acumulación de costos de inversión a las cuentas de Inversión en Existencia o de Inversión en Bienes de Larga Duración, según corresponda. Los bienes de larga duración adquiridos para la ejecución de proyectos y programas cuyos costos no formen parte del producto final a la fecha de liquidación se deberán traspasar a las cuentas de grupo 14 inversiones en Bienes de Larga Duración por el valor neto en libros.



NOTA 8. CUENTA 1.2.4.98 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES.-

En enero del 2018 se ingresó el asiento inicial por el valor de cuentas por cobrar años anteriores por el valor de \$ 8.608.594,82, de ahí mes a mes durante el transcurso del año se ha ido recaudando y al momento contamos con un valor de cuentas por cobrar años anteriores de \$ 26.821.313,04 al finalizar el mes de diciembre del 2023. Es necesario que se siga impulsando proyectos de recuperación de cartera vencida a fin de mejorar la gestión administrativa de la Empresa. En esta cuenta se alimenta con los saldos de las cuentas por cobrar del presente año que no se recaudaron, en los asientos de cierre se trasladan los saldos, de ahí la importancia que en el presente año económico se debe en lo posible recaudar la totalidad de la facturación emitida para evitar seguir mantenimiento saldos en la cuenta por cobrar años anteriores.

Detallados de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2023
1.2.4.98.01.01	OBRAS DE AGUA	836,440.11
1.2.4.98.01.02	OBRAS DE ALCANTARILLADO	-61,896.62
1.2.4.98.01.03	SUMINISTRO DE AGUA	789,125.58
1.2.4.98.01.04	ADICIONAL DE ALCANTARILLADO	1,186,530.82
1.2.4.98.01.05	SERVICIOS DE AGUA	200,750.34
1.2.4.98.01.06	ADMINISTRACION DE CLIENTES	75,589.28
1.2.4.98.01.07	VARIOS	30,393.52
1.2.4.98.01.08	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	81,071.85
1.2.4.98.01.09	DERECHOS POR SERVICIOS TECNICOS	20.00
1.2.4.98.01.10	MANTENIMIENTO Y REPARACION REDES	220,940.93
1.2.4.98.01.11	MANTENIMIENTO DE CUENCAS HIDROGRAFICAS	6,726.44
1.2.4.98.01.12	OTROS INGRESOS COACTIVAS	21,997.13
1.2.4.98.01.13	SERVICIOS 2007	1,341.86
1.2.4.98.01.14	COSTO BASICO	2,316,632.50
1.2.4.98.01.15	ACTIVIDADES DE FISCALIZACION	35,443.58
1.2.4.98.01.17	TRIBUTARIAS	3,703,138.21
1.2.4.98.01.18	OTRAS MULTAS	255,148.96
1.2.4.98.01.19	NO OPERACIONALES	963.63
1.2.4.98.01.36	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	17,120,954.92
TOTAL DE CARTERA DE AÑOS ANTERIORES		26,821,313.04

NOTA 9. CUENTA 1.2.6.07 DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES.-

De acuerdo a la Auditoría No. 013-CGE-DAYs-AE-2017, en la cual se recomienda de acuerdo a la Normativa de Contabilidad Gubernamental literal 2.2.12 Cuentas de dudosa recuperación. - 2.2.12.3 Provisiones. - De la cartera de Inversiones Financieras no Recuperables, al término de cada ejercicio y previo análisis y expectativas reales de cobro, se creará una provisión equivalente al 10% de los saldos pendientes de dudosa recuperación, en casos especiales como los de origen tributario, la provisión a calcularse será en el porcentaje proporcional que corresponda a su vigencia, según lo establecido en el Código Tributario y la Ley.

Se realiza la provisión de cuentas de dudosa recuperación del valor de la cartera por el 10% que equivale a un valor de \$939.380,82 registrado contablemente en el comprobante de diario No. 803 con fecha 2 de enero del 2018, con un



saldo de \$ 168.618,49 al 31 de diciembre del 2023. Cabe mencionar que el Ministerio de Finanzas de acuerdo a sus reglamentos y disposiciones para subir los balances en la plataforma no permite el registro contable al momento de subir la información presenta errores, es por ello que no se registra los valores de provisiones de acuerdo a lo informado por Subgerencia Comercial que lo realizo de acuerdo al Memorando No. EPMAPA-SD-SC-2023-00027-2022, con fecha 18 de enero del 2022, que corresponde a las cuentas incobrables del año 2021; y hasta el momento no se ha enviado alguna información actualizada, del área en mención de acuerdo a las Recomendaciones de la Contraloría General del Estado, en el informe de Auditoría de los Estados Financieros año 2021.

Se realizó el registro de provisión de cuentas incobrables correspondientes al **año 2022**, de acuerdo al Memorando No. EPMAMA-SD-SF-2023-1798-M, por la Subgerencia Financiera, por el valor de \$ 690.799,01, de acuerdo al informe emitido por la Subgerencia Comercial en el comprobante de diario No. 1782, pero se hubo inconvenientes en la carga de información en la página del Ministerio de Finanzas, por cuanto se editó el comprobante con fecha de octubre. Por cuanto se deja constancia de que se procedió a realizar el registro contable sin que fuera posible subir la información, ya que la página del Ministerio no permite para lo cual existen las cargas respectivas con los errores de respaldo para procesos futuros de auditoría a los Estados Financieros.

TOTAL, DE ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 **\$140.137.608,34**

PASIVOS

NOTA 10.- CUENTA 2.1.2.05 ANTICIPO DE BIENES Y SERVICIOS. -

En esta cuenta se contabiliza los valores recaudados en las cajas diarias por anticipos generados por el sistema comercial, créditos clientes depósitos SPL del Banco Internacional y del Banco Central del Ecuador, con un saldo al 31 de diciembre del 2023 de \$ 441.701,51.

NOTA 11. CUENTA: 2.1.3.51 v 2.1.3.61 CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

Saldo por USD. 55.847,32 y 83.707,31 en este grupo representa los valores por pagar de los descuentos del personal de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Santo Domingo EPMAPA-SD por:

- **Impuesto a la renta bajo dependencia.** - La Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Santo Domingo EPMAPA-SD, descuento que se realiza a los servidores correspondientes a impuestos de renta para ser cancelados en la declaración anual.
- **Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.** - Valores descontados a los servidores por aportes personales, fondos de reserva de acumulación, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, subsidios por enfermedad, cobertura de salud conyugues.
- **Retenciones Judiciales.** - la información que emite la Subgerencia de Talento Humanos en nómina mensual por descuentos pertenecientes al personal de nombramiento y contrato, se registra contablemente con la cuenta de pasivo que corresponde al pago de pensiones alimenticias.

NOTA 12 CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a las cuentas por pagar pendientes de cancelar al 31 de diciembre del 2023, a Proveedores, Contratistas, Remuneraciones, Servicios de Rentas Internas, Inversiones, las mismas que presentan los siguientes valores:



2.1.3.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	40,217.67
2.1.3.57	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	6,361.33
2.1.3.63	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE PRODUCCION	12,294.66
2.1.3.73	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE INVERSION	18,957.85
2.1.3.75	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	9,248,158.92
2.1.3.81	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
2.1.3.84	CUENAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACIÓN	583.52
TOTALES		9,326,573.95

TOTAL PASIVO CORRIENTE

9.907.830,09

NOTA 13. CUENTA EMPRESTITOS – 2.2.3.01

La cuenta de Empréstitos la cual son Créditos Internos \$ 32.809.290,22 Saldo al 31 de diciembre del 2023 Crédito registrado del Banco de Desarrollo del Ecuador.

Cabe mencionar que de acuerdo a la autorización de la Subgerencia Financiera se realiza una corrección de errores por cuanto el Diario registrado No. 440 de fecha 9 febrero del 2021, se reversa por cuanto el registro no se debió realizar y se ajusta con el Diario No. 1309 con fecha 1 de junio del 2021.

Con fecha 01 de noviembre del 2021, proceden a emitir un nuevo Devengado de Ingresos No. 535, y se realiza el registro mediante comprobante de diario No. 2429 por el valor entregado de Anticipo del Proyecto del Otongo por el valor de \$ 11.118.313,68.

Al término del 31 de diciembre del 2023, cuenta con un saldo contable por el valor de \$ 32.809.290.22.

NOTA 14. CUENTA POR PAGAR AÑOS ANTERIORES 2.2.4.98

Al término del mes diciembre del 2023, se cuenta con un valor por pagar de cuentas de años anteriores pro \$ 8.087.091,20, Valores registrados de las Planillas de Proyecto Otongo, que se encuentran devengadas a favor de Consorcio Agua Potable.

Cabe informar que los valores registrados en esta cuenta corresponden a los valores de las cuentas por pagar del año 2022, que de acuerdo a la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el cierre correspondiente del año fiscal se afectan a esta cuenta, para que de manera paulatina se realice los procesos de pago con afectación presupuestaria de cuentas de años anteriores y el registro contable vaya disminuyendo la cuenta por pagar. Pero los pagos realizados en el 2023, no todos los que quedaron pendientes por pagar se registraron de acuerdo a la Normativa de Contabilidad Gubernamental en la partida presupuestaria de cuentas por pagar años anteriores



TOTAL DE PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 \$ 50.804.211,51

PATRIMONIO

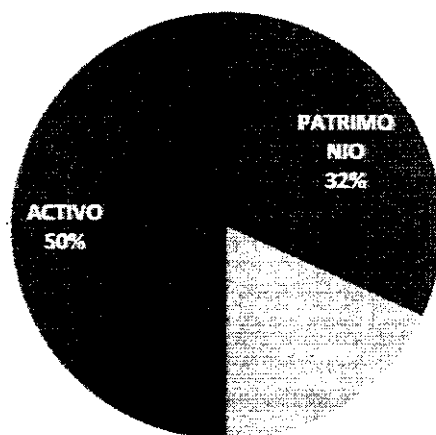
NOTA 15. - 6.1.1 PATRIMONIO

Al término de diciembre del 2023 el saldo del Patrimonio Empresa Publicas 6.1.1.07 tiene un valor de \$ 54.632.279,01: Y el Resultado del Ejercicio Vigente es de \$ 34.701.117,82: Se informa que de acuerdo a la comunicación emitida por el Ministerio de Finanzas, se procede a realizar el ajuste de la cuenta contable 1.5.1.98, ya que se encuentra en estado pasivo. lo cual no se encuentra en el Catalogo de Cuentas contables a Julio del 2023, dejando como constancia de acuerdo a las directrices se registra el Diario No. 254 con fecha 29 de diciembre del 2023, por el valor de 32.464.174,68, dejando en cero la cuenta 1.5.1.98 y cargándole a la cuenta 6.2.9.55.09.00.

TOTAL, DE PATRIMONIO \$ 89.333.396,83

TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO \$ 140.137.608,34

DESCOMPOSICION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DEL 2023



■ PATRIMONIO ■ PASIVO ■ ACTIVO ■



Resumiendo, las Notas Aclaratorias del Estado de Situación Financiera al 31 de DICIEMBRE del 2023, revelan el cumplimiento de normas contables, tributarias y sociales aplicadas en la EPMAPA-SD, hasta el cierre del mes. Los objetivos plasmados en el Plan Operativo Anual y en el presupuestario institucional están dirigidos en beneficio de la ciudadanía de Santo Domingo en la dotación del servicio básico elemental como es el agua potable y alcantarillado.

Cordialmente,

Lic. Gabriela Zurita Quiñonez MBA
CONTADORA GENERAL

Ing. Edwin Javier Andrade Loor
SUBGERENTE FINANCIERO

Ing. Edison Narvaez Chiriboga
GERENTE GENERAL